

# Jaarstukken | 2024

17 april 2025

**FERS**

# Inhoud

<b>Bestuursverslag</b> .....	<b>4</b>
------------------------------	----------

## **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2024 .....	<b>12</b>
-----------------------------------	-----------

Staat van baten en lasten 2024 .....	<b>13</b>
--------------------------------------	-----------

Toelichting op de jaarrekening .....	<b>16</b>
--------------------------------------	-----------

## **Overige gegevens**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	<b>35</b>
--	-----------

## **Bijlagen**

Provinciale subsidieverantwoording 2024.....	<b>39</b>
--	-----------

Overzicht kosten en opbrengsten projecten .....	<b>40</b>
---	-----------

# **Bestuursverslag**

**2024**

# Bestuursverslag 2024

## Inleiding

**2024 was een jaar vol ontwikkelingen op geo-politiek gebied, natuur en milieu, technologie en politiek. Dit zorgde voor instabiliteit, natuurschade, onzekerheid en polarisatie in de wereld. Deze ontwikkelingen zullen blijvend impact hebben in de toekomst, ook in Nederland en Friesland. Hoe kan en wil Fers zich verhouden tot die snel veranderende wereld; welke rol kiezen wij daarin? Voorop staat dat wij geloven in een samenleving waar iedereen aan mee kan doen en waar we ons samen met partners inzetten om aan te bouwen. De belangrijke maatschappelijke opgaven waar Fers aan werkt in opdracht van de provincie en in samenwerking met het Fries Bibliotheken Netwerk geven houvast en uitdaging voor de komende jaren.**

## Onze opgaven zijn:

- 1 Versterken van gemeenschappen en bijdragen aan leefbaarheid**  
In Fryslân vormen bibliotheken zowel in de steden als op het platteland een toegankelijke voorziening voor ontmoeting, een leven lang ontwikkelen en dialoog. In bibliotheken komen nieuwe gemeenschapsrelaties tot stand en wordt de verbinding en betrokkenheid met de eigen leefomgeving versterkt. Bibliotheken dragen hiermee actief bij aan het versterken van de gemeenschap en de democratie Kern van deze opgave: versterken van leefbaarheid, sociale cohesie, burgerschap en participatie.
- 2 Vergroten taalvaardigheid voor een kansrijke toekomst**  
Het stimuleren van lees- en taalplezier bij kinderen, jongeren en volwassenen zodat de taalvaardigheden worden ontwikkeld die nodig zijn om te participeren in de maatschappij. Kern van deze opgave: het vergroten van taalvaardigheid, taalachterstanden voorkomen en laaggeletterdheid bestrijden.
- 3 Vergroten digitaal burgerschap en digitale inclusie**  
Digitale geletterdheid is voor jong en oud noodzakelijk. Deze vaardigheden zijn van grote waarde voor de arbeidspositie van de Friese inwoners en digitaal burgerschap. Kern van deze opgave: mee kunnen doen en bijdragen aan de (digitale) samenleving, zowel sociaal als economisch.
- 4 Een leven lang ontwikkelen**  
Laagdrempelig aanbod van activiteiten gericht op interesses en kennis ontdekken en het opdoen van andere perspectieven en nieuwe inzichten. Kern van deze opgave: een leven lang leren en ontwikkelen voor jong en oud stimuleren en eenvoudig bereikbaar maken.
- 5 Inclusieve meertalige samenleving**  
Bibliotheken dragen bij aan een inclusieve meertalige samenleving via programma's en activiteiten op het terrein van Fries en meertaligheid. Kern van deze opgave: het ondersteunen van een vanzelfsprekend gebruik van het Fries en de andere talen die - naast het Nederlands - worden gesproken in onze provincie.

In 2024 liep ons meerjarenplan 2021-2024 af. De activiteiten en resultaten van die 4 jaar hebben we samengevat in een brochure met de naam OOGST. Voor de komende 4 jaarperiode is een nieuw meerjarenplan 2025-2028 met als titel 'Fryslân als bloeiende gemeenschap' opgesteld. Dit meerjarenplan is opgesteld met inbreng van medewerkers, rvt, het Fries Bibliotheken Netwerk, de Provincie Fryslân en samenwerkingspartners/ stakeholders. We zien de toekomst met vertrouwen tegemoet en willen onze rol met de Fers kenmerkende bevoegdheid en deskundigheid invullen.

We kijken met trots terug op 2024. We hebben onze voornemens op nagenoeg alle fronten gerealiseerd. Dit dankzij de inzet van onze medewerkers en door de plezierige samenwerking met het Friese Bibliotheken Netwerk en andere provinciale partners. We danken de provincie voor haar vertrouwen en support en willen ook in de toekomst met onze activiteiten mee blijven bijdragen aan het geluk van inwoners van Fryslân.

