

FERS

Jaarstukken 2023

24 april 2024

	pagina
Bestuursverslag	3-10
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	12
Staat van baten en lasten 2023	13-14
Toelichting op de jaarrekening	16-42
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44-47
Bijlagen	
Overzicht kosten en opbrengsten dienstverlening	48
Overzicht kosten en opbrengsten projecten	49

De beste versie van Fryslân

Wij werken bij Fers aan de beste versie van Fryslân. Dat houdt voor ons in dat iedereen naar vermogen mee kan doen aan de samenleving en de vaardigheden kan aanleren om te participeren. Door continue te werken aan de in 2021 vastgestelde maatschappelijke opgaven geven we vorm aan die ambitie. Die vijf maatschappelijke opgaven hebben we in nauw overleg met onze subsidiegever, de Provinsje Fryslân, bepaald. Zo werken we in partnerschap met de Provincie om de doelstelling uit het rapport “Gelok op 1” te bereiken. Wij concretiseren die ambitie in een jaarlijkse netwerkagenda, waar we samen met het Friese Bibliotheken Netwerk (FBN) concrete projecten en diensten voor ontwikkelen. In dit verslag leest u meer over de realisatie van de netwerkagenda in het afgelopen jaar onderscheiden naar de thema’s Netwerker, Vernieuwer en Ondersteuner.

De vijf maatschappelijke opgaven

De netwerkagenda 2023 biedt een scala aan initiatieven op vijf maatschappelijke thema’s. Totstandkoming van die agenda gebeurt in afstemming met de vijf bibliotheekorganisaties in Fryslân. Samen vormen wij het FBN. Daarmee geven we focus aan ons handelen en inzet van mensen en middelen. In 2023 zijn nagenoeg alle voornemens uitgevoerd. Tevens is geconstateerd dat:

- door toename van landelijke programma’s de netwerkagenda al deels wordt ingevuld. Denk aan Informatiepunten Digitale Overheid, de SPUK-regeling voor instandhouding en uitbreiding bibliotheekfunctie, het Masterplan Onderwijs met de impuls gelden voor de Bibliotheek op school (dBos) en BoekStart.
- er veelal sprake is van meerjarige programma’s omdat de opgaven groot en complex zijn en daardoor om een structurele aanpak vragen. We hebben een programma - met behulp van de Theory Of Change - omarmd om aan impactmeting van onze inspanningen te kunnen doen. Zo kunnen we straks de toegevoegde waarde van onze inspanningen kwantitatief en kwalitatief, bijvoorbeeld met behulp van verhalen, uitdrukken.
- Fers zich verder ontwikkelt als kennisinstelling op de maatschappelijke vraagstukken en als netwerkpartner op provinciaal schaal allianties opzet waar naast bibliotheken, ook partijen uit het sociaal-cultureel- en onderwijsveld in samenwerken. Succesvol voorbeeld is het Fries Leesoffensief, gericht op leesbevordering en leesplezier. Met een Leescoalitie uit het werkveld en een Raad van Inspiratie uit het maatschappelijk veld en de Commissaris van de Koning van de Provinsje Fryslân als voorzitter. We zien voor een dergelijke alliantievorming kansen en behoefte op het terrein van vitaliteit en zorg en digitaal burgerschap, waar Fers de aanjager en ondersteuner, verbindingsfactor en kennispartner kan zijn.
- Fers is partner in het Taalplan Fries en ziet daarin, door de samenwerking met andere partijen, de mogelijkheid om versterking te geven aan haar maatschappelijke opdracht “het bevorderen van meertaligheid en het Fries”. De projecten Lesno, Tomke en de doorgaande leeslijn met de nieuwe ontwikkelde Taalkaarten (Spreek de Taal van je hart) als ondersteunend materiaal, zijn geslaagde initiatieven die inmiddels al meerdere jaren een groot bereik hebben.

Fers als ondersteuner

Naast innovatie en netwerken is ook structurele aandacht voor doorontwikkeling en ondersteuning gewenst. Zo zien we door de ontwikkeling van de nieuwe Wet stelstel openbare bibliotheekvoorzieningen (WOB) en de daarin beschreven zorgplicht voor gemeenten en provincies nieuwe vraagstukken ontstaan rondom “de Robuuste bibliotheekfunctie”. De behoefte vanuit de bibliotheken om hierbij ondersteund te worden neemt toe. Dit vraagt om grotere inzet van Fers op bedrijfsvoerings-vraagstukken. Door meerdere financieringsstromen (waaronder middelen uit landelijke projecten) neemt de complexiteit van bedrijfsvoering en financiële verantwoording toe.

Er is sprake van een nieuw te ontwikkelen Landelijke Bibliotheek Systeem. Dergelijke ICT-projecten vragen expertise, menskracht voor ontwikkeling, testen en implementatie. Fers verzorgt het systeem- en functioneel beheer van het bibliotheeksysteem voor de Friese bibliotheken. Wij vertegenwoordigen de bibliotheken op landelijk niveau bij de opstelling van het programma van eisen, de aanbesteding en de implementatie. Naar verwachting gaat dit drie jaar in beslag nemen.

Fers verzorgt het catalogusbeheer, boekentransport, Interbibliothecair leenverkeer (IBL) en de mediaverwerking voor de Friese bibliotheken. Doordat de landelijke boekenleverancier NBD Biblion medio 2023 over is gegaan op een nieuwe systeem is onverwacht veel verstoring in het bestel- en leveringsproces ontstaan. Pas eind 2023 is dit in normaal vaarwater terecht gekomen maar er is nog steeds een achterstand in de aanlevering zichtbaar.

Organisatie en personeel

De bezetting is op orde gebracht. We hebben vanaf maart 2023 weer een volledig managementteam (MT) met de komst van de manager Serviceorganisatie. Het financiële team is kwantitatief en kwalitatief ingevuld met nieuwe functies als business control, financial control en senior medewerker administratie, waardoor de grip op financiën verstevigd is en ook de bibliotheekorganisaties naar behoren ondersteund konden worden. Bij KIC is de gewenste versterking op adviseursniveau gerealiseerd (op één vacature na) en is een nieuwe functie van projectleider opgenomen om de zwaardere projecten en programma's te managen. Deze functionaris is eind 2023 geselecteerd en begint in 2024.

Tot onze zorg is het ziekteverzuim gestegen naar 8,22 procent eind 2023. We zien dat dit vooral veroorzaakt wordt bij één afdeling. We zetten gericht actie in om daar het verzuim naar beneden te brengen. We hebben eind 2023 een preventief medisch onderzoek aangeboden aan de medewerkers en het Arbo-beleid is aangescherpt en er zijn preventiemedewerkers aangesteld.

We zien dat de Fers-cultuur met waarden “we blijven in beweging, we zijn betrokken en we maken het verschil” beklijft en medewerkers uitdaagt in houding en gedrag. Gelukkig kunnen we voor onderlinge binding weer gezamenlijke activiteiten beleggen om elkaar te ontmoeten zowel zakelijk, met ronde tafel- en onze “Iten en mear wite”-sessies, als door personeelsuitjes.

Financieel resultaat

De baten waren hoger dan begroot: € 4,970 miljoen gerealiseerd tegen € 4,831 miljoen begroot en een verschil van € 139.000.

