

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

Rapport inzake de
Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Bestuursverslag	2
Stand van zaken	2
Samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht	3
Belangrijkste risico's en onzekerheden	4
Resultaten	5
Bespreking van de resultaten	5
Financiële positie	6
Financiële structuur	6
Verslag van de Raad van Toezicht	8
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2024	11
Staat van baten en lasten over 2024	13
Kasstroomoverzicht over 2024	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	30
OVERIGE GEGEVENS	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	40
BIJLAGEN	

BESTUURSVERSLAG

Stand van zaken

2024 was een jaar vol dynamiek en groei voor Huis73. Terwijl we op vele plekken druk waren met herhuisvesting, bleven we onverminderd inzetten op onze missie: het stimuleren van leesplezier, cultuureducatie en creativiteit in vier gemeenten.

Met ruim 1 miljoen uitleningen bereikten we met onze bibliotheken in Den Bosch, Rosmalen, Vught, Boxtel, Sint-Michielsgestel en Berlicum en de Bibliotheek op school tienduizenden lezers. Onze veel bezochte voorleesochtenden in de bibliotheek hebben we dankzij rijksmiddelen kunnen uitbreiden in Sint-Michielsgestel en Berlicum. Via het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) bieden we ondersteuning aan iedereen die hulp nodig heeft bij digitale vaardigheden. Het afgelopen jaar hielpen we ruim 900 bezoekers op weg. Daarnaast ontdekten en experimenteerden onze bezoekers het hele jaar door met digitale technologie in het Digitaal Atelier, tijdens programmeersessies, activiteiten rond robotica en maaksessies. Met programma's zoals RUW en PRAAT! stimuleert Huis73 debat en dialoog over maatschappelijke onderwerpen. Initiatieven zoals Sing Your Song en H73 Live! brengen muzikanten en publiek samen. De jongerenredactie De Stadsreporters breidde in 2024 uit met nieuwe jongerenredacteuren en het programma Méér muziek in de wijken zorgt voor toegankelijkheid van cultuur voor alle leeftijden en achtergronden. Daarnaast vierden we het 25-jarig jubileum van Klas en Kunst, ons programma voor cultuureducatie op scholen en gaven we een vliegende start aan het Podium Menu, een samenwerking met de Bossche podia voor het Voortgezet Onderwijs.

Herhuisvesting: klaar voor de toekomst

Huis73 is letterlijk en figuurlijk in beweging. We zijn veel met de gebouwen bezig: verbouwing Hinthamerstraat, herinrichting Rosmalen, koop Kleine Elst, nieuw lokaal in DePetrus, restyling Boxtel en onderzoek gebruik Meander. Deels is dat achterstallig onderhoud, deels een aanpassing van het gebouw aan de veranderende functies. In Den Bosch openden we onze tijdelijke locatie aan de Hekellaan, terwijl de verbouwing van Huis73 aan de Hinthamerstraat van start ging.

Nieuw digitaal platform

De website, actief sinds de beide fusies - 2017 met Vught, Boxtel en Sint-Michielsgestel en 2019 Bibliotheek, Muzerij en Bureau Babel – is te ingewikkeld en publieksonvriendelijk. Na de fusies zijn er allerlei taken aan de voorkant weliswaar aan elkaar geknoopt, maar aan de achterkant was het een wirwar aan werkprocessen, databundels, en wat dies meer zij. Uiteindelijk is alles strakgetrokken om een zo goed mogelijke bezoekerservaring te creëren met achter de schermen effectievere en efficiëntere werkprocessen. Centraal staat de single identity, ofwel: één account waarmee gebruikers kunnen inloggen op alle diensten. Voor een multidisciplinaire organisatie als Huis73 is single identity buitengewoon belangrijk. Vanaf nu hoeft de bezoeker nog slechts langs één toegangspoort, niet alleen voor het lenen van boeken, maar ook als hij of zij wil deelnemen aan een activiteit of een muzieklus. Nadat je ingelogd hebt, kun je terecht bij elk loket van onze organisatie. Dit alles om de klantervaring zo makkelijk en prettig mogelijk te maken. Begin januari 2025 is het nieuwe digitale platform live gegaan.

Certificering

De audit van Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal (CBCT), die de kwaliteit van bibliotheken, cultuurorganisaties en taalhuizen beoordeelt, wordt om de 4 jaar gehouden en in 2024 waren we weer aan de beurt. Met een score ruim boven het landelijk gemiddelde en een flinke stijging t.o.v. 4 jaar geleden bevestigt het rapport onze toewijding aan kwaliteit en impact. “Er heerst een cultuur van openheid, met lage drempels en korte lijnen. De organisatie kent weinig managementlagen wat zorgt voor een directe en flexibele werkstructuur. Medewerkers hebben een enthousiaste, betrokken en professionele houding.”

Doelstelling

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 2024 – 2027 door VNG, Rijk en IPO. Met het

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

sluiten van dit convenant beogen partijen bibliotheken beter in staat te stellen bij te dragen aan actuele maatschappelijke opgaven. Daartoe wordt nu de focus gelegd op drie grote maatschappelijke opgaven: het bevorderen van de geletterde samenleving, het bevorderen van participatie in de (informatie)samenleving en het bevorderen van een leven lang ontwikkelen. Tevens realiseert Huis73 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.

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 2024 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, voor bijzondere gelegenheden en voor Huis73 colleges om zodoende in contact te komen met medewerkers. In 2024 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.

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 2024 zoals de verbouwing en de tijdelijke huisvestingen in Den Bosch, de ontwikkelplannen van de bibliotheek in Boxtel, de regeling omtrent de landelijke specifieke uitkeringen voor bibliotheekwerk, de vernieuwing van het bibliotheekwerk in Sint-Michielsgestel en het begin van BoekStart in alle kinderopvanglocaties in Vught.

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.

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.

RESULTATEN

In onderstaand overzicht is de staat van baten en lasten 2024 en het vergelijkend cijfer 2023, in verkorte vorm weergegeven.

