

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken**  
gevestigd te 's-Hertogenbosch

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2023

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Bestuursverslag	2
Stand van zaken	2
Samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht	3
Belangrijkste risico's en onzekerheden	3
Resultaten	4
Bespreking van de resultaten	4
Financiële positie	5
Financiële structuur	5
Verslag van de Raad van Toezicht	7
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Kasstroomoverzicht over 2023	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	30
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
<b>BIJLAGEN</b>	

## BESTUURSVERSLAG

### Stand van zaken

Kijkend door de oogharen naar 2023 zien we een politiek succesvol jaar: met 32 stemmen voor en 4 tegen heeft de gemeenteraad in Den Bosch ingestemd met het definitieve plan voor de Hinthamerstraat, heeft de gemeenteraad van Sint-Michielsgestel met meerderheid een motie aangenomen waarin de wethouder uiterlijk 1 mei 2024 een beleidsvoorstel bibliotheekwerk aan de raad moet voorleggen en is er in de gemeenteraad van Boxtel – dankzij een motie van D'66 - nadrukkelijk gesproken over de aanpak van het bibliotheekgebouw aan de Burgakker. Ook op landelijk niveau zijn er positieve resultaten geboekt met de inzet van herstelmiddelen voor bibliotheekwerk en met de middelen voor een masterplan basisvaardigheden ten behoeve van Bibliotheken op school en BoekStart in de kinderopvang. Dat is de opmaat naar een herziening van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen met een zorgplicht voor gemeenten. Op vrijdag 24 november 2023 heeft staatssecretaris Uslu de Tweede Kamer daarover een brief gestuurd. In deze Kamerbrief komen de zorgplicht, de financiering vanaf 2025, de ontwikkelingen rondom de onlinebibliotheek en de duurzame verankering van de Bibliotheek op school aan bod.

Intern zijn twee mensen met pensioen gegaan die beiden al meer dan 40 jaar betrokken waren bij de organisatie. De opvolgingen hebben we met een warme overdracht geregeld naar jonge, talentvolle nieuwe collega's. Met het vertrek van de ICT-man en het tekort aan goede ICT'ers in de markt is besloten om de werking van het bibliotheekstelsel onder te brengen bij BiSC/Cubiss zoals de meeste andere bibliotheken in Noord-Brabant, Limburg en Utrecht. Door deel te nemen aan een groter geheel raken we weliswaar een stukje zelfstandigheid en snelheid van handelen kwijt maar daar staat de garantie van continuïteit en veiligheid tegenover. Tegelijkertijd zijn de drie provinciale ondersteuningsinstellingen voor bibliotheekwerk (BiSC/Cubiss, Probiblio, Rijnbrink) bezig met een aanbestedingsprocedure van een nieuw bibliotheekstelsel. We hebben de intentieverklaring tot oprichting van de coöperatieve vereniging 'Samen Digitaal Innoveren' medeondertekend.

De werkdruk blijft onverminderd hoog. De aandacht die de verhuizingen met de daarbij behorende veranderingen vraagt, is hoog. De overdracht van het pand, het definitieve ontwerp, de uitvoering van de intentieovereenkomst en het samenstellen van een nieuwe meerjarenvisie is voor de organisatie geen routinewerk. Nochtans kregen we op de valreep van het jaar de uitslag van het onderzoek dat Cubiss heeft uitgevoerd bij medewerkers van alle Noord-Brabantse bibliotheken. Als werkgever - zou je ons bij vrienden en kennissen aanbevelen? - krijgt Huis73 gemiddeld een 7,8 van de 56 respondenten.

De doelstelling van de stichting is: "het bevorderen van openbaar bibliotheekwerk (in overeenstemming met het bepaalde in de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen), amateurkunst en cultuureducatie en al hetgeen daarmee in verband staat of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin, ten behoeve van de inwoners van 's-Hertogenbosch en omstreken". De realisering van deze doelstelling wordt versterkt door het Bibliotheekconvenant 2020 – 2023 [VNG, Rijk en IPO] waarin afspraken staan over de bijdrage van de bibliotheekvoorziening in Nederland aan drie grote maatschappelijke opgaven: het bevorderen van lezen, het bevorderen van participatie in de informatiesamenleving en het bevorderen van een leven lang ontwikkelen. Tevens realiseert zij haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en te bewaren. Dat wordt in onze inhoudelijke jaarverslagen uitgebreid toegelicht aan de hand van activiteitenoverzichten en de bereikte resultaten.

## **Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken 's-Hertogenbosch**

### Samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht

Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken hanteert een dualistisch bestuursmodel (two-tier board). De directeur-bestuurder heeft de dagelijkse leiding en de raad van toezicht houdt toezicht. Met ingang van 1 januari 2023 is de samenstelling van het bestuur en de raad van toezicht als volgt:

Naam	Functie
Bestuur:	
- A.M.C. van Schendel	Directeur-bestuurder
Raad van Toezicht:	
- B.G. Arends	Voorzitter, tevens lid remuneratiecommissie
- B.S.W. Beliën	Lid
- J.P.H.M. Heessels-Geurtz	Lid, tevens voorzitter remuneratiecommissie
- H.P. van Ommeren	Lid
- J.J. van Blokland-Paschold	Lid/vicevoorzitter, tevens voorzitter auditcommissie
- M.C. Mieras	Lid, tevens lid auditcommissie

### Overleg belanghebbenden

Het bestuur en de raad van toezicht bevorderen, ieder vanuit de eigen verantwoordelijkheid, de betrokkenheid van de medewerkers bij het beleid van de organisatie. Het managementteam overlegt iedere twee weken. Jaarlijks worden vier (in)formele bijeenkomsten georganiseerd waarbij het voltallige personeel samenkomt. Leden van de Raad van Toezicht worden uitgenodigd voor de jaarlijkse nieuwjaarsbijeenkomst om zodoende in contact te komen met medewerkers. In 2023 waren twee leden van de raad van toezicht aangesloten bij een overlegvergadering met de Ondernemingsraad (OR). Het bestuur had zes overlegvergaderingen met de OR. Tijdens de vergaderingen is uitgebreid gesproken over onderwerpen als financiën en zijn de leden meegenomen in alle ontwikkelingen betreffende de plannen omtrent de herhuisvesting en het project omtrent de nieuwe website/digitale omgeving van de organisatie. Verder is stil gestaan bij de nieuwe meerjarenvisie 2025-2028 van het bestuur. Afgelopen jaar is de OR betrokken geweest bij veranderingen binnen de organisatie en heeft zij een positief advies gegeven naar aanleiding van de adviesaanvragen betreffende de tijdelijke huisvestingen en verplaatsen van de ICT-functies. Na een initiatief van de OR vorig jaar om meer aandacht te krijgen voor de zichtbaarheid van de vertrouwenspersoon, zijn een meldregeling en een regeling ongewenst gedrag in samenspraak met de OR tot stand gekomen. Tevens is met de OR gesproken over de meldregeling klokkenluiders die vanaf 2024 verplicht wordt gesteld voor organisaties.

Op regelmatige basis heeft afgelopen jaar overleg plaatsgevonden tussen het bestuur en de vier gemeentes. Met de regiogemeenten Vught, Boxtel en Sint-Michielsgestel vond vier keer een ambtelijk overleg plaats en twee keer een bestuurlijk overleg met de betreffende wethouder. Met de cultuurambtenaren van de gemeente 's-Hertogenbosch is afgelopen jaar meer structureel overleg gevoerd, te weten iedere vijf weken. De lijnen met alle ambtenaren zijn kort en er vond dan ook regelmatig tussentijds overleg plaats over belangrijke ontwikkelingen in 2023 zoals het besluit van de gemeenteraad 's-Hertogenbosch over het Voorlopig Ontwerp, de ontwikkelplannen van de bibliotheek in Boxtel en regeling omtrent de landelijke specifieke uitkeringen voor bibliotheekwerk.