## Activiteiten 2024

Wij werken met een Friese netwerkagenda waarin jaarlijks focus wordt aangebracht in onze activiteiten. De agenda bestaat uit verschillende projecten en een aantal doorlopende programma's/activiteiten. Hieronder een aantal uitgelicht:

Het Fries Leesoffensief is in zijn 2e jaar op stoom gekomen. In de Leescoalitie zijn meer dan 20 initiatieven ontwikkeld om Leesplezier te bevorderen. De inspiratieraad onder voorzitterschap van de commissaris van de Koning zorgt voor maatschappelijke en bestuurlijke steun. Cultureel hoogtepunt was de muurschildering van JayKays bij NHL/Stenden. Om de Mienskip te betrekken bij het Fries Leesoffensief is gestart met een ambassadeursproject voor bedrijven met een warm hart voor taal en zogenoemde Lettergekken. Al 90 ambassadeurs hebben zich aangemeld.

De programma's Bibliotheek op School en Boekstart hebben zich in volume en kwaliteit ontwikkeld mede dankzij de financiële impuls uit het Masterplan Basisvaardigheden. Op 300 kinderopvanglocaties en 370 basisscholen wordt samengewerkt. Er vinden pilots plaats in MBO (Firda) en HBO (NHL/Stenden Pabo). Er is dit jaar veel geïnvesteerd in verhoging van kwaliteit van het programma en eenduidigheid in de werkwijze.

Al jaren organiseert Fers ism bibliotheken en primair onderwijs (de voorronde van) de Nationale voorleeswedstrijd in Friesland. Altijd een groot evenement waar kinderen uit groep 7 en 8 aan meedoen. Bijzonder om te vermelden dat sinds jaren een Friese deelnemer de landelijke winnaar is geworden.

We zijn een nieuwe samenwerking aangegaan in de Friese Preventie Aanpak. De samenwerking met zorgpartijen en gemeenten zien we als een curiale pijler voor het vergroten basisvaardigheden van alle Friezen. In het thema laaggeletterdheid van de Friese Preventie Aanpak kunnen Fers en bibliotheken een belangrijke bijdrage leveren bij de ontwikkeling van effectieve methodes en instrumenten. Basisvaardigheden zijn essentieel om toegang te hebben tot en digitaal te kunnen communiceren met zorginstanties.

Belangrijke ontwikkelingen in de ondersteunende rol:

Afronding van het project single-sign-on, waardoor gebruikers van onze systemen met een login in meerdere applicaties kunnen inloggen.

We hebben in het FBN de keuze gemaakt voor een nieuw gezamenlijk bibliotheek systeem en deelname aan de landelijke SDI co-operatie. De aanbesteding van het nieuwe GBS heeft eind 2024 plaatsgevonden.

Er is een nieuwe werkwijze voor collectioneren ingevoerd om te werken aan een gezamenlijke Friese collectie. Rol en taakverdeling zijn verduidelijkt waardoor inkoopproces beter verloopt. In de toekomst zal het proces met behulp van datasturing verder worden geoptimaliseerd. Door overgang naar een ander automatiseringssysteem bij onze boekenleverancier NBD is veel verstoring in leveranties en mediaverwerking ontstaan. Eind 2024 is het probleem bij NBD goeddeels opgelost.

---

## Organisatie en medewerkers

Met ruim 50 medewerkers zetten wij ons dagelijks met enthousiasme in om onze opgaven te realiseren. In 2024 hebben verschillende personele mutaties plaatsgevonden en een uitbreiding op procesondersteuning en business control. Daarmee is Fers in het 4e kwartaal op sterkte gekomen en klaar voor de komende jaren. Wij geven aandacht aan een prettige en veilige werksfeer en aan onze kernwaarden "we zijn betrokken, we werken samen, we blijven in beweging". We kregen in 2024 een nieuwe vertrouwenspersoon. Hij heeft zich aan de medewerkers gepresenteerd en er is een werksessie gehouden over sociale veiligheid en wijze van melden. In 2024 zijn er geen meldingen geweest.

In 2024 hebben we een Preventief Medisch Onderzoek uitgevoerd. De werknemerstevredenheid krijgt daarin een 7,8. Aandachtspunten zijn werkstress en opleidings- en loopbaanmogelijkheden. De uitkomsten zijn in ronde tafel sessies met de medewerkers besproken. Uit die input maken we een plan van aanpak met de belangrijkste verbeterpunten. Ook is gestart met medewerkerstevredenheid metingen. Doordat het een carrousel van vragen is, levert dat pas na enige maanden een beeld op. In 2025 geven we aandacht aan de uitkomsten daarvan.

---

## Financiën

We sluiten het jaar 2024 af met een positief resultaat. Het resultaat van de organisatie was + € 361.949,-

Binnen de boekjaarsubsidie realiseren we € 13.589,- aan resultaat.

Oorzaak voor het positieve resultaat is te vinden in de lagere personeelskosten. Verklaring is te vinden in lagere inhuur derden en lagere pensioenlasten dan verondersteld na de doorgevoerde wijziging in de branche.

Automatiseringskosten zijn hoger dan begroot. Hier ligt de overgang naar hosted wise (uitbesteding technisch beheer aan ICT leverancier) aan ten grondslag. Dit veroorzaakt deels extra kosten en deels is sprake van verschuiving (investering in hardware en onderhoud server vervalt op termijn). We nemen vanaf volgend jaar deel aan de landelijke co-operatie voor het Landelijk Bibliotheek Systeem en brengen daar het functioneel beheer onder. We hebben daarvoor in de toekomst een vast bedrag geoormerkt.