Bespreking van de resultaten

	Exploitatie 2024 €	Exploitatie 2023 €
Baten	12.206.720	11.458.286
Inkopen horeca	132.636	179.600
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	7.322.499	6.703.046
Huisvestingskosten	1.676.973	1.426.635
Bestuurs- en organisatiekosten	267.284	212.653
Transportkosten	18.408	25.759
Administratiekosten	227.120	204.580
Algemene kosten	108.549	125.938
Automatiseringskosten	575.421	546.368
Collectie & Media	865.138	772.392
Specifieke kosten	781.446	825.593
Totaal van som der kosten	11.975.474	11.022.564
	231.246	435.722
Belastingen over de winst of het verlies	-96.949	-
Totaal van netto resultaat	134.297	435.722

Het resultaat 2024 is lager dan het resultaat 2023. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt omdat het resultaat 2023 een incidentele bate ad € 360.992 bevat uit hoofde van de vrijval van de voorziening grootonderhoud 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 2024 nemen de baten wederom aanzienlijk toe. Deze toename is vooral zichtbaar bij de exploitatiesubsidies alsmede de projectsubsidies. Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes zijn lager ten gevolge van de tijdelijke verhuizing in verband met de renovatie van de Hinthamerstraat.

De lasten nemen eveneens toe. De personeelsbeloningen nemen toe, alsmede huisvestingslasten en kosten van collectie en media. De huisvestingslasten nemen toe in verband met de verplaatsing van onze activiteiten naar tijdelijke locaties in verband met de renovatie van de Hinthamerstraat.

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 2024.

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 2024 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	678.619	10,6	188.476	2,9
Vorraden	17.070	0,3	11.943	0,2
Vorderingen	638.092	10,0	428.380	6,6
Liquide middelen	5.061.905	79,1	5.859.576	90,3
	<u>6.395.686</u>	<u>100,0</u>	<u>6.488.375</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	2.609.951	40,8	2.475.654	38,2
Voorzieningen	138.768	2,2	134.274	2,1
Kortlopende schulden	3.646.967	57,0	3.878.447	59,7
	<u>6.395.686</u>	<u>100,0</u>	<u>6.488.375</u>	<u>100,0</u>

De bezittingen van de Stichting blijven met een balanstotaal van € 6.395.686 nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar. Wel zijn er veranderingen in de samenstelling van de bezittingen. De materiële vaste activa nemen toe met afgerond € 500.000 ten gevolge van de aankoop van het bedrijfspand "de Kleine Elst". Dit is tevens een belangrijke oorzaak van de afname van de liquide middelen. De overige vorderingen nemen toe met € 161.000 ten gevolge van de nog te ontvangen verhuisvergoeding van de gemeente 's-Hertogenbosch, alsmede de nog te ontvangen rente op spaardeposito's.

Aan de passiefzijde van de balans neemt het eigen vermogen toe als gevolg van het positieve resultaat 2024. De kortlopende schulden nemen af met € 281.000. Dit wordt veroorzaakt door diverse posten. De vooruit ontvangen projectsubsidies laten een aanzienlijke daling zien.

In 2025 zal de schuld aan de ING integraal worden afgelost. Het pand Hinthamerstraat 74 zal op het zelfde moment worden overgedragen aan de Gemeente 's-Hertogenbosch. Gedurende 2025 zullen de liquide middelen aanzienlijk gaan afnemen. Dit wordt veroorzaakt door de aflossing hypotheek ING Bank t.b.v. Hinthamerstraat ad € 240.000 en de afdracht van de gelden van het Restauratiefonds aan de gemeente 's-Hertogenbosch a € 681.000.

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 2025 staat voor Den Bosch in het teken van de sluiting van de Hinthamerstraat nr. 74 en de 2e verhuizing (cursussen en kantoor), in Boxtel verwachten we een positief besluit van het college van B&W en de gemeenteraad over de investering in het gebouw, in Sint-Michielsgestel gaan we meer wettelijke taken uitvoeren en in Vught realiseren we BoekStart in de kinderopvang. Mede dankzij de toegekende realisatiemiddelen kunnen we onze bedrijfsvoering optimaliseren en starten we onderzoek naar wijkgericht werken in de stad. Samen met de gemeenten bereiden we ons voor op de wettelijke zorgplicht voor gemeenten.

En natuurlijk – last but not least – zorgen we dat alle seinen op groen staan voor een grande opening op 8 mei 2026 van de Hinthamerstraat 72-74.

's-Hertogenbosch, 14 april 2025

was getekend

.....
A.M.C. van Schendel
Directeur-bestuurder

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 2024 zesmaal bijeen in vergadering. Daarnaast was er tweemaal een overleg met de Ondernemingsraad en werd de jaarlijkse zelfevaluatie gehouden. Buiten het goedkeuren van de jaarrekening 2023, het bestuursverslag en de begroting 2025 heeft de raad in 2024 goedkeuring gegeven voor de aankoop van het pand aan de Kleine Elst, heeft de raad de meerjarenvisie 2025-2028 goedgekeurd en heeft zij goedkeuring gegeven voor deelname aan de landelijke coöperatie Samen Digitaal Innoveren. De raad nam in 2024 meerdere besluiten, onder meer over de aanpassing van de vrijwilligersvergoedingen voor de leden van raad van toezicht en het salaris van de directeur-bestuurder in lijn met eerder vastgelegde afspraken. Tot slot heeft de raad eind 2024 besloten om -conform governance richtlijnen- vanaf boekjaar 2025 een nieuwe accountant te benoemen. Voorts was in 2024 een terugkomend agendapunt de huisvestingsplannen van de panden aan de Hinthamerstraat waarover de raad tijdens alle vergaderingen uitvoerig is bijgepraat. Als onderdeel van deze plannen zijn de verhuizingen en de overdracht van het pand aan de Hinthamerstraat besproken met als continu aandachtspunt de koop- huur- en realisatieovereenkomsten. Daarnaast werden de reglementen van de raad van toezicht herzien en in lijn gebracht met de statuten. Tijdens de zelfevaluatie in de zomer is onder meer gesproken over de invulling van de vacature voor een nieuw lid per januari 2025 en werd nagedacht over de opvolging van de directeur-bestuurder. Tevens werd gereflecteerd op het voorgaande jaar. De leden concludeerden dat zij een goed team vormen, constructief met elkaar spreken en voldoende kritisch zijn op de inhoud. De hoogte van de vergoeding van de leden en beloning van de directeur-bestuurder werden besproken. In de zomer van 2024 heeft de tweede netwerkbijeenkomst met toezichthouders van Bossche culturele instellingen plaatsgevonden waaraan vier leden van de raad hebben deelgenomen.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit zes leden. De samenstelling van de raad van toezicht is in 2024 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. Mevrouw J.J. van Blokland-Paschold en de heer M.C. Mieras zijn in de vergadering van 27 mei 2024 herbenoemd voor een tweede termijn per 1 augustus 2024. Vanwege het aftreden van de heer B.S.W. Beliën per 1 januari 2025 is eind 2024 gestart met de voorbereidingen van een selectieprocedure voor een vervangend lid.