Naast een extra prijscompensatie van de provincie gedurende het jaar van 1,85%

(€ 63.000) zijn er extra baten gehaald op de betaalde dienstverlening van zowel het Kennis en Innovatiecentrum (KIC) als de Serviceorganisatie, in totaal € 64.000, van projecten € 10.000 en van overige subsidies van € 5.000.

De totale lasten vielen ook hoger uit: € 4,935 miljoen gerealiseerd tegen € 4,872 miljoen begroot, een verschil van € 63.000. Er waren extra kosten voor personeel door een Cao-verhoging per 1 april 2024. Met het afronden van nog lopende projecten waren de kosten daarvan € 90.000 hoger dan begroot. De kosten voor automatisering waren €42.000 lager dan begroot en de kosten van kennis en innovatie waren € 115.000 lager dan begroot.

De organisatie kan 2023 afsluiten met een klein positief resultaat van € 35.463 (voor resultaatbestemming).

VERGELIJKENDE KENGETALLEN

Fers

A. SOLVABILITEIT

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie weer per einde boekjaar en is dus een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Verhouding eigen vermogen/totaal vermogen	43%	55%	56%	63%
Verhouding eigen vermogen/vreemd vermogen	75%	120%	126%	171%
Verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen	57%	45%	44%	37%

B. LIQUIDITEIT

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie weer per einde boekjaar en is dus een momentopname. Het kengetal wordt bepaald door de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en -schulden.

	2023	2022	2021	2020
Current ratio	0,95	0,87	1,12	1,22
Netto werkkapitaal	€ 83.818	€ -118.647	€ 126.439	€ 167.006

C. OMZET EN RENTABILITEIT

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de organisatie in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022	2021	2020
Winst-marge (Winst/Totale omzet)	0,7%	-5,7%	0,0%	5,7%
Rentabiliteit totaal vermogen (Winst/Totaal verm.)	1,3%	-13,2%	-0,1%	11,9%

D. PERSONEEL

	2023	2022	2021	2020
Aantal fte's	42,00	41,88	40,81	44,39
Omzet per 1 fte medewerker	€ 118.355	€ 114.878	€ 115.288	€ 104.243
Omzet per 1 fte medewerker (excl. prov. subs.)	€ 33.070	€ 31.249	€ 33.571	€ 30.308
Personeelskosten per 1 fte medewerker	€ 73.844	€ 71.558	€ 68.088	€ 64.804
Personeelskosten per € 100,-- omzet	€ 62,39	€ 62,29	€ 59,06	€ 62,17

Samen naar de allerbeste versie van Fryslân

Het is voor de Raad van Toezicht (RvT) een betekenisvolle taak om Fers in haar missie te versterken door uitvoering te geven aan het zijn van een goede werkgever voor de directeur-bestuurder en toezicht te houden op het beleid, de uitvoering daarvan en de algemene gang van zaken in de organisatie; goedkeuring te verlenen aan strategische plannen, de begroting en jaarrekening en een sparringpartner te zijn voorga de directeur-bestuurder. Daarbij gaan wij uit van de acht principes van de Governance Code Cultuur en de geldende wettelijke kaders. Het naleven ervan is vastgelegd in het reglement Raad van Toezicht en de Statuten van de Stichting.

Visie op toezichthouden

De RvT ziet er in de eerste plaats op toe dat Fers haar belofte waarmaakt. Als betrokken toezichthouders dragen we bij aan de maatschappelijke opgaven van Fers en haar partners en aan de continuïteit van de organisatie. De RvT geeft daarbij op transparante wijze ruimte en vertrouwen aan de bestuurder om de organisatie uit te dagen. Daarbij wil de RvT graag verbindend zijn in het belang van Fers, zowel intern als met de externe stakeholders. Op deze wijze kan de informatie goed opgehaald worden om de rol als sparringpartner voor de bestuurder adequaat te kunnen vervullen en deze waar nodig scherp te houden.

De RvT heeft haar visie vastgelegd in een toezichtplan. Deze vormt de leidraad voor de wijze waarop wij het toezichthouden vormgeven. In 2022 sprak de RvT de ambitie uit om een doorontwikkeling te maken van toezichthouden vanuit het systemische perspectief naar toezichthouden vanuit het maatschappelijk perspectief. Het systemisch perspectief legt de focus mee op kaders, randvoorwaarden en 'hygiënefactoren' om goed toezicht te kunnen houden; bij toezichthouden vanuit het maatschappelijk perspectief is er meer aandacht voor de maatschappelijke impact van Fers in relatie tot de strategie. Vanaf januari 2023 achtte de RvT een focus op het systemisch perspectief noodzakelijk met het oog op de bedrijfsvoering en projectsturing. Gedurende het jaar heeft de organisatie goede stappen gezet in de doorontwikkeling van de organisatie, maar was de tijd nog niet rijp om het systemisch perspectief los te laten.

Terugblik 2023

In deze paragraaf blikken we terug op 2023, een jaar waarin ieder vanuit een eigen expertise zag hoe de uitgaven bijdroegen aan het realiseren van de doelen van Fers en daardoor bijdroegen aan de brede welvaart van de inwoners van de provincie Fryslân. Een terugkerend item is de evaluatie van de RvT. Dit is het ene jaar een begeleide evaluatie en het andere jaar een zelfevaluatie. Dit jaar stond de begeleide evaluatie op het programma, maar vanwege het verwelkomen van twee nieuwe is besloten om de evaluatie te verplaatsen en deze heeft op 16 januari 2024 plaatsgevonden. De evaluatie is begeleid door Carolien Wijntjes van De Erkende Toezichthouder. Op verzoek van de RvT heeft zij voorafgaand aan de evaluatie de directeur-bestuurder en de ondernemingsraad geïnterviewd, zodat ook hun input kon worden meegenomen. In 2023 is ervoor gekozen dat Engelen Reitsma het voorzitterschap voor een jaar zou invullen en tijdens de evaluatie is besloten om dit te continueren in 2024. Lid Jolanda Seinen heeft besloten om niet voor een tweede termijn te gaan (vanaf 2025). Het toezichtplan wordt geactualiseerd.

De komst van het nieuwe lid Alex Dul, portefeuille financiën & maatschappelijke impact, in februari 2023, leidde tot het oprichten van een auditcommissie en een remuneratiecommissie. Naast Alex Dul (voorzitter) is Corrie van Noort lid van de auditcommissie. De auditcommissie heeft in 2023 veelvuldig overleg gevoerd met directeur-bestuurder en de business controller. Naast extra overleggen heeft de auditcommissie voorafgaand aan de RvT-vergaderingen de financiële stukken voor besproken. In de remuneratiecommissie zitten Jolanda Seinen (voorzitter), Dennis de Jong en Engeliën Reitsma. De remuneratiecommissie heeft in september het functioneringsgesprek gevoerd, het was een jaar waarin de organisatie hard heeft gewerkt aan een professionaliseringslag. In januari is hierop een voortgang- en doelengesprek gevoerd. Daarnaast is de begeleide evaluatie voorbereid. Ook is er een teambuilding georganiseerd door Dennis de Jong en Corrie van Noort. Hieraan nam ook directeur-bestuurder Sandra van Gaalen deel.