We zien een verschuiving in de rol van vernieuwer naar netwerker. Ook neemt de rol ondersteuner toe. Deels wordt dit veroorzaakt door technische verschuivingen (kostenposten anders ondergebracht) maar we merken dat de rol ondersteuner door complexiteit in de bedrijfsvoering en aanstaande verandering in wetgeving. Ook is er een groeiende ondersteuningsbehoefte bij bibliotheken op implementatie innovaties en regionaal projectmanagement en -coördinatie.

Eind 2024 zijn we gestart met een huisvestings- en onderhoudsplan inclusief verduurzaming. Na 10 jaar marginaal onderhoud is dit een noodzakelijke investering. De kosten van herhuisvesting en kleine gebouwaanpassing worden geraamd op 600.000. De kosten voor groot onderhoud worden vooralsnog op ca 200.000 voor 2025 gesteld. Dit in afwachting van een meerjarenonderhoudsplan. We hebben een te lage bestemmingsreserve en een te beperkte post voor onderhoud op onze reguliere begroting. Om het plan te realiseren hebben we support en financiële impuls nodig van de provincie. In de jaarrekening is een bestemmingsreserve opgenomen uit de subsidie 2024. In 2025 stellen we een businesscase op om de meerjareninvesteringen te realiseren.

Daarnaast wordt een deel van het resultaat bestemd voor ziektevervangning en inhoudelijke activiteit Leen een Fries.

Het resultaat op de projecten (gefinancierd met additionele subsidiebronnen) is terug te vinden in de uitsplitsing van de projecten.

Op de betaalde dienstverlening realiseerden we een positief resultaat van € 344.330,-

De extra opbrengsten uit de betaalde dienstverlening zijn veelal extra incidentele opbrengsten uit inzet HR, inzet financiën voor projectadministratie.

We hebben op verzoek van de accountant laten onderzoeken of VPB van toepassing is. In essentie zijn wij een stichting zonder winstoogmerk. Voor de subsidieactiviteiten is daar geen twijfel over. Ook voor de activiteiten onder de vlag van betaalde dienstverlening hanteren we kostendekkende tarieven zonder winststopslag. We maken dit inzichtelijk via een toerekening over meerdere jaren.

## Vergelijkende kengetallen

### 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.

	2024	2023	2022	2021
Verhouding eigen vermogen/ totaal vermogen	63%	43%	55%	56%
Verhouding eigen vermogen/ vreemd vermogen	168%	75%	124%	126%
Verhouding vreemd vermogen/ totaal vermogen	37%	57%	45%	44%

### 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.

	2024	2023	2022	2021
Current ratio	1,33	0,95	0,87	1,12
Netto werkkapitaal	€ 290.643	€ -83.818	€ -118.647	€ 126.439

### C. Omzet en rentabiliteit

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

	2024	2023	2022	2021
Winst-marge (Winst/ Totale omzet)	6,6%	0,7%	-5,7%	0,0%
Rentabiliteit totaal vermogen (Winst / Totaal verm.)	14,6%	1,3%	-12,9%	-0,1%

### D. Personeel

	2024	2023	2022	2021
Aantal fte's	43,00	42,00	41,88	40,81
Omzet per 1 fte medewerker	€ 125.332	€ 118.355	€ 114.878	€ 115.288
Omzet per 1 fte medewerker (excl. prov. subsidie)	€ 41.235	€ 33.070	€ 31.249	€ 33.571
Personeelskosten per 1 fte medewerker *	€ 74.537	€ 73.844	€ 71.558	€ 68.088
Personeelskosten per € 100,- omzet *	€ 59,47	€ 62,39	€ 62,29	€ 59,06

# Raad van Toezicht Jaarverslag 2024

## Samen naar de allerbeste versie van Fryslân

Het is voor de Raad van Toezicht (hierna: 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 én toezicht te houden op het beleid, de uitvoering daarvan en de algemene gang van zaken in de organisatie. Dit houdt onder andere in: goedkeuring te verlenen aan strategische plannen, de begroting en de jaarrekening én een sparringpartner te zijn voor de directeur-bestuurder. Daarbij gaan we uit van de acht principes van de Governance Code Cultuur en de geldende wettelijke kaders. Het naleven ervan is vastgelegd in het reglement RvT 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 in verbinding staan met interne en externe stakeholders in het belang van Fers.

De RvT heeft haar visie vastgelegd in een toezichtplan. Deze vormt de leidraad voor de wijze waarop wij het toezichthouden vormgeven. In 2024 lag de focus op het systemisch perspectief dat focus legt op kaders, randvoorwaarden en 'hygiënefactoren' om goed toezicht te kunnen houden. Door de positieve ontwikkelingen bij Fers is er langzamerhand meer ruimte ontstaan voor het toezichthouden vanuit het maatschappelijk perspectief met meer aandacht voor de maatschappelijke impact van Fers in relatie tot de strategie.