### Belangrijkste risico's en onzekerheden

Op financieel gebied is het belangrijkste risico de afhankelijkheid van de subsidies van de gemeenten waarvoor wij werken. De organisatie is hierdoor zeer kwetsbaar voor veranderingen in het subsidiebeleid. Wij dienen het gemeentelijke beleid te blijven volgen en moeten inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en gewijzigde politieke inzichten om de subsidierelatie zo goed mogelijk in stand te houden. Wij zijn hierover voortdurend in contact met de verschillende gemeenteambtenaren en wethouders.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

Een ander risico is het dalen van het leden- en bezoekersaantal waardoor niet alleen de inkomsten zullen dalen, maar wij ook aan bestaansrecht zullen inboeten. Dit is een reëel risico dat we proberen te minimaliseren door een zo relevant mogelijk aanbod van collectie, diensten en activiteiten te hebben. Er is een constante stroom aan informatie naar leden, cursisten en bezoekers waarbij ook de interactie wordt opgezocht. Aan het einde van 2023 is er een actie geweest om ervoor te zorgen dat onze trouwe leden echte ambassadeurs blijven/worden en om ze te bedanken voor hun jarenlange lidmaatschap van de bibliotheek.

## RESULTATEN

In onderstaand overzicht is de staat van baten en lasten 2023 en het vergelijkend cijfer 2022, in verkorte vorm weergegeven.

### Bespreking van de resultaten

	Exploitatie 2023 €	Exploitatie 2022 €
<b>Baten</b>	<b>11.458.286</b>	<b>10.322.477</b>
Inkopen horeca	179.600	113.277
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	6.703.046	5.933.737
Huisvestingskosten	1.426.635	1.555.019
Bestuurs- en organisatiekosten	212.653	175.461
Transportkosten	25.759	23.591
Administratiekosten	204.580	212.430
Algemene kosten	125.938	55.575
Automatiseringskosten	546.368	442.804
Collectie & Media	772.392	795.728
Specifieke kosten	825.593	835.594
<b>Totaal van som der kosten</b>	<b>11.022.564</b>	<b>10.143.216</b>
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<b>435.722</b>	<b>179.261</b>

Het resultaat 2023 bevat een incidentele bate ad € 360.992 uit hoofde van de vrijval van de voorziening groot onderhoud die ziet op de locatie Hinthamerstraat. In de toelichting op de staat van baten en lasten is deze vrijval gepresenteerd onder de huisvestingslasten.

Ook in 2023 nemen de baten wederom aanzienlijk toe. De toename is zichtbaar in nagenoeg alle categorieën (subsidies, colleges en cursussen en horeca). Ook in 2023 heeft Huis73 meer inzet kunnen leveren in haar werkgebied dan voorheen. Het jaar 2023 en 2022 zijn redelijk vergelijkbaar voor de gevolgen van Covid-19. Vanaf maart 2022 waren er geen uitgaansbeperkingen meer van toepassing. De lasten nemen eveneens toe, maar deze toename is in lijn met de toename van de baten. Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van de baten en de lasten verwijzen wij naar toelichting op de staat van baten en lasten van de jaarrekening 2023.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	188.476	2,9	309.046	5,2
Vorraden	11.943	0,2	25.852	0,4
Vorderingen	427.634	6,6	448.075	7,6
Liquide middelen	5.859.576	90,3	5.147.757	86,8
	<u>6.487.629</u>	<u>100,0</u>	<u>5.930.730</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	2.475.654	38,2	2.039.932	34,4
Voorzieningen	134.274	2,1	476.974	8,0
Langlopende schulden	-	-	280.000	4,7
Kortlopende schulden	3.877.701	59,7	3.133.824	52,9
	<u>6.487.629</u>	<u>100,0</u>	<u>5.930.730</u>	<u>100,0</u>

De bezittingen van de Stichting nemen toe met € 557.000. Dit wordt veroorzaakt door de toename van de liquide middelen. Deze stijgen met € 712.000. De materiële vaste activa nemen af met € 121.000 ten gevolge van de reguliere afschrijvingen, alsmede de extra afwaardering van activa die niet meer worden gebruikt.

Aan de passief zijde van de balans is een zelfde ontwikkeling zichtbaar. Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het positieve resultaat 2023. De voorziening daalt vanwege de vrijval van de onderhoudsvoorziening voor de Hinthamerstraat. De kortlopende schulden nemen toe met € 744.000. Dit is als volgt te verklaren. Het langlopende deel van de schuld aan de ING bank is als kortlopend gepresenteerd, omdat de restantschuld in het eerste halfjaar 2024 integraal wordt afgelost. Het pand Hinthamerstraat 74 zal op het zelfde moment worden overgedragen aan de Gemeente 's-Hertogenbosch. Daarnaast nemen crediteuren en overige schulden toe ten opzichte van voorgaand jaar. De toename van de crediteuren is o.a. te verklaren door de ontvangen eindafrekening van het Nationaal Restauratie Fonds.

Overall blijft de solvabiliteit en de liquiditeit van de stichting goed. Wanneer er rekening wordt gehouden met het in de toekomst benutten van bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves, dan heeft dit een aanzienlijk effect op de solvabiliteit en liquiditeit van de stichting. Wanneer wij in de toekomst een bestendige financiële relatie kunnen behouden met onze gemeenten, dan behouden wij voor de toekomst een voldoende gezonde financiële positie binnen Huis73.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken 's-  
Hertogenbosch**

Vooruitblik

Het jaar 2024 staat voor Den Bosch in het teken van de verhuizingen (kantoren, bibliotheek), de start van de verbouwing Hinthamerstraat en een herinrichting in Perron3 in Rosmalen. In Boxtel ontwikkelen we een nieuw plan 'het Huis van Boxtel' mede dankzij de herstelmiddelen van het Rijk, in SintMichielsgestel gaan we meer wettelijke taken uitvoeren, eveneens dankzij de toegekende herstelmiddelen en in Vught verstevigen we de positie van de Bibliotheken op school en BoekStart in de kinderopvang. We starten organisatie breed met een innovatieprogramma en we bereiden ons voor op de wettelijke zorgplicht 2025 door gemeenten.

Het worden vruchtbare jaren van experiment en ontwikkeling, waarin we nog zichtbaarder maken wie we zijn en wat we doen.

's-Hertogenbosch, 22 april 2024

*Was getekend*

A.M.C. van Schendel  
Directeur-bestuurder

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**Verslag van de Raad van Toezicht**

De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken. Daarnaast fungeert de raad als klankbord voor de bestuurder. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de bestuurder. Op grond van de Governance Code Cultuur legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af.