De directeur-bestuurder en de voorzitter van de RvT spreken elkaar maandelijks en weten elkaar ook buiten deze momenten te vinden wanneer er zich vragen voordoen. De verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuur en RvT zijn vastgelegd.

De vicevoorzitter heeft overleg gevoerd met de OR en neemt hen mee in relevante ontwikkelingen. Tijdens het overleg is onder andere aandacht voor goed werkgeverschap en integriteit. De OR is ook aangesloten bij een RvT-vergadering, zonder directeur-bestuurder, en beiden hebben dit als prettig, positief en constructief ervaren.

De jaarcyclus kent een vergadercyclus met een aantal vaste agendapunten (begroting, jaarrekening, compliance overleg met de OR). Daarnaast bepalen actuele, interne en externe, gebeurtenissen een deel van de agenda. Ten slotte agendeert de RvT zelf punten die van belang zijn voor de toekomst van Fers; dit jaar lag de focus op continuïteit, financial en project control.

De RvT heeft in 2023 vier officiële vergaderingen belegd. Voorafgaand aan de vergadering bespreekt de RvT een half uur gezamenlijk voor, zodat vragen vooraf geïnventariseerd kunnen worden en prioriteiten besproken. Na afloop is er een nazit gezamenlijk met de bestuurder om de kwaliteit van de vergadering te beoordelen. Aan de orde kwamen onder meer:

Februari

We verwelkomen RvT-lid Alex Dul die Jan Lolke Dijkstra heeft opgevolgd. De voorlopige jaarcijfers worden besproken en deze zijn negatiever dan begroot. Besproken wordt dat er scenario's komen om tegenvallers in de begroting 2023 op te vangen. Verder worden ziekteverzuim, cao, functiehustraject, organisatiestructuur en verzuim besproken. Het jaarplan is besproken evenals de start van het Fries Leesoffensief. Tevens is accountant Eshuis te gast bij de vergadering en bespreken we de aanbevelingen en aandachtspunten, een van deze aandachtspunten is het Europees aanbesteden. In de rondvraag wordt benoemd dat Fers een vertrouwenspersoon heeft.

April

Accountantskantoor Eshuis woont een deel van de vergadering bij en constateert dat het proces van het opstellen van de jaarrekening positief is verlopen is. Het voornemen is om een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2023 te verstrekken. Aandacht voor continuïteit blijft een belangrijk punt en de RvT vraagt naar beheersmaatregelen (ook risicobeheersing) van het bestuur. De RvT keurt het besluit van de bestuurder tot vaststelling van de jaarrekening goed. In deze vergadering worden ook de ontwikkelingen omtrent contractmanagement besproken en het actieplan dienstverlening. Vice-voorzitter en lid Corrie van Noort wordt herbenoemd. Er wordt een auditcommissie (voorzitter Alex Dul) en een remuneratiecommissie (voorzitter Jolanda Seinen) ingesteld.

September

We bespreken de eerste halfjaar rapportage. De eindejaarsforecast is verbeterd waardoor de oorspronkelijke begroting haalbaar lijkt te worden. De RvT geeft akkoord op de herziene begroting. De auditcommissie en de remuneratiecommissie stellen beider reglementen vast, zittingstermijn voor beide commissies is ten minste twee jaar. Verder bespreken we het thema de Robuuste bibliotheek en de notitie Diversiteit: het creëren van bewustwording en een inclusiviteitscan voor medewerkers.

November

De vergadering start met een overleg met de OR. De derde kwartaalrapportage wordt besproken evenals de managementletter van de accountant. Deze wijst nogmaals om opvolging van het punt Europees aanbesteden, directeur-bestuurder gaat dit voor eind 2023 in kaart brengen. Daarnaast wordt het thema duurzaamheid besproken en het proces rondom het ontwikkelen van het meerjarenbeleidsplan. Ook compliance staat geagendeerd en aan de hand van een rapportage wordt deze besproken, hier volgt nog een opvolging op. Tot slot bespreken we acties rondom het thema Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Betrokkenheid van de RvT

Leden van de Raad van Toezicht voelen zich betrokken bij de organisatie en wonen activiteiten bij die door Fers worden georganiseerd. De Blikverruimersessies bijvoorbeeld of de kerstborrel. De RvT vindt het ook belangrijk om geluiden van buiten de eigen organisatie te horen. Zo heeft de voorzitter op een bijeenkomst bijgewoond met de RvT's van het Fries Bibliothekennetwerk (FBN) en is er een gezamenlijke kennissessie geweest van RvT's en DB's van het FBN. Beide activiteiten worden als waardevol ervaren.

De RvT-leden zijn regelmatig sparringpartner voor de bestuurder, maar ook in het contact met medewerkers van Fers. Het is mooi om te zien dat er onderling vertrouwen is om op deze manier met elkaar van gedachten te wisselen.

Samenstelling RvT

Naam	Functie	Neventaken	Portefeuille	Benoeming en jaar van herbenoeming /aftreden
Engelien Reitsma	Voorzitter	Manager Business Development & Public Affairs, RUG/Campus Fryslân Eigenaar Simmertwirre	Netwerken & Positioneren	2021-2025
Corrie van Noort	Vice voorzitter; contact OR	Manager NHL Stenden Lid algemeen bestuur Wetterskip Fryslân Lid RvT CVO-nwf Eigenaar Noortzicht	Governance, Organisatie & Verandering	Feb 2023-2026 Voordracht OR

Naam	Functie	Neventaken	Portefeuille	Benoeming en jaar van herbenoeming /aftreden
Jolanda Seinen	Lid, voorzitter remuneratie-commissie	Sociaal ondernemer, Kracht van Beleving Lid Adviescommissie bij Fonds Cultuurparticipatie	Innovatie, Cultureel-Maatschappelijk domein	2021-2025
Alex Dul	Lid, voorzitter auditcommissie	Ondernemer, METTalex Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Samenlevings-scholen Voorzitter Raad van Toezicht Stichting op Kop Penningmeester Veilig Verkeer Nederland district Drenthe	Financiën & maatschappelijke impact	Feb 2023 - 2026
Dennis de Jong	Lid	IT Manager, Brink Towing Systems	Digitale strategie	2023-2026

Woord van dank

De Raad van Toezicht spreekt haar dank uit naar alle medewerkers en partners van Fers, die zich in het afgelopen jaar met hart en ziel hebben ingezet om Fryslân een stukje mooier te maken. In een snel veranderende wereld blijven jullie je inzetten om iedereen mee te laten doen in de samenleving. Dat verdient niets minder dan alle lof.

Leeuwarden, februari 2024.

Engelien Reitsma,
Voorzitter Raad van Toezicht Fers.