---

## Terugblik 2024

In deze paragraaf blikken we terug op 2024, een jaar waarin ieder RvT-lid 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. Op 16 januari 2024 stond de begeleide evaluatie op het programma. Op verzoek van de RvT zijn voorafgaand aan de evaluatie de directeur-bestuurder en de ondernemingsraad geïnterviewd, zodat ook hun input kon worden meegenomen. In het jaar 2023 is ervoor gekozen dat Engeliën Reitsma het voorzitterschap voor een jaar zou invullen. Na een positieve evaluatie is besloten om dit te continueren vanaf 2024, waarbij zij ook voor een tweede termijn ging. Lid Jolanda Seinen besloot om niet voor een tweede termijn te gaan (vanaf 2025) en tot juli 2025 aan te blijven. We danken haar voor haar inzet en betrokkenheid in de afgelopen jaren.

Alex Dul (voorzitter) en Corrie van Noort (lid) vormen de auditcommissie. De auditcommissie voert vooraf aan de RvT-vergaderingen overleg met directeur-bestuurder en de business controller en bereidt de financiële stukken voor. Focus lag op de financiële projectbeheersing en managementinformatie. In de remuneratiecommissie zitten Dennis de Jong (voorzitter) en Engeliën Reitsma (lid). De remuneratiecommissie heeft in januari 2024 het voortgangsgesprek gevoerd met DB de begeleide zelfevaluatie voorbereid en in december 2024 het functioneringsgesprek gevoerd.

De directeur-bestuurder en de voorzitter van de RvT spreken elkaar maandelijks. 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. Beide gremia hebben dit als positief en constructief ervaren. De jaarcyclus kent een vergadercyclus met een aantal vaste agendapunten (begroting, jaarrekening, compliance en 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 Fers. Dit jaar lag de focus op de doorontwikkeling van de managementinformatie en het agenderen van maatschappelijke thema's.

De RvT heeft in 2024 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. Daarna bespreekt de

RvT onderling wat er komende tijd op de rol staat en wat dit betekent voor ons werk.

#### **Februari:**

Bezoek aan cultuurhistorisch centrum De Tiid, waar ook een bibliotheek is gevestigd, voor een werkbezoek en vergadering op locatie. Hier is een boeiende sessie georganiseerd om input op te halen vanuit de RvT met betrekking tot het meerjarenbeleidsplan. De RvT krijgt een presentatie over het Fries Leesoffensief en de manager bedrijfsvoering behandelt het thema informatiebeveiliging (visie ICT-dienstverlening, IT Landscape, General IT Controls, AVG en Risicomanagement) ook vertelt ze over ontwikkelingen omtrent het gezamenlijke bibliotheekstelsel SDI. De voorlopige jaarcijfers worden besproken en deze zijn positief.

#### **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 2024 te verstrekken. Vennootschapsbelastingplicht wordt een punt van aandacht door het positieve resultaat. RvT adviseert bestuurder om dit voor te leggen aan een fiscalist.

De RvT verleent de bestuurder decharge en keurt het besluit van de bestuurder tot vaststelling van de jaarrekening goed.

In deze vergadering staat ook compliance op de agenda waarover de RvT een voortgang ontvangt met betrekking tot het borgen van compliance management. De beslisnotitie coöperatie SDI ligt bij de directeurs FBN ter bespreking met hun RvT's. Medewerkers van Fers verzorgen een presentatie over Leen een Fries om verhalen van Friezen te ontdekken en te bewaren o.a. in de vorm van podcasts, interviews, een foto-expositie.

In een aparte sessie heeft de RvT het invullen van de portefeuille Innovatie, Cultureel-Maatschappelijk domein beslist om deze voorlopig niet in te vullen gezien de omvang van de organisatie. Tijdens de jaarlijkse evaluatie zullen we kijken of dit bevalt.

#### **September:**

We bespreken de eerste halfjaarrapportage. Deze zijn positief en door scherp aan de wind te zeilen moet nu gelet worden op onderbesteding. De RvT geeft akkoord op de begroting 2025. Risicobeheer wordt besproken en het meerjarenbeleidsplan 2025-2028. De presentatie gaat dit keer over het maatschappelijke thema basisvaardigheden.

#### **November:**

De vergadering start met een overleg met de OR. De RvT wordt bijgepraat over Boekstart tot dBos en provinciale en landelijke ontwikkelingen. RvT keurt het meerjarenbeleidsplan goed evenals de begroting met inachtneming van een aantal gemaakte opmerkingen en afspraken. De PDCA-cyclus met betrekking tot compliance wordt besproken als ook de financiële resultaten van het derde kwartaal.

---

## Samenstelling RvT

Naam	Functie	Neventaken	Portefeuille	Benoeming en jaar van herbenoeming/ aftreden	Termijn
Engelien Reitsma	Voorzitter	Manager Business Development & Public Affairs RUG/Campus Fryslân, Eigenaar Simmertwirre	Netwerken & Positioneren	2021-2025	1
Corrie van Noort	Vice voorzitter; contact OR	Lid RvT CVO-nwf Eigenaar Noortzicht Advies	Governance, Organisatie & Verandering	Feb 2023-2027 Voordracht OR	2
Jolanda Seinen	Lid, voorzitter remuneratie-commissie	Sociaal ondernemer, Kracht van Beleving, Adviescommissie Fonds voor Cultuurparticipatie	Innovatie, Cultureel-Maatschappelijk domein	2021- juli 2024	1
Alex Dul	Lid, voorzitter auditcommissie	Eigenaar METTalex Ondernemerscoach/bedrijfsadviseur bij Athenos Adviesgroep Voorzitter RvT Stichting Op Kop Voorzitter RvT Stichting Samenlevingsscholen Districtsbestuurder Veilig Verkeer Nederland Docent Nederlands Compliance Instituut	Financiën & maatschappelijke impact	Feb 2023 - 2027	1
Dennis de Jong	Lid	IT Manager Brink	Digitale strategie	2023-2027	1