De raad van toezicht kwam in 2023 zesmaal bijeen in vergadering. Daarnaast was er eenmaal een overleg met de Ondernemingsraad en werd de jaarlijkse zelfevaluatie gehouden. Buiten het goedkeuren van de jaarrekening 2022, het bestuursverslag en de begroting 2024 was in 2023 een terugkomend agendapunt de (her)huisvestingsplannen van de panden aan de Hinthamerstraat waarover de raad tijdens alle vergaderingen uitvoerig is bijgepraat. Als onderdeel van deze plannen zijn de toekomstige exploitatie van de stichting en de overdracht van het pand aan de Hinthamerstraat besproken. Daarnaast heeft de raad input gegeven voor de meerjarenvisie 2025-2028. De zelfevaluatie werd begeleid door Public Spirit waarbij het gedrag en de rol van de individuele leden centraal stond. Verder werd gereflecteerd op het eigen functioneren en werden aandachtspunten besproken om een kritische blik te blijven houden. Tevens werd stil gestaan bij de afspraak omtrent het handelen bij crisis/publiciteit. De raad van toezicht stelde meerdere actiepunten op, gericht op haar betrokkenheid bij de organisatie, risicobeheersing, de continuïteit binnen de raad, haar eigen beloningsbeleid en eventuele belangenverstrengeling. Zoals voorgaand jaar werd voorgenomen, heeft in het voorjaar van 2023 een netwerkbijeenkomst met toezichthouders van Bossche culturele instellingen plaatsgevonden.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit zes leden. De samenstelling van de raad van toezicht is in 2023 ongewijzigd. De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. Ze worden, op basis van een profielschets, benoemd voor een periode van vier jaar met de mogelijkheid van herbenoeming voor nog eens vier jaar.

Voorzitter: de heer B.G. Arends

Functie: Advocaat (Keizers Advocaten)

Nevenfunctie(s): lid raad van toezicht Congregatie Zusters Franciscanessen Oirschot

Lid: de heer B.S.W. Beliën

Functie: Chief Legal Officer (Yusen Logistics Europe)

Nevenfunctie(s): n.v.t.

Lid/vicevoorzitter: mevrouw J.J. van Blokland-Paschold

Functie: Eigenaar Van Blokland B.V., Interimmanagement & financiële expertise

Nevenfunctie(s): lid Raad van Advies RCBM, bestuurslid/vicevoorzitter NCD, lid Raad van Beheer/auditcommissie ds. Pierson College, lid Raad van Commissarissen/auditcommissie Kanteel Kinderopvang

Lid: mevrouw J.P.H.M. Heessels Geurtz

Functie: n.v.t.

Nevenfunctie(s): bestuurslid/penningmeester Stichting Dynamis 's-Hertogenbosch, vrijwilliger bij de Rode Rik (Vught), vrijwilliger Visit Brabant

Lid: de heer M.C. Mieras

Functie: Algemeen Directeur gehandicaptenorganisatie DeSeizoenen

Nevenfunctie(s): lid Raad van Toezicht Farent

Lid: mevrouw H.P. van Ommeren

Functie: plaatsvervangend raadsgriffier gemeente Maasdriel (tot mei 2023)



## Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken 's-Hertogenbosch

Nevenfunctie(s): vrijwilliger VoorleesExpress, vrijwilliger Farent/ coördinator leesclub

De leden van de raad van toezicht ontvingen in 2023 een vergoeding van € 1.200,-. De voorzitter ontving een vergoeding van € 1.500,-.

### Rooster van aftreden

Naam	Benoemd per	Aftredend per	Herbenoemd per	Aftredend per
de heer B.G. Arends	01-01-2019	01-01-2023	01-01-2023	01-01-2027
de heer B.S.W. Beliën	01-01-2019	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2025
mevrouw H.P. van Ommeren	01-01-2019	01-01-2023	01-01-2023	01-01-2027
mevrouw J.P.H.M. Heessels-Geurtz	01-01-2019	01-01-2022	01-01-2022	01-01-2026
mevrouw J. J. van Blokland-Paschold	01-08-2020	01-08-2024		
de heer M.C. Mieras	01-08-2020	01-08-2024		

Op grond van de statuten heeft de raad van toezicht twee commissies ingesteld, namelijk een auditcommissie financiën en een remuneratiecommissie. Naast deze commissies hebben de leden van de raad van toezicht een of meerdere aandachtsgebieden.

### Auditcommissie

Mevrouw J.J. van Blokland-Paschold (voorzitter) en de heer M.C. Mieras (lid) vormen de auditcommissie.

De taken van de commissie zijn het toezicht houden op het adequaat functioneren van:

- de financiële informatieverschaffing van de instelling, waaronder in ieder geval de behandeling van de (meerjaren-)begroting, de jaarrekening en de tussentijdse financiële rapportages;
- de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de accountant: de auditcommissie bespreekt de rapportage over de jaarrekening en de managementletter;
- het volgen van en meedenken over omvangrijke c.q. risicovolle investeringen;
- het adviseren c.q. het doen van relevante aanbevelingen aan de raad van toezicht bij te nemen goedkeuringsbesluiten over relevante onderwerpen waaronder die op het gebied van compliance en datamanagement.

De auditcommissie heeft in 2023 vijf keer vergaderd. Naast bovengenoemde zaken vond er binnen de auditcommissie afstemming plaats over de veranderingen in de bibliotheekautomatisering, de toekomstige koop- en huurovereenkomst met de gemeente 's-Hertogenbosch en de Vpb-plicht. Daarnaast sloot de voorzitter eind 2023 aan bij een overleg met ambtenaren van de gemeente 's-Hertogenbosch ter bespreking van de toekomstige exploitatie van de stichting.

### Remuneratiecommissie

Mevrouw J.P.H.M. Heessels Geurtz (voorzitter) en de heer B.G. Arends (lid) vormen de remuneratiecommissie.

De taken van de commissie zijn onder meer het toezicht houden op het adequaat functioneren van de directeur-bestuurder, het periodieke beoordelen van omvang en samenstelling van de raad en het voorbereiden van de jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht.

Begin 2023 heeft de remuneratiecommissie een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder. In het licht van de ambitieuze en intensieve ontwikkelingen waar de stichting de komende jaren voor staat, is -ondanks het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in het verslagjaar- een nieuwe arbeidsovereenkomst gesloten met de directeur-bestuurder om de bestuurlijke continuïteit te waarborgen. Tevens werd in het verslagjaar een nieuw plaatsvervangend bestuurder aangewezen vanwege het vertrek van de eerdere plaatsvervangend bestuurder in verband met zijn pensioen.

De directeur-bestuurder, mevrouw A.M.C. van Schendel, was in 2023 tevens covoorzitter van DOCIS, bestuurslid/penningmeester Vocaal Ensemble Markant (tot 1 juli 2023), lid van de raad van toezicht van Rogues en secretaris van de Rotary te 's-Hertogenbosch.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken 's-  
Hertogenbosch**

Informatievoorziening aan de raad van toezicht

De directeur-bestuurder legt aan de raad van toezicht besluiten ter goedkeuring voor conform het gestelde in de statuten en de reglementen van de stichting. Aan de raad van toezicht worden kwartaalrapportages verstrekt over de financiële voortgang en ter vergadering informeert de directeurbestuurder de raad over ontwikkelingen binnen de organisatie, waaronder in 2023 over de activiteitenplannen van dat jaar en de nieuwe website/digitale omgeving welke in 2024 live zal gaan. Regelmatig wordt de raad ter vergadering geïnformeerd door medewerkers van de organisatie. Hierdoor leert zij de organisatie en de medewerkers beter kennen. Tevens wordt de volledige raad voortdurend op de hoogte gehouden van zaken die zijn besproken in de auditcommissie en remuneratiecommissie. Door deze wijze van informatievoorziening heeft de raad in 2023 goed zicht gehouden op de mogelijke risico's van de organisatie en is zij van mening dat de directeur-bestuurder zorgvuldig en verantwoord omgaat met de mensen en middelen van de stichting.