Jaarrekening 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023*Fers*

na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen/terreinen	€ 1.184.624	€ 1.191.417
Machines/installaties	€ 33.728	€ 29.956
Overige bedrijfsmiddelen	€ 58.436	€ 52.091
Totaal materiële vaste activa	€ 1.276.788	€ 1.273.464
2. Vlottende activa		
2a. Voorraden	€ 16.726	€ 8.374
2b. Debiteuren	€ 797.661	€ 222.403
2c. Overige vorderingen	€ 15.356	€ 126.985
2d. Liquide middelen	€ 617.574	€ 448.000
Totaal vlottende activa	€ 1.447.316	€ 805.762
Totaal activa	€ 2.724.104	€ 2.079.226

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
3. Eigen vermogen		
3a. Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
3b. Algemene Reserve	€ 912.965	€ 858.784
3c. Bestemmingsreserves	€ 257.686	€ 276.540
Totaal eigen vermogen	€ 1.170.696	€ 1.135.369
4. Voorzieningen	€ 22.275	€ 19.446
5. Langlopende schulden	n.v.t.	n.v.t.
6. Kortlopende schulden		
6a. Crediteuren	€ 854.560	€ 372.479
6b. Overige schulden	€ 595.143	€ 551.932
6c. Onderhanden projecten	€ 81.430	0
Totaal kortlopende schulden	€ 1.531.134	€ 924.411
Totaal passiva	€ 2.724.104	€ 2.079.226

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
BATEN			
7. Provinciale boekjaarsubsidie	€ 3.582.000	€ 3.518.800	€ 3.463.992
8. Opbrengst dienstverlening	€ 1.211.240	€ 1.147.005	€ 1.262.080
9. Opbrengst projecten	€ 142.656	€ 134.645	€ 46.560
10. Overige opbrengsten	€ 35.032	€ 31.000	€ 38.201
Totaal baten	€ 4.970.928	€ 4.831.450	€ 4.810.833
LASTEN			
11. Personeelskosten	€ 3.279.434	€ 3.173.020	€ 3.129.189
12. Automatiseringskosten	€ 426.492	€ 468.379	€ 466.525
13. Kosten kennis en innovatie	€ 427.623	€ 542.810	€ 808.392
14. Huisvestingskosten	€ 191.945	€ 178.265	€ 166.275
15. Kosten collectie en media	€ 59.220	€ 70.250	€ 46.655
16. Projectkosten	€ 154.711	€ 64.000	€ 50.613
17. Afschrijvingen	€ 33.215	€ 47.142	€ 48.364
18. Bestuur- en organisatiekosten	€ 134.538	€ 131.506	€ 110.408
19. Transportkosten	€ 99.969	€ 84.500	€ 93.999
20. Bureaukosten	€ 37.836	€ 31.648	€ 33.489
21. Administratiekosten	€ 90.482	€ 80.920	€ 127.877
Totaal lasten	€ 4.935.465	€ 4.872.440	€ 5.081.787
	€ 35.463	€ -40.990	€ -270.954
22. Rentebaten	€ 0		€ -833
23. Rentelasten	€ -136		€ -1.695
Resultaat voor belastingen	€ 35.326	€ -40.990	€ -273.482

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Resultaatbestemming			
Onttrekking reserves			
Algemene reserve	€ 0	€ 0	€ 134.785
Reserve Productontwikkeling	€ 0	€ 0	€ 4.054
Reserve Mobiliteit	€ 0	€ 0	€ 0
Reserve Groot Onderhoud	€ 2.395	€ 0	€ 2.440
Reserve Provinciaal Beleid	€ 16.506	€ 40.990	€ 127.013
	€ 18.901	€ 40.990	€ 268.292
Toevoeging reserves			
Algemene reserve	€ 54.227		€ 0
Reserve Productontwikkeling	€ 0	€ 0	€ 0
Reserve Mobiliteit	€ 0	€ 0	€ 0
Reserve Groot Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0
Reserve Provinciaal Beleid	€ 0	€ 0	€ -5.191
	€ 54.227	€ 0	€ -5.191
Totaal resultaatbestemming	€ 35.326	€ -40.990	€ -273.483

KASSTROOMOVERZICHT 2023*Fers*

	31-12-2023	31-12-2022
Kasstroomoverzicht		
Bedrijfsresultaat	€ 35.463	€ -270.954
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	€ 33.215	€ 48.364
Mutatie Voorzieningen/Reserve	€ 2.828	€ -676
Mutaties werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	€ -463.629	€ 149.655
Mutatie voorraden	€ -8.349	€ -2.365
Mutatie kortlopende schulden	<u>€ 606.722</u>	<u>€ -174.291</u>
	€ 134.744	€ -27.001
	€ 206.250	€ -250.267
Ontvangen interest	€ 0	€ 0
Betaalde interest	<u>€ -136</u>	<u>€ -1.698</u>
	€ -136	€ -1.698
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 206.114	€ -251.965
Investerings in materiële vaste activa	<u>€ -36.540</u>	<u>€ -19.291</u>
Kasstroom uit investerings-activiteiten	€ -36.540	€ -19.291
Aflossing langlopende schulden	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Kasstroom uit financierings-activiteiten	€ 0	€ 0
Toename/afname geldmiddelen	€ 169.574	€ -271.256
Saldo liquide middelen 1 januari	€ 448.000	€ 719.257
Saldo liquide middelen 31 december	<u>€ 617.574</u>	<u>€ 448.000</u>
Mutatie liquide middelen	€ 169.574	€ -271.257

Algemeen

Voornaamste activiteiten

Stichting Fers (voorheen Bibliotheekservice Fryslân) is opgericht op 16 maart 1961 en is statutair gevestigd te Leeuwarden. De stichting heeft ten doel:

- het ondersteunen van de bibliotheken in Fryslân bij beleidsontwikkeling;
- het verrichten van facilitaire diensten en het aanbieden van producten aan de bibliotheken in Fryslân, alsmede natuurlijke partnerorganisaties van bibliotheken als (sociaal)culturele instellingen, onderwijs, overheden en welzijnsorganisaties;
- het entameren van vernieuwingsprojecten ten behoeve van de bibliotheken in Fryslân;
- het bevorderen van de relatie tussen het bibliotheekwerk in Fryslân en het landelijk bibliotheekwerk; en voorts
- al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, richtlijn 640 "Organisatie zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteit

De jaarrekening 2023 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Algemeen (vervolg)**

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Projectsubsidies zijn van tijdelijke aard en worden doorgaans ontvangen van overheden of van organisaties die in overwegende mate gefinancierd worden door overheden.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper. Directe kosten worden toegerekend aan een specifieke activiteit, indirecte kosten worden in evenredige mate omgeslagen op basis van de directe kosten per activiteit (uitzonderingen zijn genoemd bij de verantwoording provinciale subsidie).

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de overheidssubsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. De toegepaste afschrijvingspercentages worden genoemd bij de toelichting op de balanspost.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderverslies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderverslies voor het actief zou zijn verantwoord.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Onderhanden projecten**

In de waardering van onderhanden projecten worden de kosten die direct betrekking hebben op het project (zoals personeelskosten voor werknemers direct werkzaam aan het project en andere externe kosten die bij de uitvoering van het project worden gebruikt), begrepen.

De toerekening van opbrengsten en kosten op onderhanden projecten geschiedt naar rato van de verrichte prestaties bij de uitvoering van het werk ('percentage of completion'-methode) per balansdatum. Uitgaven die verband houden met projectkosten die na de balansdatum tot te verrichten prestaties leiden, worden als activa verwerkt indien het waarschijnlijk is dat ze in een volgende periode zullen leiden tot opbrengsten. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten als last verwerkt.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs volgens de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Eigen vermogen**Stichtingskapitaal**

Het ingebrachte beginkapitaal bij oprichting van de stichting.