### 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, april 2025  
Engelien Reitsma  
Voorzitter Raad van Toezicht Fers



# **Jaarrekening 2024**

## Balans per 31 december 2024

### ACTIVA

na resultaatbestemming

	31-12-2024	31-12-2023
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen/terreinen	€ 1.177.831	€ 1.184.624
Machines/installaties	€ 36.239	€ 33.728
Overige bedrijfsmiddelen	€ 48.112	€ 58.436
Totaal materiële vaste activa	€ 1.262.182	€ 1.276.788
<b>2. Vlottende activa</b>		
2a. Voorraden	€ 18.765	€ 16.726
2b. Debiteuren	€ 376.097	€ 797.661
2c. Overige vorderingen	€ 57.660	€ 15.356
2d. Liquide middelen	€ 729.718	€ 617.574
Totaal vlottende activa	€ 1.182.240	€ 1.447.316
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.444.421</b>	<b>€ 2.724.105</b>

### PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
<b>3. Eigen vermogen</b>		
3a. Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
3b. Algemene Reserve	€ 912.965	€ 912.965
3c. Bestemmingsreserves	€ 619.635	€ 257.686
Totaal eigen vermogen	€ 1.532.645	€ 1.170.696
<b>4. Voorzieningen</b>	€ 20.179	€ 22.275
<b>5. Langlopende schulden</b>	nvt	nvt
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
6a. Crediteuren	€ 250.397	€ 854.560
6b. Overige schulden	€ 546.211	€ 595.143
6c. Onderhanden projecten	€ 94.989	€ 81.430
Totaal kortlopende schulden	€ 891.597	€ 1.531.134
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.444.421</b>	<b>€ 2.724.105</b>

## Staat van baten en lasten 2024

### BATEN

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
7. Provinciale boekjaarsubsidie	€ 3.616.200	€ 3.728.500	€ 3.582.000
8. Opbrengst dienstverlening	€ 1.687.069	€ 1.218.359	€ 1.465.638
9. Opbrengst projecten	€ 319.562	€ 398.500	€ 142.656
10. Overige opbrengsten	€ 8.557	€ -	€ 35.032
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 5.631.388</b>	<b>€ 5.345.359</b>	<b>€ 5.225.326</b>

### LASTEN

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
11. Personeelskosten	€ 3.359.923	€ 3.695.571	€ 3.279.434
12. Automatiseringskosten	€ 744.946	€ 468.800	€ 680.891
13. Kosten kennis en innovatie	€ 206.531	€ 213.926	€ 427.623
14. Huisvestingskosten	€ 214.825	€ 270.000	€ 191.945
15. Kosten collectie en media	€ 26.236	€ 51.500	€ 59.220
16. Projectkosten	€ 300.628	€ 284.750	€ 154.711
17. Afschrijvingen	€ 27.724	€ 45.410	€ 33.215
18. Bestuur- en organisatiekosten	€ 173.771	€ 184.824	€ 134.538
19. Transportkosten	€ 89.043	€ 100.000	€ 99.969
20. Bureaukosten	€ 31.754	€ 38.500	€ 37.836
21. Administratiekosten	€ 98.087	€ 70.000	€ 90.482
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 5.273.468</b>	<b>€ 5.423.281</b>	<b>€ 5.189.863</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 357.920</b>	<b>€ -77.922</b>	<b>€ 35.463</b>
22. Rentebaten	€ 4.029		€ -
23. Rentelasten	€ -		€ -136
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>€ 361.949</b>	<b>€ -77.922</b>	<b>€ 35.326</b>

## Resultaatbestemming

	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
<b>Onttrekking reserves</b>			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Reserve Productontwikkeling	€ -	€ -	€ -
Reserve Mobiliteit	€ -	€ -	€ -
Reserve Groot Onderhoud	€ -	€ -	€ 2.395
Reserve Provinciaal Beleid	€ -	€ -	€ 16.506
Reserve Ziektevervanging	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ 18.901
<b>Toevoeging reserves</b>			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ 54.227
Reserve Productontwikkeling	€ 70.000	€ -	€ -
Reserve Mobiliteit	€ -	€ -	€ -
Reserve Groot Onderhoud	€ 193.355	€ -	€ -
Reserve Provinciaal Beleid	€ -	€ -	€ -
Reserve Ziektevervanging	€ 98.594	€ -	€ -
	€ 361.949	€ -	€ 54.227
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<b>€ 361.949</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 35.326</b>