's-Hertogenbosch, 22 april 2024

*Was getekend*

B.G. Arends  
voorzitter raad van toezicht

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

*(na resultaatverdeling)*

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>		188.476		309.046
<b>Viottende activa</b>				
<u>Vorraden</u>		11.943		25.852
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	293.598		330.885	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.969		50.889	
Overige vorderingen en overlopende activa	78.067		66.301	
		427.634		448.075
<u>Liquide middelen</u>		5.859.576		5.147.757
		<u>6.487.629</u>		<u>5.930.730</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves (publiek)	945.430		498.199	
Bestemmingsfondsen (publiek)	252.249		333.113	
Overige reserves	<u>1.277.975</u>		<u>1.208.620</u>	
		2.475.654		2.039.932
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		134.274		476.974
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan banken		-		280.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan banken	280.000		40.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	617.805		389.044	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	308.358		275.357	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.671.538</u>		<u>2.429.423</u>	
		3.877.701		3.133.824
		<u>6.487.629</u>		<u>5.930.730</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Exploitatie 2023 €	Begroting 2023 €	Exploitatie 2022 €
<b>Baten</b>			
Subsidies	8.855.199	8.318.550	8.107.880
Inkomsten gebruikers	644.573	667.200	645.519
College-, cursus-, les- en examengelden	992.389	476.000	719.466
Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes	768.299	578.500	623.446
Overige baten	197.826	102.500	226.166
	<u>11.458.286</u>	<u>10.142.750</u>	<u>10.322.477</u>
<b>Lasten</b>			
Inkopen horeca	179.600	137.500	113.277
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	6.703.046	6.130.104	5.933.737
Huisvestingskosten	1.426.635	1.720.900	1.555.019
Bestuurs- en organisatiekosten	212.653	223.500	175.461
Transportkosten	25.759	33.300	23.591
Administratiekosten	204.580	239.700	212.430
Algemene kosten	125.938	66.600	55.575
Automatiseringskosten	546.368	464.400	442.804
Collectie & Media	772.392	708.746	795.728
Specifieke kosten	825.593	560.100	835.594
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>11.022.564</u>	<u>10.284.850</u>	<u>10.143.216</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<u>435.722</u>	<u>-142.100</u>	<u>179.261</u>

Het voorstel tot resultaatbestemming is opgenomen op de volgende pagina.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**Resultaatbestemming**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Resultaatbestemming</u>		
Dotatie algemene reserves	69.355	107.293
Bestemmingsreserve innovatie	30.000	30.000
Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch	56.239	17.017
Bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds	-102.105	17.017
Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch	2.819	940
Bestemmingsfonds Klas en Kunst	19.684	30.113
Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	-1.262	-1.237
Bestemmingsreserve digitale (mobiele) werkplaats Vught	-	-9.390
Bestemmingsfonds Boekstart KOV Boxtel	-	-12.492
Bestemmingsreserve Onderhoud 's-Hertogenbosch	360.992	-
Totaal	<u>435.722</u>	<u>179.261</u>

Specificatie dotatie algemene reserves

Resultaatverdeling 's-Hertogenbosch	344.267	119.708
Resultaatverdeling Boxtel	31.309	13.711
Resultaatverdeling Sint-Michielsgestel	18.913	23.940
Resultaatverdeling Vught	41.233	21.902
Toevoeging/onttrekking algemene reserve 's-Hertogenbosch i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-367.629	-95.087
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Boxtel i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-	12.492
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Sint-Michielsgestel i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	1.262	1.237
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Vught i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-	9.390
Totaal	<u>69.355</u>	<u>107.293</u>

Vooruitlopende op goedkeuring van de jaarrekening door de Raad van Toezicht is deze resultaatbestemming reeds verwerkt in het stichtingsvermogen.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	2023
	€
<b>KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023</b>	
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	
Bedrijfsresultaat	435.722
<u>Aanpassingen voor</u>	
Afschrijvingen	218.908
Toename van de voorzieningen	18.292
Afname van de voorzieningen	-360.992
	-123.792
<u>Verandering in werkkapitaal</u>	
Afname (toename) van voorraden	13.909
Afname (toename) van handelsdebiteuren	37.287
Afname (toename) van overige vorderingen	-5.080
Afname (toename) van overlopende activa	-11.766
Toename (afname) van overige schulden	503.877
	538.227
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	850.157
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	
Verwerving van materiële vaste activa	-98.338
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	
Uitgaven ter aflossing van leningen	-40.000
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>	711.819
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>	
Geldmiddelen aan het begin van de periode	5.147.757
Toename (afname) van geldmiddelen	711.819
Geldmiddelen aan het einde van de periode	5.859.576

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Hinthamerstraat 72-74, 5211 MR te 's-Hertogenbosch en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73610119.

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De doelstelling van de stichting is: “het bevorderen van openbare bibliotheekwerk (in overeenstemming met het bepaalde in de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen), amateurkunst en cultuureducatie en al hetgeen daarmee in verband staat of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin, ten behoeve van de inwoners van 's-Hertogenbosch en omstreken”.

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel specifiek RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.



## **Grondslagen**

### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Bestemmingsfondsen

Indien een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstellingen van de stichting zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht, dient dit deel te worden aangemerkt als een bestemmingsfonds.

### Bestemmingsreserves

Indien de beperking zoals bedoeld onder bestemmingsfondsen niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, dient het aldus afgezonderde deel van het stichtingsvermogen te worden aangemerkt als bestemmingsreserve.

De reden voor het onderscheid tussen bestemmingsfonds en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat in het laatste geval het bestuur de beperking in de bestemming heeft aangebracht en dus ook weer kan opheffen, zodat in wezen nog steeds sprake is van vrij besteedbaar vermogen.

### Overige reserves

De overige reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

## **Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken 's-Hertogenbosch**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### Overige voorzieningen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband, voor die onderdelen van de groep waar de CAO Kinderopvang van toepassing is. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0% (2021: 0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### Subsidiebaten

Subsidiebaten (gemeentelijke bijdragen) worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

## **Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken 's-Hertogenbosch**

### Andere baten

Als overige baten worden verantwoord de opbrengsten die samenhangen met de in het boekjaar geleverde diensten (inkomsten gebruikers, College-, cursus-, les- en examengelden alsmede overige baten). Verantwoording van deze opbrengsten geschiedt eveneens naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### Pensioenlasten

Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken heeft een pensioenregeling. De pensioenregeling wordt uitgevoerd door Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken en tot en met 30 juni 2023 door Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De pensioenregeling Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening. De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 20,7% (2022: 20,7%) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 130,7% (31 december 2022: 132,5%) .

De onderneming maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen of vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen. Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Resultaat

De stichting kwalificeert als culturele ANBI instelling. Naar aanleiding van de positieve resultaten over 2022 en 2023 vindt er op dit moment afstemming plaats met de belastingdienst over de vennootschapsbelastingplicht van de stichting. Wanneer geopteerd wordt voor vennootschapsbelastingplicht vanaf eerdere jaren, dan bestaat de mogelijkheid om verliezen uit deze jaren te verrekenen met de winsten over 2022 en 2023. Per saldo is er dan sprake van een positief belastbaar resultaat, echter de verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt naar verwachting nihil, door gebruik te maken van een aantal fiscale faciliteiten die alleen toekomen aan ANBI instellingen. Derhalve is er over de jaren 2022 en 2023 geen vennootschapsbelasting geboekt.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen, met uitzondering van de aflossingsverplichtingen leningen.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vaste activa**

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	752.357	2.743.708	39.195	3.535.260
Cumulatieve afschrijvingen	-684.569	-2.507.676	-33.969	-3.226.214
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>67.788</u>	<u>236.032</u>	<u>5.226</u>	<u>309.046</u>
Mutaties				
Investerings	-	54.338	44.000	98.338
Afschrijvingen	-67.788	-88.906	-12.555	-169.249
Impairment	-	-49.659	-	-49.659
Saldo mutaties	<u>-67.788</u>	<u>-84.227</u>	<u>31.445</u>	<u>-120.570</u>
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	752.357	2.798.045	83.195	3.633.597
Cumulatieve afschrijvingen	-752.357	-2.646.240	-46.524	-3.445.121
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>151.805</u>	<u>36.671</u>	<u>188.476</u>

Het afschrijvingspercentage van de gebouwen bedraagt 3,33%.