Algemene reserve

Reserve waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden. Hiertoe wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

Reserve waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door het bestuur van de stichting. Dotaties aan en onttrekkingen ten laste van deze reserves vinden plaats door middel van de resultaatbestemming.

De beperkte doelstelling van de reserve wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Voorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden ingeschat.

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van een onderhanden project, worden de projectopbrengsten en -kosten als opbrengsten en kosten in de staat van baten en lasten verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Onder projectopbrengsten wordt verstaan de in het contract overeengekomen opbrengst indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een onderhanden project zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald.

Verwachte verliezen op projecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten. Zodra de beschikking binnen is worden zij verantwoord als subsidie opbrengsten. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de Staat van baten & lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting. De verplichting uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband wordt gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenlasten

De pensioenverplichtingen aan de werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB). Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De actuele beleidsdekkingsgraad (gem. dekkingsgraad afgelopen 12 maanden) van het POB bedraagt per balansdatum 130,7%. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen.

De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies. Voor pensioenfondsen gelden financiële spelregels. Daarin zijn eisen opgenomen waaraan de financiële positie moet voldoen. Gedurende 2023 was de beleidsdekkingsgraad hoger dan het vereiste niveau en had het pensioenfonds voldoende buffers om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Pensioenlasten (vervolg)**

Cao-partijen hebben begin 2023 een opdrachtaanvaardingsovereenkomst gesloten met het Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (POB) voor een periode van twee jaar (2022 en 2023). De totale pensioenpremie stijgt met 1% naar 20,7%. Van die 1% komt 0,75% voor rekening van de werkgever en 0,25% voor rekening van de werknemer. De door POB vast te stellen deelnemersbijdrage bedraagt in 2023 circa 7,93% van de pensioengrondslag. Het opbouwpercentage ouderdomspensioen stijgt van 1,40% naar 1,55%.

Het opbouwpercentage partnerpensioen stijgt van 0,98% naar 1,085%. Het wezenpensioen wordt evenredig verhoogd, ook voor toekomstige deelnemersjaren.

Op 10 oktober is er een transitieplan ondertekend voor de overgang naar het nieuwe pensioenstelsel. Het is de bedoeling dat de nieuwe pensioenregeling op 1 januari 2025 start.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd.

Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen rente en betaalde interest wordt opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Fers

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen/ Terreinen	Machines/ Installaties	Ov. Bedrijfs- middelen	Totaal
<i>Boekwaarde per 1 januari:</i>				
Aanschafwaarde	€ 2.249.840	€ 76.616	€ 235.647	€ 2.562.103
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.058.423	€ -46.660	€ -183.557	€ -1.288.639
Boekwaarde per 1 januari	€ 1.191.418	€ 29.956	€ 52.090	€ 1.273.464
Investeringsen	€ 0	€ 9.460	€ 27.080	€ 36.540
Afschrijvingen	€ -6.793	€ -5.688	€ -20.734	€ -33.215
	€ -6.793	€ 3.772	€ 6.346	€ 3.325
<i>Stand per 31 december:</i>				
Aanschafwaarde	€ 2.249.840	€ 86.076	€ 262.727	€ 2.598.643
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.065.216	€ -52.348	€ -204.291	€ -1.321.855
Boekwaarde per 31 december	€ 1.184.624	€ 33.728	€ 58.436	€ 1.276.788
Afschrijvingspercentages	2,5-10%	10-20%	10-20%	

Overzicht van investeringen

	Werkelijk	Begroting
Gebouwen/terreinen	€ 0	€ 20.000
Machines/installaties	€ 9.460	€ 0
Computers, hard- en software	€ 6.594	€ 40.000
Kantoorinrichting en -meubilair	€ 20.486	€ 20.000
Totaal investeringen	€ 36.540	€ 80.000

Toelichting op de mutaties in de materiële vaste activa

Gerealiseerde investeringen in 2023 zijn lager dan begroot. Investeringsen in ICT-hardware vielen grotendeels onder de investeringsgrens waardoor deze rechtstreeks ten laste van de exploitatie zijn gebracht.

Voor de inrichting en meubilair is een investering gedaan. Daar waar nog niet aanwezig, is het hele kantoor voorzien van nieuwe zit-sta bureaus.

Voor de serverruimte is tijdens de warme zomer de airconditioning uitgevallen en vervangen.

Het bedrijfspand aan de Zuiderkruisweg is februari 2020 getaxeed en geschat op een marktwaarde van € 1.400.000 vrij van huur en gebruik.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Fers

ACTIVA

	2023	2022
2. Vlottende activa		
2a. Voorraden	€ 16.726	€ 8.374
2b. Debiteuren	€ 797.661	€ 222.403
Overige vorderingen	€ 7.599	€ 55.512
Onderhanden werk projecten	€ 0	€ 11.771
Rente	€ 0	€ 0
Omzetbelasting	€ <u>7.757</u>	€ <u>59.705</u>
2c. Overige vorderingen	€ 15.356	€ 126.988
Rekening Courant	€ 509.222	€ 339.492
Spaarrekening	€ <u>108.352</u>	€ <u>108.508</u>
2d. Liquide middelen	€ 617.574	€ 448.000
Totaal Vlottende activa	€ 1.447.316	€ 805.765

Toelichting op de mutaties in de vlottende activa

2b. Debiteuren

Het debiteurensaldo bestaat voornamelijk uit vorderingen op bibliotheken in het Friese netwerk in het kader van dienstverlening. Het saldo is bijzonder hoog.

Omdat de leverancier van de bibliotheekboeken in de loop van 2023 is over gegaan op een nieuw automatiseringssysteem kreeg zij gedurende zowel het 3e als het 4e kwartaal te maken met een aantal niet voorziene storingen. Uitlevering van boeken en facturering ervan is pas eind december 2023 weer op orde gebracht, waarna Fers haar partners, de Friese bibliotheken, pas eind december 2023 deze kosten met terugwerkende kracht vanaf juli 2023 kon doorbelasten. Dit heeft geresulteerd in een hoog debiteuren saldo per 31-12-2023.

Een voorziening dubieuze debiteuren is niet nodig geacht.

2c. Overige vorderingen

Voor de toelichting onderhanden projecten wordt verwezen naar de kortlopende schulden.

Toelichting op de mutaties in de vlottende activa

2d. Liquide middelen

De banktegoeden worden gehouden bij de Rabobank en ABN AMRO Bank. Deze tegoeden staan ter vrije beschikking.

In maart 2020 is met de Rabobank een kredietfaciliteit van € 250.000 overeengekomen op de rekening-courant, waarvoor als zekerheid het eerste hypotheekrecht op het pand Zuiderkruisweg 4 is verstrekt.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Fers

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Verloop overzicht eigen vermogen, na voorgestelde resultaatverdeling.