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: Concern Control/Internal Audit WonenBregburg, Eigenaar Van Blokland B.V.,
Interimmanagement & financiële expertise

Nevenfunctie(s): lid Raad van Beheer/auditcommissie ds. Pierson College (tot 30 september 2024), lid
Raad van Commissarissen/auditcommissie Kanteel Kinderopvang

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

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 B.V. (tot 1 juni 2024); bestuurder Stichting OlmenEs van 1 juni 2024 tot 1 september 2024.

Nevenfunctie(s): lid Raad van Toezicht Farent

Lid: mevrouw H.P. van Ommeren

Functie: n.v.t.

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

De leden van de raad van toezicht ontvingen in 2024 een vergoeding van € 1.800,-. De voorzitter ontving een vergoeding van € 2.100,-.

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	01-08-2024	01-08-2028
de heer M.C. Mieras	01-08-2020	01-08-2024	01-08-2024	01-08-2028

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 bevindingen van de interim-controle;
- 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 IT, compliance en datamanagement.

De auditcommissie heeft in 2024 vier keer vergaderd. Naast bovengenoemde zaken vond er binnen de auditcommissie afstemming plaats over de aankoop van het pand aan de Kleine Elst, de toekomstige koop-, huur- en realisatieovereenkomsten met de gemeente 's-Hertogenbosch en de Vpb-positie van de stichting. De auditcommissie had in 2024 tevens een gesprek met de financiële controller en de accountant zonder de aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

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.

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

Begin 2024 heeft de remuneratiecommissie een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder. Voorafgaand aan dit gesprek heeft zij gesprekken met diverse medewerkers gevoerd om een goed beeld te krijgen van de organisatie en de rol van de directeur-bestuurder. In 2024 heeft de commissie zich beziggehouden met de beloning van de directeur-bestuurder en de aanstaande vacature voor een lid.

De directeur-bestuurder, mevrouw A.M.C. van Schendel, was in 2024 lid van de raad van toezicht van Rogues en secretaris van de Rotary te '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 directeur-bestuurder de raad over ontwikkelingen binnen de organisatie, waaronder in 2024 over de activiteitenplannen van dat jaar en de nieuwe website welke begin 2025 live zal gaan. De raad is in 2024 meerdere keren 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 2024 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, 14 april 2025

was getekend

.....
B.G. Arends

voorzitter raad van toezicht

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>		678.619		188.476
Vlottende activa				
<u>Vorraden</u>		17.070		11.943
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	336.362		293.598	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.576		55.969	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>240.154</u>		<u>78.813</u>	
		638.092		428.380
<u>Liquide middelen</u>		5.061.905		5.859.576
		<u>6.395.686</u>		<u>6.488.375</u>

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

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves (publiek)	1.360.430		945.430	
Bestemmingsfondsen (publiek)	278.490		252.249	
Overige reserves	<u>971.031</u>		<u>1.277.975</u>	
		2.609.951		2.475.654
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		138.768		134.274
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	240.000		280.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	711.563		617.805	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	441.886		308.358	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.253.518</u>		<u>2.672.284</u>	
		3.646.967		3.878.447
		<u>6.395.686</u>		<u>6.488.375</u>

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Exploitatie 2024 €	Begroting 2024 €	Exploitatie 2023 €
Baten			
Subsidies	9.794.006	9.225.282	8.855.199
Inkomsten gebruikers	658.604	667.200	644.573
Educatie- en cursusgelden	970.324	704.300	992.389
Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes	557.012	578.500	768.299
Overige baten	226.774	106.400	197.826
	<u>12.206.720</u>	<u>11.281.682</u>	<u>11.458.286</u>
Lasten			
Inkopen horeca	132.636	137.500	179.600
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	7.322.499	6.824.082	6.703.046
Huisvestingskosten	1.676.973	1.670.400	1.426.635
Bestuurs- en organisatiekosten	267.284	234.900	212.653
Transportkosten	18.408	34.900	25.759
Administratiekosten	227.120	251.700	204.580
Algemene kosten	108.549	70.000	125.938
Automatiseringskosten	575.421	549.100	546.368
Collectie & Media	865.138	744.000	772.392
Specifieke kosten	781.446	765.100	825.593
Totaal van som der kosten	<u>11.975.474</u>	<u>11.281.682</u>	<u>11.022.564</u>
	231.246	-	435.722
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-96.949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal van netto resultaat	<u>134.297</u>	<u>-</u>	<u>435.722</u>

Het voorstel tot resultaatbestemming is opgenomen op de volgende pagina.