Het afschrijvingspercentage van de inventaris bedraagt tussen de 6,67% en 25%.

Het afschrijvingspercentage van de vervoermiddelen bedraagt 20%.

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Op het onder gebouwen opgenomen pand Hinthamerstraat 72 te 's-Hertogenbosch rust een hypothecaire inschrijving ten behoeve van ING Bank N.V.

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Voorraden</u>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>11.943</u>	<u>25.852</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	350.442	350.349
Voorziening dubieuze debiteuren	-56.844	-19.464
	<u>293.598</u>	<u>330.885</u>
 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>55.969</u>	<u>50.889</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Waarborgsom	1.535	1.535
Nog te verrekenen Fietsenplan	80	80
Overige vorderingen	<u>76.452</u>	<u>64.686</u>
	<u>78.067</u>	<u>66.301</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
ING Bank N.V.	5.856.872	5.146.039
Kas	<u>2.704</u>	<u>1.718</u>
	<u>5.859.576</u>	<u>5.147.757</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
Bestemmingsreserve innovatie 's-Hertogenbosch	279.257	249.257
Bestemmingsreserve gebouw Boxtel	96.854	96.854
Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch	158.344	102.105
Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls DBOS Vught	49.983	49.983
Bestemmingsreserve Onderhoud	360.992	-
	<u>945.430</u>	<u>498.199</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve innovatie 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	249.257	219.257
Resultaatverdeling	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>279.257</u>	<u>249.257</u>
<u>Bestemmingsreserve gebouw Boxtel</u>		
Stand per 1 januari	96.854	96.854
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>96.854</u>	<u>96.854</u>
<u>Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	102.105	85.088
Resultaatverdeling	56.239	17.017
Stand per 31 december	<u>158.344</u>	<u>102.105</u>
<u>Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls DBOS Vught</u>		
Stand per 1 januari	49.983	49.983
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>49.983</u>	<u>49.983</u>
<u>Bestemmingsreserve digitale (mobiele) werkplaats Vught</u>		
Stand per 1 januari	-	9.390
Resultaatverdeling	-	-9.390
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Bestemmingsreserve Onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	360.992	-
Stand per 31 december	<u>360.992</u>	<u>-</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken 's-Hertogenbosch**

Toelichting bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd ten behoeve van de innovatie van het aanbod. Uit de subsidiebeschikking 2022 van de gemeente 's-Hertogenbosch blijkt dat deze reserve een maximum van 5% van de jaarlijkse lasten mag bedragen.

De bestemmingsreserve gebouw Boxtel is gevormd ten behoeve van het reguliere onderhoud van het gebouw en de aanpassingen van de huidige huisvesting.

De bestemmingsreserve renovatie gebouw 's-Hertogenbosch was tot en met 2022 de bestemmingsreserve Nationaal Restauratiefonds. Van het Nationaal Restauratiefonds is gedurende 6 jaar een bedrag ontvangen van € 17.017 - opgenomen onder de bestemmingsfondsen - onder de voorwaarde dat de stichting een gelijke bijdrage zou leveren aan de restauratie van het gebouw gelegen aan de Hinthamerstraat 72 te 's-Hertogenbosch. In 2023 heeft het Nationaal Restauratiefonds de subsidie middels een eindafrekening definitief beschikt en is het bestemmingsfonds opgeheven. In 2023 is aan de bestemmingsreserve een bedrag van € 56.239 uit de winstbestemming toegevoegd en is de naam van deze bestemmingsreserve gewijzigd in bestemmingsreserve renovatie gebouw 's-Hertogenbosch. Deze reserve zal in de toekomst worden ingezet in verband met de renovatie van het pand aan de Hinthamerstraat die zal plaats vinden in de periode 2024 – 2026.

De bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls dBoS Vught wordt gebruikt ten behoeve van een kwaliteitsimpuls 'bibliotheek op school' voor alle Vughtse basisscholen, inclusief twee scholen in het speciaal basisonderwijs, en op termijn ook de basisschool in Helvoirt. Deze bestemming is vastgelegd in de brief van de gemeente Vught d.d. 18 december 2018.

De bestemmingsreserve groot onderhoud gebouw 's-Hertogenbosch is gevormd voor het groot onderhoud dat dient plaats te vinden nadat de renovatie van het pand aan de Hinthamerstraat is afgerond. Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2023 uit de vrijval van de voorziening groot onderhoud oorspronkelijk opgebouwd voor voornoemd pand.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>		
Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch	3.759	940
Bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds	-	102.105
Bestemmingsfonds Bibliotheekpunt Boxtel	18.104	18.104
Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	9.993	11.255
Bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught	100.000	100.000
Bestemmingsfonds Klas en Kunst	120.393	100.709
	<u>252.249</u>	<u>333.113</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	940	-
Resultaatverdeling	2.819	940
Stand per 31 december	<u>3.759</u>	<u>940</u>
<u>Bestemmingsfonds Boekstart KOV Boxtel</u>		
Stand per 1 januari	-	14.611
Resultaatverdeling	-	-14.611
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>



**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds</u>		
Stand per 1 januari	102.105	85.088
Resultaatverdeling	<u>-102.105</u>	<u>17.017</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>102.105</u></u>
<u>Bestemmingsfonds Bibliotheekpunt Boxtel</u>		
Stand per 1 januari	18.104	18.104
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.104</u></u>	<u><u>18.104</u></u>
<u>Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel</u>		
Stand per 1 januari	11.255	12.492
Resultaatverdeling	<u>-1.262</u>	<u>-1.237</u>
Stand per 31 december	<u><u>9.993</u></u>	<u><u>11.255</u></u>
<u>Bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught</u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>
<u>Bestemmingsfonds Klas en Kunst</u>		
Stand per 1 januari	100.709	70.596
Resultaatverdeling	<u>19.684</u>	<u>30.113</u>
Stand per 31 december	<u><u>120.393</u></u>	<u><u>100.709</u></u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

Toelichting bestemmingsfondsen (publiek)

Het bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch is gevormd als egalisatie van de Boekstartsubsidie.

Het bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds is gevormd uit de gelden van het Nationaal Restauratiefonds. Zie ook de toelichting bij de Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch.

Uit het bestemmingsfonds Bibliotheekpunt Boxtel worden de kosten betaald van het uitleenpunt voor volwassenen in Liempde. Dit uitleenpunt is gecombineerd met de Bibliotheek op School.

Het bestemmingsfonds dBoS Sint-Michielsgestel is bestemd voor het uitvoeren van de Bibliotheek op School in Gemonde.

Het bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught is gevormd voor vervanging c.q. aanpassing van het bibliotheekmeubilair in Ontmoetingscentrum DePetrus. In haar brief van de gemeente Vught d.d. 18 december 2018 heeft het College de aanvullende voorwaarde gesteld dat dit fonds bedoeld is voor incidentele kosten en slechts bij hoge uitzondering en slechts voor een gering gedeelte ingezet mag worden voor structurele kosten. In dit laatste geval dient de bibliotheek vooraf te overleggen met de gemeente.