	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023
3a. Stichtingskapitaal	€ 45	€ 0	€ 0	€ 45
3b. Algemene Reserve	€ 858.738	€ 54.227		€ 912.965
3c. Bestemmingsreserves				
Reserve Productontwikkeling	€ 68.740	€ 0	€ 0	€ 68.740
Reserve Mobiliteit	€ 83.032	€ 0	€ 0	€ 83.032
Reserve Groot Onderhoud	€ 108.308	€ 0	€ 2.395	€ 105.914
Reserve Provinciaal Beleid	€ 16.506	€ 0	€ 16.506	€ 0
	€ 276.586	€ 0	€ 18.901	€ 257.686
Totaal eigen vermogen	€ 1.135.370	€ 54.227	€ 18.901	€ 1.170.696

Toelichting op de mutaties in de reserves

Algemene Reserve

De onttrekking/dotatie aan de algemene reserve betreft het gedeelte van het exploitatieresultaat dat resteert na verwerking van de onttrekking/dotatie aan de bestemmingsreserves.

Reserve Productontwikkeling

Tot de vorming van de reserve productontwikkeling is besloten in 2011. Doelstelling van deze reserve is het financieren van de ontwikkeling van zowel bestaande als nieuwe activiteiten, producten en diensten.

Reserve Mobiliteit

De reserve mobiliteit is gevormd in 2009. Doelstelling van deze reserve is het financieren van de begeleiding van in-, door- of uitstroom van medewerkers naar een passende werkplek binnen of buiten de organisatie.

Gedurende het boekjaar hebben er geen mutaties plaatsgevonden, en per ultimo boekjaar sluit de reserve licht boven het gewenste niveau van 3% van de directe personeelskosten waardoor geen additionele dotatie of onttrekking nodig is.

Reserve Groot Onderhoud

Met ingang van 2020 is voor het groot onderhoud een reserve gevormd voor het onderhoud dat via de materiële vaste activa wordt verwerkt. Tot 2020 werd het groot onderhoud financieel volledig verwerkt via de onderhoudsvoorziening. De bestaande voorziening groot onderhoud is middels een stelselwijziging omgezet in een reserve groot onderhoud.

Het bedrag dat via de resultaatbestemming ten laste van deze reserve wordt gebracht is het afschrijvingsdeel van het geactiveerde schilderwerk van de buitenkant en herstel gevelbeplating van het pand dat in 2021/2022 is uitgevoerd.

Reserve Provinciaal Beleid

De reserve provinciaal beleid is in 2014 gevormd en heeft als doel te fungeren als reserve voor de mogelijke over- of onderbesteding van activiteiten die onderdeel zijn van de provinciale subsidiebeschikking.

Per begin boekjaar 2023 heeft de Reserve Provinciaal Beleid een saldo van € 16.506. Dit is het bedrag dat over de beleidsperiode 2017-2020 is onder besteed op de provinciale boekjaarsubsidie. Voor de besteding van deze bestemmingsreserve is door Fers een projectplan ingediend in het kader van de voortzetting van het project "Leen een Fries". In het boekjaar 2023 is aan dit project € 62.829 besteed.

Zowel de mutatie van de Reserve Provinciaal Beleid als de hoogte van deze reserve voldoet aan de van kracht zijnde algemene subsidievoorwaarden van de provincie Fryslân (2013).

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Fers

PASSIVA

4. Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen

	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023
Voorziening jubilea	€ 19.446	€ 2.828	€ 0	€ 22.275
Totaal voorzieningen	€ 19.446	€ 2.828	€ 0	€ 22.275

Toelichting op de mutaties in de voorzieningen

Voorziening jubilea

Deze voorziening betreft de verplichtingen voor beloningen tijdens het dienstverband, die niet binnen twaalf maanden worden uitbetaald (jubileumuitkeringen). Deze voorziening is met ingang van het boekjaar 2007 opgenomen en is in het verslagjaar belast voor een jubileumuitkering aan één of meer medewerkers.

De voorziening is per ultimo boekjaar geactualiseerd naar de op dat moment geldende verplichting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Fers

PASSIVA

	2023	2022
6. Kortlopende schulden		
6a. Crediteuren	€ 854.560	€ 372.479
6b. Overige schulden		
Schulden in verband met personeel:		
Te betalen netto loon	€ 5.036	€ 0
Te betalen vakantiegeld	€ 95.948	€ 81.375
Saldi vakantiedagen per ultimo	€ 111.791	€ 107.654
Loonheffing / UWV afrekening	€ 128.539	€ 111.524
Pensioenfonds	€ 37.305	€ 60.548
	€ 378.619	€ 361.101
<i>Overlopende passiva:</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	€ 80.000	€ 74.125
Nog te betalen bedragen	€ 136.525	€ 85.355
Onderhanden projecten	€ 81.430	€ 31.351
	€ 297.955	€ 190.831
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden < 1 jaar	€ 0	€ 0
	€ 676.573	€ 551.932
Totaal Kortlopende schulden	€ 1.531.134	€ 924.411

Toelichting op de mutaties in de kortlopende schulden

Vooruit ontvangen bedragen

Dit bedrag betreft een incidentele bijdrage van de Provincie Fryslân van € 20.000 op het gebied van Fryslân in dialoog ten behoeve van activiteiten die in 2024 zullen plaatsvinden. Daarnaast bevat dit een bedrag van € 60.000, het niet-bestede deel van de over 2023 ontvangen boekjaarsubsidie. Verwacht wordt dat dit bedrag, na afstemming met de provincie, in 2024 besteed kan worden aan het provinciaal leesoffensief of Leen een Fries

Nog te betalen bedragen

Dit bedrag bevat o.a. een bijdrage voor het door ontwikkelen Digitale inclusie van € 29.752 wat niet gerealiseerd is en een bedrag € 31.467 wat aan projectpartner Tomke moet worden betaald.

Toelichting op de mutaties in de kortlopende schulden

Onderhanden projecten

In 2023 zijn een aantal van de lopende extern gefinancierde projecten afgerond, voor de lopende projecten zijn de saldi verwerkt.

In de loop van 2024 worden projecten met externe financiering verder verwerkt in een projectadministratie.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

- Bourguignon - Feb. 2022 - twee Volkswagen Crafter expeditiebussen - contract 4 jr, kosten per jr € 27.302.
- Jacobs Douwe Egberts - Feb. 2019 - Cafitesse Omni koffiemachine - contract 5 jr, kosten per jr € 1.863. Dit contract loopt af per Feb 2024, en heeft nog een verplichting van € 311.
- Engie - Dec. 2021 - Levering gas en elektriciteit - contract 2 jr. tot 31-12-2023, kosten per jr o.b.v. afname, deze verplichting loopt af en wordt vervangen door een verplichting aan Audax renewables.
- Audax renewables 1 jan 2024 - Levering gas en elektriciteit - contract 3 jr. tot 31-12-2026.
- Kosten per jaar o.b.v. afname, verwachte kosten op basis van historisch verbruik € 80.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

BATEN

Verschillen begroting en realisatie

7. Provinciale boekjaarsubsidie

Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
2023	2023	2022
€ 3.582.000	€ 3.518.800	€ 3.463.992

De provinciale boekjaarsubsidie van € 3.410.216 per jaar van de provincie Fryslân is opgenomen conform verleningsbesluit boekjaar 2023 dd. 21 januari 2023. Daarnaast is i.v.m. stijging van prijs en kosten nog een extra indexatie van het bedrag toegekend van 1,85% over de boekjaarsubsidie. Dit was een bedrag van € 63.200.