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

Resultaatbestemming

	2024	2023
	€	€
<u>Resultaatbestemming</u>		
Dotatie algemene reserves	-306.944	69.355
Bestemmingsreserve innovatie	30.000	30.000
Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch	-	56.239
Bestemmingsfonds Nationaal Restauratiefonds	-	-102.105
Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch	-3.759	2.819
Bestemmingsfonds Klas en Kunst	-	19.684
Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	-	-1.262
Bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught	30.000	-
Bestemmingsreserve Onderhoud 's-Hertogenbosch	-	360.992
Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls DBOS Vught	60.000	-
Bestemmingsreserve gebouw Boxtel	325.000	-
Totaal	<u>134.297</u>	<u>435.722</u>

Specificatie dotatie algemene reserves

Resultaatverdeling 's-Hertogenbosch	119.710	344.267
Resultaatverdeling Boxtel	4.411	31.309
Resultaatverdeling Sint-Michielsgestel	-7.851	18.913
Resultaatverdeling Vught	18.027	41.233
Toevoeging/onttrekking algemene reserve 's-Hertogenbosch i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-26.241	-367.629
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Boxtel i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-325.000	-
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Sint-Michielsgestel i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-	1.262
Toevoeging/onttrekking algemene reserve Vught i.v.m. bestemmingsreserves/-fondsen	-90.000	-
Totaal	<u>-306.944</u>	<u>69.355</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**

	2024
	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024	
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	
Bedrijfsresultaat	231.246
<u>Aanpassingen voor</u>	
Afschrijvingen	52.157
Toename van de voorzieningen	20.244
Afname van de voorzieningen	<u>-15.750</u>
	56.651
<u>Verandering in werkkapitaal</u>	
Afname (toename) van voorraden	-5.127
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-42.764
Afname (toename) van overige vorderingen	-5.607
Afname (toename) van overlopende activa	-161.341
Toename (afname) van overige schulden	<u>-288.429</u>
	<u>-503.268</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	-215.371
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Verwerving van materiële vaste activa	-542.300
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten	
Uitgaven ter aflossing van leningen	<u>-40.000</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u><u>-797.671</u></u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen	
Geldmiddelen aan het begin van de periode	5.859.576
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-797.671</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>5.061.905</u></u>

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 bestemmingsfondsen 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

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.

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

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% (2023: 20,7%) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 135,7% (31 december 2023: 130,7%) .

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.

Vennootschapsbelasting

Stichting Huis73 is vennootschapsbelastingplichtig. De belasting wordt berekend over het exploitatiesaldo voor belastingen, rekening houdend met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, fiscale aftrekposten zoals investeringsaftrek alsmede bijtelling van fiscaal niet-aftrekbare kosten.

Stichting Huis73 kwalificeert als culturele ANBI instelling. Door deze kwalificatie beschikt Stichting Huis73 over een fiscale faciliteit voor de vorming van fiscale bestedingsreserves die in het jaar van vorming leiden tot een lager fiscaal resultaat. Fiscale bestedingsreserves mogen worden gevormd voor in de toekomst uit te voeren investeringen en projecten. Deze investeringen en projecten dienen binnen een periode van 5 jaar na vorming te zijn gerealiseerd. Op het moment van realisatie van deze investeringen en projecten leidt dit in de staat van baten lasten tot respectievelijk afschrijvingen en/of projectlasten.

Deze afschrijvingen en projectlasten zijn in dat jaar fiscaal niet aftrekbaar en leiden derhalve tot een fiscaal hoger belastbaar bedrag.

Ter egalisatie van de belastingdruk wordt in het jaar van vorming van de bestedingsreserve wel latente vennootschapsbelasting berekend in de staat van baten en lasten. In de balans wordt deze belasting verantwoord als latente belastingschuld onder de kortlopende schulden. In het jaar dat de afschrijvingen

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

en/of projectkosten in de staat van baten lasten worden verantwoord, valt een deel van de latente belastingschuld vrij ten gunste van het exploitatiesaldo, ter compensatie van de werkelijk verschuldigde vennootschapsbelasting.

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 2024				
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 1 januari 2024	-	151.805	36.671	188.476
Mutaties				
Investerings	509.790	32.510	-	542.300
Afschrijvingen	-3.509	-39.848	-8.800	-52.157
Desinvesteringen	-	-79.097	-	-79.097
Afschrijvingen op desinvestering- en	-	79.097	-	79.097
Saldo mutaties	506.281	-7.338	-8.800	490.143
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.262.147	2.830.025	83.196	4.175.368
Cumulatieve afschrijvingen	-755.866	-2.685.558	-55.325	-3.496.749
Boekwaarde per 31 december 2024	506.281	144.467	27.871	678.619

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.

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

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Voorraden</u>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>17.070</u>	<u>11.943</u>
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	395.231	350.442
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-58.869</u>	<u>-56.844</u>
	<u>336.362</u>	<u>293.598</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>61.576</u>	<u>55.969</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Waarborgsom	1.535	1.535
Nog te verrekenen Fietsenplan	80	80
Nog te ontvangen bedragen gemeente 's-Hertogenbosch	128.932	29.658
Nog te ontvangen rente	45.495	-
Overige vorderingen	<u>64.112</u>	<u>47.540</u>
	<u>240.154</u>	<u>78.813</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ING Bank N.V.	5.060.110	5.856.872
Kas	<u>1.795</u>	<u>2.704</u>
	<u>5.061.905</u>	<u>5.859.576</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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
Bestemmingsreserve innovatie 's-Hertogenbosch	309.257	279.257
Bestemmingsreserve gebouw Boxtel	421.854	96.854
Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch	158.344	158.344
Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls DBOS Vught	109.983	49.983
Bestemmingsreserve Onderhoud 's-Hertogenbosch	360.992	360.992
	<u>1.360.430</u>	<u>945.430</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve innovatie 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	279.257	249.257
Resultaatverdeling	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>309.257</u>	<u>279.257</u>
<u>Bestemmingsreserve gebouw Boxtel</u>		
Stand per 1 januari	96.854	96.854
Resultaatverdeling	325.000	-
Stand per 31 december	<u>421.854</u>	<u>96.854</u>
<u>Bestemmingsreserve gebouw 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	158.344	102.105
Resultaatverdeling	-	56.239
Stand per 31 december	<u>158.344</u>	<u>158.344</u>
<u>Bestemmingsreserve kwaliteitsimpuls DBOS Vught</u>		
Stand per 1 januari	49.983	49.983
Resultaatverdeling	60.000	-
Stand per 31 december	<u>109.983</u>	<u>49.983</u>
<u>Bestemmingsreserve Onderhoud 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	360.992	-
Resultaatverdeling	-	360.992
Stand per 31 december	<u>360.992</u>	<u>360.992</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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>		
Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch	-	3.759
Bestemmingsfonds Bibliotheekpunt Boxtel	18.104	18.104
Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	9.993	9.993
Bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught	130.000	100.000
Bestemmingsfonds Klas en Kunst	120.393	120.393
	<u>278.490</u>	<u>252.249</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Boekstart KOV 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	3.759	940
Resultaatverdeling	-3.759	2.819
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.759</u>