Voor Klas en Kunst bestaat een aparte subsidiestroom waaraan door de gemeente 's-Hertogenbosch voorwaarden zijn gesteld. Omdat de subsidie een plafond heeft en het niet altijd mogelijk is om binnen de kaders te blijven, wordt deze reserve gebruikt als egalisatiereserve.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

Informatieverschaffing over algemene reserve

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Algemene reserve 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	444.363	419.742
Uit resultaatverdeling	344.267	119.708
Mutatie Bestemmingsfonds KOV 's-Hertogenbosch	-2.819	-940
Mutatie Bestemmingsfonds Klas en Kunst	-19.684	-30.113
Mutatie Bestemmingsreserve Innovatie	-30.000	-30.000
Mutatie bestemmingsreserve en bestemmingsfonds verbouwing	-315.126	-34.034
Stand per 31 december	<u>421.001</u>	<u>444.363</u>

Algemene reserve Vught

Stand per 1 januari	284.643	253.351
Uit resultaatverdeling	41.233	21.902
Mutatie bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls DBOS Vught	-	9.390
Stand per 31 december	<u>325.876</u>	<u>284.643</u>

Algemene reserve Boxtel

Stand per 1 januari	381.756	353.434
Uit resultaatverdeling	31.309	13.711
Mutatie bestemmingsfonds Boekstart KOV Boxtel	-	14.611
Stand per 31 december	<u>413.065</u>	<u>381.756</u>

Algemene reserve Sint-Michielsgestel

Stand per 1 januari	97.858	72.681
Uit resultaatverdeling	18.913	23.940
Mutatie bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	1.262	1.237
Stand per 31 december	<u>118.033</u>	<u>97.858</u>

**Voorzieningen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>97.331</u>	<u>446.600</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	446.600	416.600
Dotatie	11.723	30.000
	<u>458.323</u>	<u>446.600</u>
Afname ten gunste van resultaat	-360.992	-
Stand per 31 december	<u>97.331</u>	<u>446.600</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

De voorziening groot onderhoud is oorspronkelijk gevormd ter dekking van de in de toekomst te maken kosten voor groot onderhoud aan het huurpand Hinthamerstraat 74 en Schilderstraat 33. Voor het pand Hinthamerstraat 72 (in eigendom) is geen voorziening groot onderhoud gevormd. De voorziening groot onderhoud voor het pand Hinthamerstraat is in 2023 volledig vrijgevallen ten gunste van het resultaat, dit in verband met de renovatie van dit pand die zal plaatsvinden in de periode 2024 - 2026. Het restant van de voorziening ziet op de Schilderstraat.

De overige locaties betreffen allen huurpanden. De stichting heeft of geen verplichting tot het uitvoeren van groot onderhoud, dan wel zijn er intenties van de verhuurder tot herinrichting, hetgeen dermate ingrijpend is, dat op dit moment geen voorziening groot onderhoud is opgenomen.

De voorziening groot onderhoud gebouwen is langlopend van aard.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	<u>36.943</u>	<u>30.374</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	30.374	30.374
Dotatie ten laste van resultaat	<u>6.569</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>36.943</u></u>	<u><u>30.374</u></u>

De voorziening voor jubilea is langlopend van aard.

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Hypotheken o/g</u>		
ING Bank N.V.	<u>-</u>	<u>280.000</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>ING Bank N.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	<u>-680.000</u>	<u>-640.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>320.000</u>	<u>360.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-720.000	-680.000
Kortlopend deel	<u>-280.000</u>	<u>-40.000</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>280.000</u>

Ten behoeve van het pand Hinthamerstraat 72 te 's-Hertogenbosch is door ING Bank een hypothecaire lening verstrekt met een oorspronkelijke hoofdsom van € 1.000.000. De looptijd van de lening bedraagt 25 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 40.000. De rente vast periode loopt tot einde looptijd, waarbij de rente 2,04% bedraagt. De looptijd van de lening korter dan 1 jaar bedraagt € 40.000. De looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 120.000. Als zekerheid is een recht van hypotheek verstrekt op het pand Hinthamerstraat 72 te 's-Hertogenbosch. In verband met de verkoop van het pand zal de lening in 2024 volledig worden afgelost.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schulden aan banken</u>		
Aflossingsverplichtingen	<u>280.000</u>	<u>40.000</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
ING Bank t.b.v. Hinthamerstraat	<u>280.000</u>	<u>40.000</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>617.805</u>	<u>389.044</u>
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffingen	204.966	159.382
Pensioenen	<u>103.392</u>	<u>115.975</u>
	<u>308.358</u>	<u>275.357</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	366.287	745.893
Nog te betalen aan gemeente	649.060	649.060
Vooruitontvangen contributies	370.337	367.172
Vooruitontvangen projectsubsidies	886.607	311.567
Vakantiegeld	230.933	192.699
Vakantiedagen	147.407	149.323
Nettolonen	20.877	13.679
Overige schulden	30	30
	<u>2.671.538</u>	<u>2.429.423</u>

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is huurverplichtingen voor huisvesting aangegaan. De huurverplichtingen voor het jaar 2024 bedragen € 683.766. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € nihil. De totale huurverplichtingen bedragen € 1.279.312.

De stichting is huurverplichtingen aangegaan voor kantoorinventaris. De huurverplichtingen voor het jaar 2024 bedragen € 224.673. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € nihil. De totale huurverplichtingen bedragen € 422.413.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

In het 1e half jaar van 2024 zal het pand gelegen aan de Hinthamerstraat worden overgedragen aan de gemeente 's-Hertogenbosch. Op dat zelfde moment wordt de lening bij de ING bank afgelost.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<i>Exploitatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Exploitatie</i> 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	8.855.199	8.318.550	8.107.880
Inkomsten gebruikers	644.573	667.200	645.519
College-, cursus-, les- en examengelden	992.389	476.000	719.466
Overige baten	197.826	102.500	226.166
Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes	768.299	578.500	623.446
	<u>11.458.286</u>	<u>10.142.750</u>	<u>10.322.477</u>
<b>Subsidies</b>			
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	7.061.848	7.082.915	6.609.438
Doelsubsidies	1.628.334	1.111.987	1.352.343
Overige subsidies en projecten	165.017	123.648	146.099
	<u>8.855.199</u>	<u>8.318.550</u>	<u>8.107.880</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<u>Gemeentelijke exploitatiesubsidie</u>			
Gemeente 's-Hertogenbosch		5.569.100	5.241.970
Gemeente Vught		652.903	549.160
Gemeente Boxtel		500.212	485.654
Gemeente Sint-Michielsgestel		339.633	332.654
Totaal		<u>7.061.848</u>	<u>6.609.438</u>