## Kasstroomoverzicht 2024

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 357.920	€ 35.463
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	€ 27.724	€ 33.215
Mutatie Voorzieningen	€ -2.096	€ 2.828
<b>Mutaties werkkapitaal:</b>		
Mutatie vorderingen	€ 379.260	€ -463.629
Mutatie voorraden	€ -2.039	€ -8.349
Mutatie kortlopende schulden	€ -639.536	€ 606.722
	€ -262.316	€ 134.744
	€ 121.232	€ 206.250
Ontvangen interest	€ 4.029	€ -
Betaalde interest	€ -	€ -136
	€ 4.029	€ -136
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	€ 125.261	€ 206.114
Investerings in materiële vaste activa	€ -13.117	€ -36.540
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	€ -13.117	€ -36.540
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	€ -	€ -
<b>Toename/afname geldmiddelen</b>	<b>€ 112.144</b>	<b>€ 169.574</b>
Saldo liquide middelen 1 januari	€ 617.574	€ 448.000
Saldo liquide middelen 31 december	€ 729.718	€ 617.574
Mutatie liquide middelen	€ 112.145	€ 169.574

# Toelichting op de jaarrekening 2024

## 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).

### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2023 zijn aangepast mbt baten en lasten van Automatisering teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

### **Continuïteit**

Fers heeft een meerjarige relatie met haar subsidieverstrekkingen lopen, deze subsidiezekerheid, de begroting voor 2025 en de vermogenspositie waarborgen de continuïteit van onze organisatie de komende tijd.

Derhalve is de jaarrekening 2024 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.

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.

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 waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies. 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 waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

### **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. Voortgang van de projecten op basis van de directe gemaakte kosten + uren x uurtarief. Het gebruikte uurtarief bestaat uit de directe loonlasten incl. pensioenlasten en is gebaseerd op 44 werkbare weken per jaar.

### **Boekjaarsubsidie**

De toekenning van de kosten aan de subsidiesrollen uit de boekjaarsubsidie wordt bepaald uit de direct

toe te wijzen kosten per rol + aantal uren x tarief. Het uurtarief bestaat uit de directe loonkosten incl. pensioen lasten en is gebaseerd op 44 werkbare weken per jaar, vermeerderd met indirecte kosten bestaande uit:

- de kosten die door de serviceorganisatie voor organisatie zelf en het netwerk zijn gemaakt, (uren x direct uurtarief)
- de indirecte kosten voor huisvesting, administratie, bureau & ICT kosten.

Bovenstaande wordt naar rato van de personeelskosten toegerekend.

### **Vorraden**

Vorraden 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 effectieverentemethode, 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.

### **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 effectieverentemethode. 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.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten.

Zodra de beschikking binnen is worden zijn 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 2024 was de beleidsdekkingsgraad van 135,3% een stuk hoger dan het vereiste niveau van 104,2% en had het pensioenfonds voldoende buffers om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

De totale pensioenpremie bleef met 20,7% in 2024 gelijk aan die van 2023. Het werknemersdeel van de pensioenpremie steeg in 2024 van 8,19% naar 8,41%. Voor de eerste helft van 2025 blijft de totale pensioenpremie op de 20,7%, het werknemersdeel stijgt wel naar 8,53%. Het opbouwpercentage ouderdomspensioen steeg in 2024 van 1,63% naar 1,738%. In 2025 blijft dit percentage 1,738%. De nieuwe pensioenregeling start naar verwachting op 1 juli 2025.

De pensioenpremie wordt dan 32,8% van de pensioenslagnorm. Dit lijkt een enorme stijging, maar door een andere manier van omgaan met de franchise zal de premie overeenkomen met de eerdergenoemde 20,7%.

### **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 2024

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen/ Terreinen	Machines/ Installaties	Ov. Bedrijfs- middelen	Totaal
<u>Boekwaarde per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	€ 2.249.840	€ 86.076	€ 262.727	€ 2.598.643
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.065.216	€ -52.348	€ -204.291	€ -1.321.855
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>€ 1.184.624</b>	<b>€ 33.728</b>	<b>€ 58.436</b>	<b>€ 1.276.788</b>
<u>Mutaties boekjaar:</u>				
Investeringen	€ -	€ 9.340	€ 3.777	€ 13.117
Afschrijvingen	€ -6.793	€ -6.829	€ -14.101	€ -27.724
	€ -6.793	€ 2.511	€ -10.324	€ -14.606
<u>Stand per 31 december:</u>				
Aanschafwaarde	€ 2.249.840	€ 95.416	€ 266.504	€ 2.611.760
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.072.009	€ -59.177	€ -218.392	€ -1.349.578
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>€ 1.177.831</b>	<b>€ 36.239</b>	<b>€ 48.112</b>	<b>€ 1.262.182</b>

Afschrijvingspercentages	2,5-10%	10-20%	10-20%
--------------------------	---------	--------	--------

#### Overzicht van investeringen

	Werkelijk	Begroting
Gebouwen/terreinen	€ -	€ 35.000
Machines/installaties	€ 9.340	€ 30.000
Computers, hard- en software	€ -	€ 12.600
Kantoorinrichting en -meubilair	€ 3.777	€ 27.950
<b>Totaal investeringen</b>	<b>€ 13.117</b>	<b>€ 105.550</b>

### Toelichting op de mutaties in de materiële vaste activa

Gerealiseerde investeringen in 2024 zijn lager dan begroot. Investeringen 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 kleine investering gedaan in zit sta bureaus voor zover nog niet aanwezig voor nieuwe werkplekken.