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

	2024	2023
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Bibliotheekpunt Boxtel</u>		
Stand per 1 januari	18.104	18.104
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>18.104</u>	<u>18.104</u>
<u>Bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel</u>		
Stand per 1 januari	9.993	11.255
Resultaatverdeling	-	-1.262
Stand per 31 december	<u>9.993</u>	<u>9.993</u>
<u>Bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught</u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Resultaatverdeling	30.000	-
Stand per 31 december	<u>130.000</u>	<u>100.000</u>
<u>Bestemmingsfonds Klas en Kunst</u>		
Stand per 1 januari	120.393	100.709
Resultaatverdeling	-	19.684
Stand per 31 december	<u>120.393</u>	<u>120.393</u>

Toelichting bestemmingsfondsen (publiek)

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

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**

	2024	2023
	€	€
<u>Algemene reserve 's-Hertogenbosch</u>		
Stand per 1 januari	421.001	444.363
Uit resultaatverdeling	119.710	344.267
Mutatie bestemmingsfonds KOV 's-Hertogenbosch	3.759	-2.819
Mutatie bestemmingsfonds Klas en Kunst	-	-19.684
Mutatie bestemmingsreserve Innovatie	-30.000	-30.000
Mutatie bestemmingsreserve en bestemmingsfonds verbouwing	-	-315.126
Stand per 31 december	<u>514.470</u>	<u>421.001</u>

Algemene reserve Vught

Stand per 1 januari	325.876	284.643
Uit resultaatverdeling	18.027	41.233
Mutatie bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls DBOS Vught	-60.000	-
Mutatie bestemmingsfonds meubilair en beheer Vught	-30.000	-
Stand per 31 december	<u>253.903</u>	<u>325.876</u>

Algemene reserve Boxtel

Stand per 1 januari	413.065	381.756
Uit resultaatverdeling	4.411	31.309
Mutatie bestemmingsfonds Boekstart KOV Boxtel	-325.000	-
Stand per 31 december	<u>92.476</u>	<u>413.065</u>

Algemene reserve Sint-Michielsgestel

Stand per 1 januari	118.033	97.858
Uit resultaatverdeling	-7.851	18.913
Mutatie bestemmingsfonds DBOS Sint-Michielsgestel	-	1.262
Stand per 31 december	<u>110.182</u>	<u>118.033</u>

Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>117.575</u>	<u>97.331</u>

	2024	2023
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	97.331	446.600
Dotatie	20.244	11.723
	<u>117.575</u>	<u>458.323</u>
Afname ten gunste van resultaat	-	-360.992
Stand per 31 december	<u>117.575</u>	<u>97.331</u>

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

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de in de toekomst te maken kosten voor groot onderhoud. Ultimo 2024 ziet de voorziening op twee panden te weten Schilderstraat 33 en de Kleine Elst 6.

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.

Voor de panden aan de Hinthamerstraat is geen voorziening groot onderhoud gevormd. In de tweede helft van 2024 is de renovatie van deze panden gestart onder leiding van de gemeente 's-Hertogenbosch. Een voorziening is op dit moment niet aan de orde.

De voorziening groot onderhoud gebouwen is langlopend van aard.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	<u>21.193</u>	<u>36.943</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	36.943	30.374
Dotatie ten laste van resultaat	-	6.569
	<u>36.943</u>	<u>36.943</u>
Onttrekking a.g.v. wijzigingen in het personeelsbestand	<u>-15.750</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>21.193</u>	<u>36.943</u>

De voorziening voor jubilea is langlopend van aard.

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

Langlopende schulden

	2024	2023
	€	€
<u>ING Bank N.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-720.000	-680.000
Saldo per 1 januari	<u>280.000</u>	<u>320.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.000.000	1.000.000
Cumulatieve aflossing	-760.000	-720.000
Kortlopend deel	-240.000	-280.000
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</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. 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 2025 volledig worden afgelost.

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Schulden aan banken</u>		
Aflossingsverplichtingen	<u>240.000</u>	<u>280.000</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
ING Bank t.b.v. Hinthamerstraat	<u>240.000</u>	<u>280.000</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>711.563</u>	<u>617.805</u>
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting (latent)	96.949	-
Loonheffingen	236.948	204.966
Pensioenen	107.989	103.392
	<u>441.886</u>	<u>308.358</u>

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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	330.761	366.287
Nog te betalen aan gemeente	680.608	649.060
Vooruitontvangen contributies	368.927	370.337
Vooruitontvangen projectsubsidies	444.536	886.607
Vakantiegeld	239.929	230.933
Vakantiedagen	157.404	147.407
Nettolonen	1.878	20.877
Overige schulden	29.475	776
	<u>2.253.518</u>	<u>2.672.284</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is huurverplichtingen voor huisvesting gelegen aan de Hinthamerstraat 72 en 74 aangegaan. De huurverplichtingen voor het jaar 2025 bedragen ca. € 144.000. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € 10.841.000. De totale huurverplichtingen bedragen € 13.050.000. Het betreft een huurcontract met een looptijd van 25 jaar, ingaande op het moment dat de renovatie is afgerond.

De stichting is huurverplichtingen voor overige huisvesting aangegaan. De huurverplichtingen voor het jaar 2025 bedragen € 664.000. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € nihil. De totale huurverplichtingen bedragen € 1.018.812.