De gemeentelijke exploitatiesubsidies 2023 zijn in lijn met 2022.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	2023	2022
	€	€
<u>Doelsubsidies en overige subsidies</u>		
's-Hertogenbosch: Boekstart	296.010	270.000
's-Hertogenbosch: Digitale Inclusie	206.484	112.344
's-Hertogenbosch: Klas en Kunst	171.860	162.750
's-Hertogenbosch: CMK	165.017	146.099
's-Hertogenbosch: Combinatiefunctionaris	140.250	83.300
's-Hertogenbosch: Bossche Taalnetwerk	85.622	58.012
's-Hertogenbosch: Abonnementen 15 t/m 18	85.557	85.557
's-Hertogenbosch: Gemeente 's-Hertogenbosch - pensioenlast 2,5 jaar	60.000	30.000
's-Hertogenbosch: Boekstartcoach	49.000	4.350
's-Hertogenbosch: Voorleesexpress	45.000	35.000
's-Hertogenbosch: Digitaal burgerschap	34.000	89.061
's-Hertogenbosch: Leesconsulenten	25.000	25.000
's-Hertogenbosch: Stichting Meer Muziek In de Klas	21.000	-
's-Hertogenbosch: Art United	17.190	16.280
's-Hertogenbosch: Basis vaardigheden in de wijk (Farent)	15.364	16.512
's-Hertogenbosch: Stichting VSB fonds	11.068	18.932
's-Hertogenbosch: Project Mode, Media, Muziek en Marketing	10.000	-
's-Hertogenbosch: Impulsregeling dBos VO 2023-2024	6.800	-
's-Hertogenbosch: dBos Pabo 2022-2023 (Stichting Lezen)	5.700	3.800
's-Hertogenbosch: Impulsregeling Boekstart 2023-2024	3.600	-
's-Hertogenbosch: Aanvullende subsidie ambtenaar	-	41.880
's-Hertogenbosch: Steunpakket Coronacrisis	-	40.000
's-Hertogenbosch: V Fonds Shift Talks	-	40.000
's-Hertogenbosch: Project met Pabo	-	13.839
's-Hertogenbosch: Impulsgelden digitaal atelier	-	11.953
's-Hertogenbosch: Taalhuis	-	5.000
's-Hertogenbosch: Samenwerking belastingdienst	-	4.807
's-Hertogenbosch: Stimuleringsregeling dBos VO 2022-2023	-	3.000
's-Hertogenbosch: Cubiss	-	2.500
's-Hertogenbosch: Leesoffensief	-	2.500
's-Hertogenbosch: Klas en kunst 2021 terug te betalen	-	-25.596
's-Hertogenbosch: Terugbetaling bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds	-45.866	-
Vught: Taalhuis	40.488	22.500
Vught: Digitale Inclusie	38.542	16.434
Vught: dBoS	28.560	24.504
Vught: Boekstart kinderopvang	24.167	-
Vught: Impulsregeling Boekstart 2023-204	12.600	-
Vught: Impulsregeling dBos PO 2023-2024	10.800	-
Vught: Impulsregeling dBos VO 2023-2024	6.800	-
Vught: Dienstverlening Helvoirt	-	43.800
Vught: Aanvulling 2022	-	3.630
Boxtel: Digitale Inclusie	43.801	19.142
Boxtel: Taalhuis	18.684	20.000
Boxtel: Impulsregeling dBos PO 2023-2024	14.400	-
Boxtel: WEB 2023 kletskamer	5.700	-
Sint-Michielsgestel: Coronacompensatie	50.000	-
Sint-Michielsgestel: Digitale Inclusie	40.118	33.500
Sint-Michielsgestel: Taalhuis	31.900	18.052
Sint-Michielsgestel: Impulsregeling dbos PO 2023-2024	10.800	-
Sint-Michielsgestel: Web-gelden voorleesexpress	7.335	-
<b>Totaal</b>	<b>1.793.351</b>	<b>1.498.442</b>



**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<i>Exploitatie 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Exploitatie 2022</i>
	€	€	€
<b>Inkomsten gebruikers</b>			
Contributies	553.788	586.200	550.933
Leengelden en vervolgleengelden	71.527	67.600	76.324
Vergoeding boeken/avm/etc.	7.622	6.600	7.979
IBL boeken/avm/etc.	5.475	3.000	5.284
Duplicaat lenerspas	2.158	-	2.031
Inschrijfgeld	22	-	26
Overige opbrengsten	3.981	3.800	2.942
	<u>644.573</u>	<u>667.200</u>	<u>645.519</u>
<b>College-, cursus-, les- en examengelden</b>			
Bijdrage scholen afd. 0-13 en Boekstart	521.402	232.700	383.526
Cultuureducatie	124.116	75.500	63.704
Schoolvoorstellingen	64.200	36.100	71.315
Cursusgelden	283.168	127.700	210.632
Overige opbrengsten	-497	4.000	-9.711
	<u>992.389</u>	<u>476.000</u>	<u>719.466</u>
<b>Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes</b>			
Verhuur ruimtes	298.322	212.800	298.083
Opbrengsten horeca	469.977	365.700	325.363
	<u>768.299</u>	<u>578.500</u>	<u>623.446</u>
<b>Overige baten</b>			
Projectbijdragen	95.557	40.000	177.526
Diverse baten	42.593	27.100	7.371
Verkoop boeken en lezingen	26.193	25.400	28.934
Kopieerapparaat/internetprints	13.523	10.000	12.335
Rente	19.960	-	-
	<u>197.826</u>	<u>102.500</u>	<u>226.166</u>
<b>Inkopen horeca</b>			
Inkoopwaarde horeca	<u>179.600</u>	<u>137.500</u>	<u>113.277</u>

De stijging van de inkoopwaarde horeca hangt samen met de stijging van de opbrengsten horeca.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<i>Exploitatie 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Exploitatie 2022</i>
	€	€	€
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>			
Lonen	4.796.057	4.493.808	4.254.315
Sociale lasten	827.592	649.857	628.511
Pensioenlasten	662.032	639.239	555.877
Overige personeelsbeloningen	417.365	347.200	495.034
	<u>6.703.046</u>	<u>6.130.104</u>	<u>5.933.737</u>

Gemiddeld aantal FTE's op basis van gewerkte contracturen:

Aantal:

2023: 88

2022: 78

	<i>Exploitatie 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Exploitatie 2022</i>
	€	€	€
<u>Lonen</u>			
Salarissen	4.177.961	3.976.761	3.713.294
Eindejaarsuitkering	185.100	142.347	138.722
Jubileumuitkering	7.951	-	5.034
Onregelmatigheidsuitkering	600	-	811
	<u>4.371.612</u>	<u>4.119.108</u>	<u>3.857.861</u>
Inhuur personeel	313.165	285.100	297.116
Salarissen voor inval- en uitzendwerk	111.280	89.600	99.338
	<u>4.796.057</u>	<u>4.493.808</u>	<u>4.254.315</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>			
Advieskosten derden	136.326	95.000	122.947
Overige personeelskosten	111.819	85.200	254.551
Reiskostenvergoeding woon-werk	80.959	65.000	70.844
Studie- en opleidingskosten	88.261	102.000	46.692
	<u>417.365</u>	<u>347.200</u>	<u>495.034</u>

De afname van de Overige personeelskosten komt voort uit het feit dat in 2022 de kosten van afvloeiing van een tweetal medewerkers hieronder zijn opgenomen.

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<i>Exploitatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Exploitatie</i> 2022
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Betaalde huur	749.228	758.400	684.535
Schoonmaakkosten	228.718	194.500	218.949
Gas, water en elektra	371.231	423.000	186.751
Afschrijving inventaris	154.896	90.500	151.083
Onderhoud gebouwen	116.461	108.300	66.978
Kleine aanschaffingen	33.762	13.100	66.443
Kosten beveiliging	54.883	22.400	51.666
Onroerende zaakbelasting	41.055	34.400	37.153
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	11.723	19.300	30.000
Overige huisvestingskosten	14.891	22.300	25.587
Assurantiepremie onroerende zaak	3.051	21.800	25.517
Rentekosten geldlening huisvesting	6.308	12.900	7.135
Vrijval voorziening grootonderhoud gebouwen	-360.992	-	-
Onderhoud terreinen	1.420	-	3.222
	<u>1.426.635</u>	<u>1.720.900</u>	<u>1.555.019</u>

Huis73 ondervindt eveneens de toename van de prijs van energie. In de cijfers 2022 is dit maar beperkt zichtbaar. Dit komt omdat onder deze post eveneens de teruggave energiebelasting is opgenomen ter grootte van € 25.000 over meerdere jaren.

De vrijval van de voorziening groot onderhoud bestaat uit de vrijval van € 360.992 en een dotatie van € 11.723. De vrijval heeft betrekking op de locatie Hinthamerstraat en houdt verband met de geplande renovatie in 2024 – 2026.