Voor de expeditieruimte is een nieuwe heater aangeschaft, tevens is de elektrische boiler vervangen. Het bedrijfspand aan de Zuiderkruisweg is februari 2020 getaxeerd en geschat op een marktwaarde van € 1.400.000 vrij van huur en gebruik.

	2024	2023
<b>2. Vlottende activa</b>		
<b>2a. Voorraden</b>	€ 18.765	€ 16.726
<b>2b. Debiteuren</b>	€ 376.097	€ 797.661
Overige vorderingen	€ 30.020	€ 7.599
Onderhanden werk projecten	€ -	€ -
Rente	€ -	€ -
Omzetbelasting	<u>€ 27.640</u>	<u>€ 7.757</u>
<b>2c. Overige vorderingen</b>	€ 57.660	€ 15.356
Rekening Courant	€ 420.254	€ 509.222
Spaarrekening	<u>€ 309.464</u>	<u>€ 108.352</u>
<b>2d. Liquide middelen</b>	€ 729.718	€ 617.574
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>€ 1.182.240</b>	<b>€ 1.447.316</b>

### Toelichting op de mutaties in de vlottende activa

#### 2a. Voorraden

De voorraad bestaat uit aanwezige hardware voor ICT doeleinden, geen bijzonderheden

#### 2b. Debiteuren

2023 was dit uitzonderlijk hoog ivm storingen bij de leverancier van de bibliotheekboeken, per 31-12-2024 is het saldo debiteuren weer op het gebruikelijke niveau van voor 2023.

#### 2c. Overige vorderingen

Geen bijzonderheden

#### 2d. Liquide middelen

De liquiditeit van de onderneming is het afgelopen jaar sterk verbeterd, er is weer een positief netto werkkapitaal, zie ook kengetallen: B. Liquiditeit.

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.

## PASSIVA

### 3. Eigen vermogen

Verloop overzicht eigen vermogen, na voorgestelde resultaatverdeling

	Saldo per 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2024
<b>3a. Stichtingskapitaal</b>	€ 45	€ -	€ -	€ 45
<b>3b. Algemene Reserve</b>	€ 912.965	€ -	€ -	€ 912.965
<b>3c. Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Productontwikkeling	€ 68.740	€ 70.000	€ -	€ 138.740
Reserve Mobiliteit	€ 83.032	€ -	€ -	€ 83.032
Reserve Groot Onderhoud	€ 105.914	€ 193.355	€ -	€ 299.269
Reserve Ziektevervanging	€ -	€ 98.594	€ -	€ 98.594
	€ 257.686	€ 361.949	€ -	€ 619.635
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 1.170.696</b>	<b>€ 361.949</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.532.645</b>

### Toelichting op de mutaties in de vlottende activa

#### 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. Er is een dotatie van € 70k gedaan om project Leen een Fries voor 2025 mogelijk te maken.

#### 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. Er is een dotatie van €193k gedaan om groot onderhoud aan het dak en aan de (elektrische) installaties mogelijk te maken in 2025.

#### Reserve Ziektevervanging

Er is een dotatie gedaan van € 98k om het mogelijk te maken langdurigzieken te vervangen.

Er is gerekend 3,1% over de directe personeelskosten (3,1% is is met 50% van het gemiddelde verzuimpercentage over 2022/2023/2024 (6,29%) )

#### 4. Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen

	Saldo per 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2024
Voorziening jubilea	€ 22.275	€ 3.643	€ 5.740	€ 20.179
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>€ 22.275</b>	<b>€ 3.643</b>	<b>€ 5.740</b>	<b>€ 20.179</b>

#### 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.

	2024	2023
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
<b>6a. Crediteuren</b>	€ 250.397	€ 854.560
<b>6b. Overige schulden</b>		
<u>Schulden in verband met personeel:</u>		
Te betalen netto loon	€ 362	€ 5.036
Te betalen vakantiegeld	€ 99.801	€ 95.948
Saldi vakantiedagen per ultimo	€ 123.497	€ 111.791
Loonheffing / UWV afrekening	€ 144.888	€ 128.539
Pensioenfondsen	€ 42.106	€ 37.305
	€ 410.653	€ 378.619
<u>Overlopende passiva:</u>		
Vooruit ontvangen bedragen	€ 44.289	€ 80.000
Nog te betalen bedragen	€ 91.270	€ 136.525
Onderhanden werk projecten	€ 94.989	€ 81.430
	€ 230.549	€ 297.955
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden < 1 jaar	€ -	€ -
	€ 641.202	€ 676.573
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>€ 891.598</b>	<b>€ 1.531.134</b>

## Toelichting op de mutaties in de kortlopende schulden

### 6a. Crediteuren

2023 was uitzonderlijk hoog, zie ook opm bij de debiteuren, per 31-12-2024 is het saldo crediteuren weer op het gebruikelijke niveau van voor 2023.