De stichting is huurverplichtingen aangegaan voor kantoorinventaris en het gebruik van bibliotheek software. De verplichtingen voor het jaar 2025 bedragen € 244.163. De verplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € nihil. De totale huurverplichtingen bedragen € 244.163.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het 1e halfjaar van 2025 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 2024</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Exploitatie 2023</i>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	9.794.006	9.225.282	8.855.199
Inkomsten gebruikers	658.604	667.200	644.573
Educatie- en cursusgelden	970.324	704.300	992.389
Overige baten	226.774	106.400	197.826
Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes	557.012	578.500	768.299
	<u>12.206.720</u>	<u>11.281.682</u>	<u>11.458.286</u>

Subsidies

Gemeentelijke exploitatiesubsidie	7.556.206	7.532.595	7.061.848
Doelsubsidies	2.098.045	1.570.865	1.628.334
Overige subsidies en projecten	139.755	121.822	165.017
	<u>9.794.006</u>	<u>9.225.282</u>	<u>8.855.199</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Gemeentelijke exploitatiesubsidie</u>		
Gemeente 's-Hertogenbosch	5.997.960	5.569.100
Gemeente Vught	676.408	652.903
Gemeente Boxtel	525.223	500.212
Gemeente Sint-Michielsgestel	356.615	339.633
Totaal	<u>7.556.206</u>	<u>7.061.848</u>

De gemeentelijke exploitatiesubsidies 2024 zijn in lijn met 2023. De toename van de exploitatiesubsidie van de gemeente 's-Hertogenbosch betreft prijscompensatie.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Doelsubsidies en overige subsidies</u>		
Gemeentelijke doelsubsidies en overige subsidies	1.620.000	1.435.593
Niet-gemeentelijke doelsubsidies en overige subsidies	617.800	357.758
Totaal	<u>2.237.800</u>	<u>1.793.351</u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Gemeentelijke doelsubsidies en overige subsidies</u>		
's-Hertogenbosch: Abonnementen 15 t/m 18	85.557	85.557
's-Hertogenbosch: Art United	18.360	17.190
's-Hertogenbosch: Boekstart	283.500	296.010
's-Hertogenbosch: Boekstartcoach	51.450	49.000
's-Hertogenbosch: Bossche Taalnetwerk	90.770	85.622
's-Hertogenbosch: Combinatiefunctionaris	151.010	140.250
's-Hertogenbosch: Digitale Inclusie	151.627	151.627
's-Hertogenbosch: Doorleesexpress	27.750	-
's-Hertogenbosch: Gemeente "s-Hertogenbosch - pensioenlast 2,5 jaar	60.000	60.000
's-Hertogenbosch: Klas & Kunst	183.550	171.860
's-Hertogenbosch: Leesconsulenten	26.250	25.000
's-Hertogenbosch: Project Mode, Media, Muziek en Markering	-	10.000
's-Hertogenbosch: Taal & Tablets 2023-2024	42.450	-
's-Hertogenbosch: Voorleesexpress	50.389	45.000
Vught: Boekstart Kinderopvang	18.152	24.167
Vught: dBoS	29.588	28.560
Vught: Digitale Inclusie	30.157	29.110
Vught: Taalhuis	21.259	40.488
Vught: Voorleesexpress	28.694	-
Boxtel: Digitale Inclusie	32.747	32.747
Boxtel: Spuk	17.419	-
Boxtel: Taalhuis	19.618	18.684
Boxtel: WEB-gelden	10.600	5.700
Sint-Michielsgestel: Coronacompensatie	-	50.000
Sint-Michielsgestel: Digitale Inclusie	29.787	29.787
Sint-Michielsgestel: Huurcompensatie	48.800	-
Sint-Michielsgestel: Spuk	58.938	-
Sint-Michielsgestel: Taalhuis	30.823	31.900
Sint-Michielsgestel: WEB-gelden	20.755	7.334
Totaal	<u>1.620.000</u>	<u>1.435.593</u>

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

	2024	2023
	€	€
<u>Niet-gemeentelijke doelsubsidies en overige subsidies</u>		
's-Hertogenbosch: Basisvaardigheden in de Wijk (Farent)	51.073	15.364
's-Hertogenbosch: CMK3	139.755	165.017
's-Hertogenbosch: dBos Pabo (Stichting Lezen)	7.500	-
's-Hertogenbosch: dBos Pabo 2022-2023 (Stichting Lezen)	-	5.700
's-Hertogenbosch: Digitaal Burgerschap	20.000	34.000
's-Hertogenbosch: Digitale Inclusie	-	54.858
's-Hertogenbosch: Impulsregeling Boekstart 2023-2024	5.400	3.600
's-Hertogenbosch: Impulsregeling dBos VO 2023-2024	10.200	6.800
's-Hertogenbosch: KB samenwerking belastingdienst 2024-2027	2.480	-
's-Hertogenbosch: Stichting Meer Muziek In de Klas	24.792	21.000
's-Hertogenbosch: VSB fonds	-	11.068
Vught: Digitale Inclusie	-	9.432
Vught: Impulsregeling Boekstart 2023-2024	18.900	12.600
Vught: Impulsregeling dBos PO 2023-2024	16.200	10.800
Vught: Impulsregeling dBos VO 2023-2024	10.200	6.800
Vught: KB samenwerking belastingdienst 2024-2027	880	-
Boxtel: Digitale Inclusie	-	11.054
Boxtel: Impulsregeling dBos PO 2023-2024	21.600	14.400
Boxtel: KB samenwerking belastingdienst 2024-2027	880	-
Sint-Michielsgestel: Digitale Inclusie	-	10.331
Sint-Michielsgestel: Impulsregeling dBos PO 2023-2024	16.200	10.800
Sint-Michielsgestel: KB samenwerking belastingdienst 2024-2027	1.760	-
Algemeen: Impulsregelingen Stichting Lezen/Cubiss	269.980	-
Restauratiefonds	-	-45.866
Totaal	617.800	357.758