De subsidieverlening voor de boekjaarsubsidie betreft een maximum en is conform ingediend subsidieverzoek. De definitieve vaststelling van de subsidie volgt na indiening door Fers van de aanvraag tot vaststelling van de subsidie. Deze dient uiterlijk 30 april 2024 ingediend te worden.

De opbouw van de provinciale boekjaarsubsidie 2023 is als volgt:

Boekjaarsubsidie	€ 3.473.416	€ 3.410.216	€ 3.301.391
Provinciale subsidie taal	€ 108.584	€ 108.584	€ 104.996
Restant boekjaarsubsidie 2021	€ 0	€ 0	€ 57.605
	€ 3.582.000	€ 3.518.800	€ 3.463.992

8. Opbrengst dienstverlening

	jr23	begr23	jr22
Opbrengst betaalde dienstverlening Serviceorganisatie	€ 1.043.204	€ 1.013.671	€ 990.274
Opbrengst betaalde dienstverlening Kennis & Innovatiecentrum	€ 167.900	€ 133.334	€ 271.806
	€ 1.211.104	€ 1.147.005	€ 1.262.080

Fers heeft vanaf 1 april 2023 een vernieuwde organisatiestructuur. De afdelingen Facilitair Bedrijf en ICT zijn samengevoegd tot een afdeling Serviceorganisatie. Deze nieuwe afdeling bestaat uit de teams Financiën, HR, ICT en Logistiek.

Met het vernieuwen van de organisatie structuur is er meer duidelijkheid ontstaan en worden leveringen en diensten correct doorbelast aan de partners van Fers, daarom loopt de betaalde dienstverlening voor op de begroting.

9. Opbrengst projecten

	jr23	begr23	jr22
	€ 142.656	€ 134.645	€ 46.560

Voor details zie bijlage projecten.

Met ingang van boekjaar 2023 is gestart om uitsluitend projectopbrengsten en -kosten van extern gefinancierde projecten 'onder "projecten" op te nemen. De opbrengsten liggen redelijk in lijn met de begroting.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

BATEN

Verschillen begroting en realisatie

10. Overige opbrengsten	jr23	begr23	jr22
	€ 35.032	€ 31.000	€ 38.201

Dit betreft de jaarlijkse subsidiebijdrage die ontvangen worden van de verschillende Friese gemeentes voor Tomke waarvoor Fers penvoerder is.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

LASTEN

Verschillen begroting en realisatie

11. Personeelskosten	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2023	2023	2022
	€ 3.279.434	€ 3.173.020	€ 3.129.189
Lonen	€ 2.090.152	€ 2.202.336	€ 1.995.716
Sociale Lasten	€ 367.419	€ 355.534	€ 359.075
Pensioenen	€ 320.225	€ 325.906	€ 300.302
Overige personeelskosten	€ 522.448	€ 289.244	€ 496.071
Af: doorbelast aan projecten	€ -20.811		€ -21.973
 Gemiddelde bezetting (in fte)			
Contracturen	39,82	40,77	38,74
Meer/Minder uren		0,00	0,02
Inzet derden/stagiairs	1,61	3,12	3,12
Totaal	41,43	43,89	41,88
 Gemiddelde bezetting per afdeling (in fte)			
Management en ondersteuning	4,54	2,81	2,81
Serviceorganisatie	26,37	27,87	27,87
Kennis- en Innovatiecentrum (KIC)	10,52	13,21	11,20
Totaal	41,43	43,89	41,88

Fte's in de jaarrekening zijn gebaseerd op de gegevens van de salarisadministratie zoals dat geregistreerd is in AFAS.

Directe salariskosten zijn € 105.980 lager dan begroot. Kosten ingeleend personeel zijn € 244.662 hoger dan begroot. De lagere directe salariskosten worden gecompenseerd door hogere kosten ingeleend personeel om de ontstane vacatures tijdelijk op te vangen, en de dienstverlening te kunnen continueren. Tevens wordt een gedeelte van de personeelskosten gedekt door opbrengsten in de projecten, € 20.811 en uit de uitkering van het UWV (o.a. WAZO) hetgeen resulteert in lagere personeelskosten.

Omdat zij deel uitmaken van het Management Team zijn in 2023 zijn de Manager KIC en de Manager van de Serviceorganisatie (per 1 maart 2023 in dienst) gepresenteerd onder "Management en ondersteuning" en niet meer onder de afdelingen KIC en Serviceorganisatie.

De indirecte personeelskosten lopen, op de kosten ingeleend personeel na, in totaal redelijk volgens begroting.

12. Automatiseringskosten	jr23	begr23	jr22
	€ 426.492	€ 468.379	€ 466.525

Automatiseringskosten zijn 41.900 lager dan begroot. Dit is bewerkstelligd door verhoogde efficiëntie van de werkwijze van de afdeling waardoor kosten en bijbehorende baten beter geborgd zijn.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

LASTEN

Verschillen begroting en realisatie

13. Kosten kennis en innovatie	jr23	begr23	jr22
	€ 427.623	€ 542.810	€ 808.392

Kosten kennis en innovatie zijn lager dan begroot, een gedeelte van deze kosten van kennis en innovatie vallen onder de kosten projecten. In 2023 is gestart hier een duidelijke scheiding in aan te geven. Het saldo van Kosten kennis en innovatie en projecten ligt in lijn van de begroting.

14. Huisvestingskosten	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2023	2023	2022
	€ 191.945	€ 178.265	€ 1 66.275

Huisvestingskosten in totaal € 16.400 hoger dan begroot. Belangrijkste prijsstijgingen waren te zien in:

- verzekeringen (€ 2.700);
- schoonmaakkosten (€ 2.800);
- energie (€ 6,300);
- belastingen en heffingen (€ 3.500);
- onderhoud en reparatie (€ 4.000).

Alleen de kantinekosten bleven onder de begroting (€ -/- 2.900)

15. Kosten collectie en media	jr23	begr23	jr22
	€ 59.220	€ 70.250	€ 46.655

Kosten collectie en media in totaal € 11.000 lager dan begroot. De leverancier van boeken heeft veel storingen heeft gehad in het tweede halfjaar van 2023. Een substantieel deel van de boeken kon niet worden uitgeleverd en derhalve ook niet verwerkt worden door Fers. Dit heeft geresulteerd in lagere kosten.

16. Projectkosten	jr23	begr23	jr22
	€ 154.711	€ 64.000	€ 50.613

Voor details zie bijlage projecten.

Met ingang van boekjaar 2023 is gestart om uitsluitend projectopbrengsten en-kosten van extern gefinancierde projecten 'onder "projecten" op te nemen. Het afrekenen van afgesloten "projecten resulteert in een verlies in 2023 op de projecten. Dit zal uit de reserves worden gecompenseerd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

LASTEN

Verschillen begroting en realisatie

17. Afschrijvingen	jr23	begr23	jr22
	€ 33.215	€ 47.142	€ 48.364

Afschrijvingen in totaal € 13.900 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een investering van in totaal € 83.500, waarvan € 36.500 is gerealiseerd. De investering van meubilair is bovendien pas eind 2023 gerealiseerd.