	<i>Exploitatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Exploitatie</i> 2022
	€	€	€
<b>Bestuurs- en organisatiekosten</b>			
Publiciteit	57.050	86.100	64.492
Accountantskosten	56.181	45.700	49.423
Contributie- en lidmaatschapkosten	43.383	57.000	42.585
Verzekering	29.899	12.100	1.910
Bestuurskosten	7.500	7.000	7.986
Overige bestuurs- en organisatiekosten	26.573	11.000	7.014
Documentatie en vakliteratuur	1.182	1.500	1.366
Representatiekosten	3.064	3.100	1.111
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-12.179	-	-426
	<u>212.653</u>	<u>223.500</u>	<u>175.461</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<i>Exploitatie 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Exploitatie 2022</i>
	€	€	€
<b>Transportkosten</b>			
Afschrijving transportmiddelen	12.555	16.600	7.839
Overige autokosten	5.367	16.700	6.146
Brandstofkosten auto's	2.638	-	3.372
Reparatie en onderhoud auto's	2.098	-	3.366
Assurantiepremie auto's	1.947	-	1.830
Motorrijtuigenbelasting	1.154	-	1.038
	<u>25.759</u>	<u>33.300</u>	<u>23.591</u>
<b>Administratiekosten</b>			
Salaris- en financiële administratie	100.299	120.700	100.847
Overige administratiekosten	31.333	13.100	29.231
Drukwerk	27.089	43.600	26.195
Bankkosten	16.493	10.300	27.977
Telefoon- en faxkosten	8.312	25.900	10.557
Kantoorbenodigdheden	12.509	10.000	9.311
Porti	8.545	16.100	8.312
	<u>204.580</u>	<u>239.700</u>	<u>212.430</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Niet-verrekenbare BTW op kosten	125.934	65.000	56.583
Overige algemene kosten	4	1.600	-1.008
	<u>125.938</u>	<u>66.600</u>	<u>55.575</u>
De niet verrekenbare BTW op kosten is hoger in verband met het relatief lagere aandeel van de BTW belaste prestaties die Huis73 verricht.			
<b>Automatiseringskosten</b>			
Licenties automatisering	351.792	306.200	279.349
Afschrijving automatisering	51.457	93.000	74.912
Communicatiekosten	42.533	43.500	40.212
Overige automatiseringskosten	66.727	1.100	27.858
Uitleen en beveiliging	11.752	12.500	11.004
Onderhoud en reparatie automatisering	22.107	8.100	9.469
	<u>546.368</u>	<u>464.400</u>	<u>442.804</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken  
's-Hertogenbosch**

	<i>Exploitatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Exploitatie</i> 2022
	€	€	€
<b>Collectie &amp; Media</b>			
Boek, gesproken boek, e-book, GLB	408.130	466.800	361.125
Leenrechtvergoeding	115.546	117.400	132.497
Collectie schoolbibliotheken	60.483	-	117.615
Tijdschriften	72.747	68.600	57.839
Budget Boekstart KOV	36.363	-	48.306
Aanschafinformatie	39.438	45.746	45.192
Plak- en bindmaterialen	26.628	9.700	16.206
Cd/Dvd/Cd-rom	3.003	-	7.690
Databanken	2.694	500	2.670
Audiovisuele middelen	2.718	-	2.660
Projectkosten collectie en media	1.456	-	2.420
Overige materialen IBL	3.186	-	1.508
	<u>772.392</u>	<u>708.746</u>	<u>795.728</u>
<b>Specifieke kosten</b>			
Kosten doelsubsidies	529.703	115.000	499.858
Kosten schoolvoorstellingen	107.981	146.800	134.367
Kunst en cultuur	100.489	142.800	96.651
Overige specifieke kosten en projectkosten	36.812	134.600	78.051
Specifieke dienstverlening aan scholen	12.982	11.000	16.967
Reparatie en onderhoud materialen/instrumenten	5.471	5.000	4.363
Instrumenten algemeen	4.083	4.900	4.089
Specifieke kosten cursussen en workshops	28.072	-	1.248
	<u>825.593</u>	<u>560.100</u>	<u>835.594</u>

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken 's-  
Hertogenbosch**

's-Hertogenbosch, 22 april 2024

Ondertekening Bestuur en Raad  
van Toezicht

De jaarrekening 2023 is door de bestuurder vastgesteld op 22 april 2024.

*Was getekend*  
A.M.C. van Schendel

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 22 april 2024.

*Was getekend*  
B.G. Arends (voorzitter)

*Was getekend*  
B.S.W. Beliën

*Was getekend*  
J.P.H.M. Heessels-Geurtz

*Was getekend*  
H.P. van Ommeren

*Was getekend*  
M.C. Mieras

*Was getekend*  
J.J. van Blokland - Paschold

## **OVERIGE GEGEVENS**

### Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

In de statuten van de Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. Het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt zoals opgenomen onder de staat van baten en lasten. In artikel 13 lid 2 en 3 van de statuten van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en omstreken is bepaald dat de jaarstukken binnen vijf maanden na afloop van het boekjaar door het bestuur worden vastgesteld na voorafgaande goedkeuring van de raad van toezicht en ten blijke daarvan door alle bestuurders en alle leden van de raad van toezicht worden ondertekend.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch e.o.

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch e.o. te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch e.o. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. en de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Huis73 's-Hertogenbosch e.o. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



## B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het verslag van de Raad van Toezicht;
- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onze werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze controlewerkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 29 april 2024  
Govers Accountants/Adviseurs

*was getekend*

drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk: 2024CA123

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch en  
omstreken 's-  
Hertogenbosch**

**BIJLAGEN**

**Stichting Huis73 's-Hertogenbosch e.o.**

**Toelichting WNT**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2023 bedraagt: € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

<b>Leidinggevende topfunctionarissen 2023:</b>	A.M.C. van Schendel
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Fictieve dienstbetrekking	Nee
Individueel WNT-Maximum	€ 223.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.623
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.895
Subtotaal	€ 122.518
Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 122.518

<b>Leidinggevende topfunctionarissen 2022</b>	A.M.C. van Schendel
Functie	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Fictieve dienstbetrekking	Nee
Individueel WNT-Maximum	€ 216.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.088
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.609
Subtotaal	€ 129.697
Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 129.597

### **Bezoldiging Raad van Toezicht**

De leden van Raad van Toezicht hebben over 2023 een vergoeding ontvangen welke onder de door de Belastingdienst gestelde vrijwilligersvergoeding van € 1.900,- valt.

#### Samenstelling Raad van Toezicht 2023

Naam	Functie	Duur dienstverband
B.G. Arends	Voorzitter	1/1-31/12
B.S.W. Beliën	Lid	1/1-31/12
J.J. van Blokland-Paschold	Lid	1/1-31/12
J.P.H.M. Heessels-Geurtz	Lid	1/1-31/12
M.C. Mieras	Lid	1/1-31/12
H.P. van Ommeren	Lid	1/1-31/12

De leden van Raad van Toezicht hebben over 2022 een vergoeding ontvangen welke onder de door de Belastingdienst gestelde vrijwilligersvergoeding van € 1.800,- valt.

#### Samenstelling Raad van Toezicht 2022

Naam	Functie	Duur dienstverband
B.G. Arends	Voorzitter	1/1-31/12
B.S.W. Beliën	Lid	1/1-31/12
J.J. van Blokland-Paschold	Lid	1/1-31/12
J.P.H.M. Heessels-Geurtz	Lid	1/1-31/12
M.C. Mieras	Lid	1/1-31/12
H.P. van Ommeren	Lid	1/1-31/12