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

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Inkomsten gebruikers			
Contributies	557.363	586.200	553.788
Leengelden en vervolgleengelden	68.351	67.600	71.527
Vergoeding boeken/avm/etc.	8.252	6.600	7.622
IBL boeken/avm/etc.	4.975	3.000	5.475
Duplicaat lenerspas	1.897	-	2.158
Inschrijfgeld	51	-	22
Overige opbrengsten	17.715	3.800	3.981
	<u>658.604</u>	<u>667.200</u>	<u>644.573</u>

Educatie- en cursusgelden

Bijdrage scholen afd. 0-13 en Boekstart	452.320	370.500	521.402
Cultuureducatie	109.625	145.500	124.116
Schoolvoorstellingen	1.430	-	64.200
Cursusgelden	398.233	184.100	283.168
Overige opbrengsten	8.716	4.200	-497
	<u>970.324</u>	<u>704.300</u>	<u>992.389</u>

Opbrengsten horeca en verhuur ruimtes

Verhuur ruimtes	216.484	212.800	298.322
Opbrengsten horeca	340.528	365.700	469.977
	<u>557.012</u>	<u>578.500</u>	<u>768.299</u>

De opbrengsten Horeca en Verhuur ruimtes zijn lager dan voorgaand jaar in verband met de verhuizing naar tijdelijke locaties ten gevolge van de renovatie van Hinthamerstraat. Als gevolg hiervan is ook de inkoopwaarde horeca lager dan voorgaand jaar (zie hieronder).

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Overige baten			
Projectbijdragen	62.337	42.000	95.557
Diverse baten	70.345	28.500	42.593
Verkoop boeken en lezingen	32.206	25.500	26.193
Kopieerapparaat/internetprints	11.908	10.400	13.523
Rente	49.978	-	19.960
	<u>226.774</u>	<u>106.400</u>	<u>197.826</u>

Inkopen horeca

Inkoopwaarde horeca	<u>132.636</u>	<u>137.500</u>	<u>179.600</u>
---------------------	----------------	----------------	----------------

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

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

	<i>Exploitatie 2024</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Exploitatie 2023</i>
	€	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen	5.286.501	4.994.498	4.796.057
Sociale lasten	853.858	753.398	827.592
Pensioenlasten	704.014	741.087	662.032
Overige personeelsbeloningen	478.126	335.099	417.365
	<u>7.322.499</u>	<u>6.824.082</u>	<u>6.703.046</u>

Gemiddeld aantal FTE's op basis van gewerkte contracturen:

Aantal:

2024: 91

2023: 88

	<i>Exploitatie 2024</i>	<i>Begroting 2024</i>	<i>Exploitatie 2023</i>
	€	€	€
<u>Lonen</u>			
Salarissen	4.658.676	4.568.171	4.177.961
Eindejaarsuitkering	206.537	165.027	185.100
Mutatie voorziening jubilea	-14.225	-	7.951
Onregelmatigheidsuitkering	600	-	600
	<u>4.851.588</u>	<u>4.733.198</u>	<u>4.371.612</u>
Inhuur personeel	325.781	167.200	313.165
Salarissen voor inval- en uitzendwerk	109.132	94.100	111.280
	<u>5.286.501</u>	<u>4.994.498</u>	<u>4.796.057</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>			
Advieskosten derden	186.392	99.800	136.326
Overige personeelskosten	123.328	88.300	111.819
Reiskostenvergoeding woon-werk	94.956	65.000	80.959
Studie- en opleidingskosten	73.450	82.000	88.261
Ziekengeldverzekering	-	-1	-
	<u>478.126</u>	<u>335.099</u>	<u>417.365</u>

De salarissen nemen toe ten gevolge van de inzet van extra Fte's, alsmede prijscompensatie.

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

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	908.854	799.600	749.228
Schoonmaakkosten	248.093	204.300	228.718
Gas, water en elektra	267.106	324.800	371.231
Afschrijving inventaris	17.254	95.000	154.896
Onderhoud gebouwen	106.593	113.700	116.461
Kleine aanschaffingen	36.123	13.600	33.762
Kosten beveiliging	30.730	23.500	54.883
Onroerende zaakbelasting	48.902	36.100	41.055
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.244	-	11.723
Assurantiepremie onroerende zaak	1.556	22.900	3.051
Rentekosten geldlening huisvesting	14.899	13.500	6.308
Onderhoud terreinen	2.624	-	1.420
Overige huisvestingskosten (inclusief verhuiskosten tijdelijke huisvesting).	102.927	23.400	14.891
Vergoeding verhuiskosten gemeente 's-Hertogenbosch	-128.932	-	-
Vrijval voorziening grootonderhoud gebouwen	-	-	-360.992
	<u>1.676.973</u>	<u>1.670.400</u>	<u>1.426.635</u>

De huisvestingslasten zijn in lijn met de begroting, maar hoger dan voorgaand boekjaar. De huurlasten zijn hoger, in verband met de verhuizing naar tijdelijke locaties ten gevolge van de renovatie van de Hinthamerstraat.

De kosten van gas, water en elektra zijn lager dan voorgaand jaar en lager dan begroot. In 2024 is de afrekening van de energiecompensatie ontvangen die betrekking had op 2023.

In 2023 is de vrijval van de voorziening groot onderhoud opgenomen. De vrijval heeft betrekking op de locatie Hinthamerstraat en houdt verband met de geplande renovatie in 2024 – 2026.