18. Bestuur- en organisatiekosten	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	€ 134.538	€ 131.506	€ 110.408

Bestuurs- en organisatiekostenlopen wijken gering af van de begroting. De belangrijkste afwijkingen:

- advieskosten waren € 3.000 lager dan begroot;
- contributie VOB/SSPN € 3.00 hoger dan begroot;
- directiekosten € 4.800 hoger dan begroot.

19. Transportkosten	jr23	begr23	jr22
	€ 99.969	€ 84.500	€ 93.999

Transportkosten in totaal € 15.500 hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen: de brandstofprijzen waren wat gunstiger (€ 3.500) echter de kosten transport derden was fors hoger (€ 13.000) doordat leasebussen later worden geleverd en er meer gebruik is gemaakt van huur (€ 2.700).

20. Bureaunkosten	jr23	begr23	jr22
	€ 37.836	€ 31.648	€ 33.489

Bureaunkosten per saldo in lijn met begroting. Er zijn geen aparte kosten gemaakt voor publiciteit. Deze vallen direct onder de projectkosten.

21. Administratiekosten	jr23	begr23	jr22
	€ 90.482	€ 80.920	€ 127.877

Administratiekosten per saldo € 10.200 hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaak van de overschrijding zijn de inhuur van externe AFAS expertise. Die zijn € 15.000 hoger dan begroot. De kosten voor centrale contributie inning en algemene kosten zijn € 5.000 hoger dan begroot. De kosten van de nieuwe accountant zijn €10.000 lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Fers

LASTEN

Verschillen begroting en realisatie

22. Rentebaten	jr23	begr23	jr22
	€ 0		€ -833

Bij de rentebaten is net als in 2021 sprake van een negatief bedrag. De internationale ontwikkeling van de bancaire rente heeft tot gevolg dat er maandelijks rente betaald wordt over het openstaande banksaldo.

23. Rentelasten	jr23	begr23	jr22
	€ -136	€ 0	€ -1.695

De rentelasten voor de langlopende lening zijn in lijn met de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Wet Normering Topinkomens

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	Sandra van Gaalen
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.299
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.249
<i>Subtotaal</i>	€ 137.548
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 137.548
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	Sandra van Gaalen
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.096
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.926
<i>Subtotaal</i>	€ 133.022
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 133.022

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2023

Fers

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E. Reitsma
Functiegegevens	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 7.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E. Reitsma
Functiegegevens	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/6 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 1.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.996
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/5
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.404

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	F.J. Kloosterman
Functiegegevens	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 30/04
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.563

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	mevr. C. van Noort
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging	

Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 5.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	mevr. C. van Noort
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	mevr. J.Seinen
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 5.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	mevr. J.Seinen
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	dhr. D . De Jong
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 5.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	dhr. D . De Jong
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	dhr. A.Dul
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/2 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 4.583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.406
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 4.583
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	dhr. A.Dul
Functiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600

Toelichting : de vergelijkende cijfers voor 2022 zijn aangepast conform artikel 2,1 lid 3. Er is geen overschrijding van de WNT geconstateerd.

Vaststelling en ondertekening door bestuurder en toezichthouders

De directeur-bestuurder van Stichting Fers te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld op 24 april 2024.

De raad van toezicht van Stichting Fers te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2024.

Het resultaat 2023 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2023.

Leeuwarden, 24 april 2024

Mevr. S. van Gaalen
Directeur-bestuurder

Mevr. E. Reitsma
Lid Raad van Toezicht

Dhr. D. de Jong
Lid Raad van Toezicht

Mevr. J. Seinen
Lid Raad van Toezicht

Mevr. C. van Noort
Lid Raad van Toezicht

Dhr. A. Dul
Lid Raad van Toezicht



Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fers

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Bijlagen

Overzicht kosten en opbrengsten dienstverlening

KOSTEN in €							BATEN in €				
Activiteit	Personeelskosten	Activiteitskosten	Indirecte kosten personeel	Indirecte kosten overig	Totaal	Begroting provinciale subsidie 2023	Overige opbrengsten	Provinciale subsidie	Aanvullende Provinciale subsidie (1,85%)	Totaal	Begroting provinciale subsidie 2023
Rol: Netwerker	470.122	98.601	155.268	39.961	763.952	732.707		732.707	13.579	746.286	732.708
Rol: Vernieuwer	666.099	333.721	219.993	56.619	1.276.432	1.280.228	76.358	1.155.320	21.411	1.253.089	1.155.319
Rol: Ondersteuner	844.115	590.951	278.787	71.751	1.785.604	1.567.667	10.703	1.522.189	28.210	1.561.102	1.522.189
Rol: Tomke	7.581	49.790	2.504	561	60.436	59.420	35.032	28.420	-	63.452	28.420
Rol: LêsNo	-	34.145	-	-	34.145	35.032	11.218	26.607	-	37.825	26.607
Rol: Taalplan	32.026	-	10.577	2.722	45.326	53.557		53.557	-	53.557	53.557
Reserve provinciaal beleid	-				-	39.030				-	
Totaal Subsidie Provincie Fryslân	2.019.943	1.107.207	667.129	171.614	3.965.894	3.767.641	133.311	3.518.800	63.200	3.715.311	3.518.800
Niet subsidiabele activiteiten											
Rol: Dienstverlener	1.364.180		-674.002	115.957	806.135	1.112.299	1.112.961			1.112.961	1.154.505
Rol: Tomke										-	31.000
Rol: Projecten	20.811	133.901	6.873	1.852	163.437		142.656			142.656	134.645
Totaal niet subsidiabele activiteiten	1.384.991	133.901	-667.129	117.809	969.572	1.112.299	1.255.617	-	-	1.255.617	1.320.150

Overzicht kosten en opbrengsten projecten

9. Projectopbrengsten	2023	2022
- Glassroom	€ -	€ 22.351
- Frysklab / overig	€ 2.748	€ 2.698
- AI parade	€ -	€ 7.865
- Pica Makerlab	€ -	€ 4.163
- Meerjarenplan M&F	€ -	€ 8.868
- De Pit	€ 59.385	€ 615
- Laaggeletterdheid	€ 10.703	€
- SPUK ondersteuningsgelden	€ 7.511	€
- Docentschap	€ 4.624	€
- Digitale inclusie	€ 11.362	€
- Leen een Fries	€ 46.323	€
	€ 142.656	€ 46.560

16. Projectkosten	2023	2022
Projectoverzicht :		
- Glassroom	€ -	€ 24.449
- Frysklab / overig	€ 2.559	€ 930
- Lês No	€ 1.444	€ -
- What the future wants	€ -	€ 2.919
- Pica MakerLab	€ -1.966	€ 4.163
- AI parade	€ 2.098	€ 7.865
- Meerjarenplan M&F	€ 8.868	€ 8.868
- De Pit	€ 57.062	€ -
- SPUK regeling	€ 7.511	€ -
- Docentschap	€ 2.943	€ -
- Doorontwikkelen digitale inclusie	€ 11.363	€ -
- Leen een Fries	€ 62.829	€ -
	€ 154.711	€ 49.193
Resultaat op projecten	€ -12.055	€ -2.633