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Bestuurs- en organisatiekosten			
Publiciteit	76.222	90.400	57.050
Accountantskosten	56.978	48.000	56.181
Contributie- en lidmaatschapskosten	57.835	59.900	43.383
Verzekering	34.238	12.700	29.899
Bestuurskosten	11.850	7.400	7.500
Overige bestuurs- en organisatiekosten	24.343	11.600	26.573
Documentatie en vakliteratuur	1.218	1.600	1.182
Representatiekosten	2.575	3.300	3.064
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	2.025	-	-12.179
	<u>267.284</u>	<u>234.900</u>	<u>212.653</u>

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

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Transportkosten			
Afschrijving transportmiddelen	8.800	17.400	12.555
Overige autokosten	1.987	17.500	5.367
Brandstofkosten auto's	2.725	-	2.638
Reparatie en onderhoud auto's	3.313	-	2.098
Assurantiepremie auto's	-	-	1.947
Motorrijtuigenbelasting	1.512	-	1.154
Operational leasing auto's	71	-	-
	<u>18.408</u>	<u>34.900</u>	<u>25.759</u>

Administratiekosten

Salaris- en financiële administratie	107.826	126.800	100.299
Overige administratiekosten	34.654	13.700	31.333
Drukkerwerk	31.787	45.800	27.089
Bankkosten	20.952	10.800	16.493
Telefoon- en faxkosten	14.442	27.200	8.312
Kantoorbenodigdheden	6.335	10.500	12.509
Porti	11.124	16.900	8.545
	<u>227.120</u>	<u>251.700</u>	<u>204.580</u>

Algemene kosten

Niet-verrekenbare BTW op kosten	108.505	68.300	125.934
Overige algemene kosten	44	1.700	4
	<u>108.549</u>	<u>70.000</u>	<u>125.938</u>

De niet verrekenbare BTW op kosten is lager in verband met het relatief hogere aandeel van de BTW belaste prestaties die Huis73 verricht.

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Automatiseringskosten			
Licenties automatisering	362.511	371.500	351.792
Afschrijving automatisering	26.103	97.600	51.457
Communicatiekosten	43.193	45.700	42.533
Overige automatiseringskosten	119.857	1.200	66.727
Uitleen en beveiliging	11.584	13.100	11.752
Onderhoud en reparatie automatisering	12.173	20.000	22.107
	<u>575.421</u>	<u>549.100</u>	<u>546.368</u>

Onder de automatiseringskosten zijn de uitgaven verantwoord van de nieuwe website. Derhalve zijn de overige automatiseringskosten hoger dan voorgaand jaar. Bij het opstellen van de begroting was het uitgangspunt dat deze uitgaven zouden worden geactiveerd en afgeschreven. De website komt echter niet voor activering in aanmerking door het ontbreken van een directe relatie met het realiseren van inkomsten zoals bij een web shop. In de begroting 2024 zijn deze kosten derhalve niet opgenomen. Wel waren de afschrijvingen begroot.

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

	<i>Exploitatie</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2024</i>	<i>Exploitatie</i> <i>2023</i>
	€	€	€
Collectie & Media			
Boek, gesproken boek, e-book, GLB	568.068	497.100	431.130
Leenrechtvergoeding	111.781	123.200	115.546
Collectie schoolbibliotheken	-	-	60.483
Tijdschriften	70.518	72.000	72.747
Budget Boekstart KOV	50.383	-	36.363
Aanschafinformatie	45.725	48.100	39.438
Plak- en bindmaterialen	3.076	3.100	3.628
Cd/Dvd/Cd-rom	205	-	3.003
Databanken	2.028	500	2.694
Audiovisuele middelen	623	-	2.718
Projectkosten collectie en media	6.282	-	1.456
Overige materialen IBL	6.449	-	3.186
	<u>865.138</u>	<u>744.000</u>	<u>772.392</u>
Specifieke kosten			
Kosten doelsubsidies	469.437	303.500	529.703
Kosten schoolvoorstellingen	133.906	158.300	107.981
Kunst en cultuur	111.670	150.000	100.489
Overige specifieke kosten en projectkosten	45.855	131.300	36.812
Specifieke dienstverlening aan scholen	562	11.600	12.982
Reparatie en onderhoud materialen/instrumenten	6.938	9.300	5.471
Instrumenten algemeen	263	1.100	4.083
Specifieke kosten cursussen en workshops	12.815	-	28.072
	<u>781.446</u>	<u>765.100</u>	<u>825.593</u>

Belastingen over de winst of het verlies

Dit betreft de latente vennootschapsbelasting over jaren 2024, 2023 en 2022. Deze latente vennootschapsbelasting is te splitsen in:

- Vennootschapsbelasting lopend jaar voor een bedrag van € 51.441;
- Vennootschapsbelasting voorgaand jaren voor een bedrag van € 45.508.

Gedurende 2024 is definitief vast komen te staan dat Stichting Huis73 vennootschapsbelastingplichtig is vanaf het jaar 2019. Over de jaren 2019 tot en met 2024 is geen sprake van daadwerkelijk te betalen vennootschapsbelasting. Dit komt omdat Stichting Huis73 kwalificeert als culturele ANBI instelling. Door deze kwalificatie beschikt Stichting Huis73 over een fiscale faciliteit voor de vorming van fiscale bestedingsreserves die in het jaar van vorming leiden tot een lager fiscaal resultaat. Fiscale bestedingsreserves mogen worden gevormd voor in de toekomst uit te voeren investeringen en projecten. Deze investeringen en projecten dienen binnen een periode van 5 jaar na vorming te zijn gerealiseerd. Op het moment van realisatie van deze investeringen en projecten leidt dit in de staat van baten lasten tot respectievelijk afschrijvingen en/of projectlasten. Deze afschrijvingen en projectlasten zijn in dat jaar fiscaal niet aftrekbaar en leiden derhalve tot een fiscaal hoger belastbaar bedrag.

Ter egalisatie van de belastingdruk wordt in het jaar van vorming van de bestedingsreserve wel latente vennootschapsbelasting berekend in de staat van baten en lasten. In de balans wordt deze belasting verantwoord als latente belastingschuld onder de kortlopende schulden. In het jaar dat de afschrijvingen en/of projectkosten in de staat van baten lasten worden verantwoord, valt een deel van de latente belastingschuld vrij ten gunste van het exploitatiesaldo, ter compensatie van de werkelijk verschuldigde vennootschapsbelasting.

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

's-Hertogenbosch, 14 april 2025

Ondertekening Bestuur en Raad
van Toezicht

De jaarrekening 2024 is door de bestuurder vastgesteld op 14 april 2025.

was getekend

A.M.C. van Schendel

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 14 april 2025.

was getekend

B.G. Arends (voorzitter)

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024, 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 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
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 2024 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 2024 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 2024, 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, 14 april 2025
Govers Accountants/Adviseurs

was getekend

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

Assurancekenmerk: 2025CA054