### 6b. Overige schulden

#### Vooruit ontvangen bedragen:

Laaggeletterdheid	€ 10.000
Samen innoveren	<u>€ 34.289</u>
	€ 44.289

#### Nog te betalen bedragen:

Zichtbaar maken bibliotheken	€ 20.000
Accountantskosten	€ 12.500
Tomke 2024	€ 30.250
Ontwikkeling digitale inclusie	€ 15.423
SPUK	€ 3.399
Overig	<u>€ 9.698</u>
	€ 91.270

#### Onderhanden werk projecten:

Ik wil leren	€ 11.105
Impulse en doorontwikkeling	€ 62.827
Fryslan in Dialoog	€ 15.718
LêsnO 2024/2025	€ 3.014
Taalplan	<u>€ 2.326</u>
	€ 94.989

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Lease bussen & auto's

Bourguignon - Feb. 2022 - twee Volkswagen Crafter expeditiebussen - contract 4 jr, kosten per jr € 30.488,-  
Bourguignon - Okt. 2024 - 1x Peugeot 208 elektrisch - contract 4 jr, kosten per jr € 6.120,-

### Huur koffiezetapparaten

Jacobs Douwe Egberts - 2023 - 4x koffiemachine - contract 5 jr, kosten per jr € 6.779,-

### Overeenkomst leverancier gas en elektra

Audax renewables 1 jan 2024 - Levering gas en elektriciteit - contract 3 jr. tot 31-12-2026  
kosten per jaar obv afname, verwachte kosten op basis van historisch verbruik € 80.000

### Algemeen

Voor subsidies geldt, in het algemeen, dat er een terugbetalingsverplichting kan ontstaan indien en voor zover naderhand blijkt dat naar mening van de subsidiegever in onvoldoende mate is voldaan aan de door haar gestelde voorwaarden.

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

### BATEN

Verschillen begroting en realisatie

#### 7. Provinciale boekjaarsubsidie

Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
€ 3.616.200	€ 3.728.500	€ 3.582.000

De provinciale boekjaarsubsidie van € 3.616.200 per jaar van de provincie Fryslân is opgenomen conform verleningsbesluit boekjaar 2024 dd. 10 januari 2024. De provinciale subsidie voor de Friese opdrachten Tomke, LêsNo en Taalplan zijn opgenomen onder de projectbaten.

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 2025 ingediend te worden.

De opbouw van de provinciale boekjaarsubsidie 2024 is als volgt:

Boekjaarsubsidie	€ 3.616.200	€ 3.616.200	€ 3.473.416
Provinciale subsidie taal (*)	€ -	€ 112.300	€ 108.584
	€ 3.616.200	€ 3.728.500	€ 3.582.000

(\*) de subsidie voor de (Friese) taal is gerubriceerd onder de projecten.

#### 8. Opbrengst dienstverlening

Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	
€ 1.687.069	€ 1.218.359	€ 1.465.502	
Opbrengst betaalde dienstverlening Serviceorganisatie	€ 1.615.801	€ 1.218.359	€ 1.297.602
Opbrengst betaalde dienstverlening Kennis & Innovatiecentrum	€ 71.267	€ 0	€ 167.900
€ 1.687.069	€ 1.218.359	€ 1.465.502	

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.

Mbt "Advies en aanschaf (ICT app)": alle baten en lasten lopen via de resultatenrekening en worden niet meer eerst gesaldeerd op de balans, wat nog een extra afwijking tov de begroting geeft van € 242k in 2024. De vergelijkende cijfers voor 2023 zijn aangepast.

#### 9. Opbrengst projecten

Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
€ 319.562	€ 398.500	€ 142.656

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 in lijn met de begroting.

<b>11. Personeelskosten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 3.359.923	€ 3.695.571	€ 3.279.434
Lonen	€ 2.370.377	€ 2.442.050	€ 2.090.152
Sociale Lasten	€ 411.776	€ 438.480	€ 367.419
Pensioenen	€ 352.791	€ 407.808	€ 320.225
Overige personeelskosten	€ 321.822	€ 407.233	€ 522.448
Af: doorbelast aan projecten	€ -96.843	€ -	€ -20.811
<b>Gemiddelde bezetting (in fte)</b>			
Contracturen	42,95	46,20	39,82
Meer/Minder uren		0,00	
Inzet derden/stagiairs	0,94	0,00	1,61
<b>Totaal</b>	<b>43,89</b>	<b>46,20</b>	<b>41,43</b>
<b>Gemiddelde bezetting per afdeling (in fte)</b>			
Managment en ondersteuning	5,08	4,71	4,54
Service organisatie	26,54	26,89	26,37
Kennis- en Innovatiecentrum (KIC)	12,27	14,60	10,52
<b>Totaal</b>	<b>43,89</b>	<b>46,20</b>	<b>41,43</b>

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

De personele lasten zijn lager dan begroot voornamelijk doordat een aantal vacatures niet tijdig konden worden ingevuld. Ook is het budget voor studiekosten en deskundigheid € 47k lager dan begroot en het budget voor de pensioenlasten is lager, de CAO verhoging van 1-7-2024 is pas terug te zien in de pensioenlasten per 1 jan 2025.

## LASTEN

Verschillen begroting en realisatie

### 12. Automatiseringskosten

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 744.946

€ 468.800

€ 680.891

De automatiseringskosten zijn € 34k hoger dan begroot, de kosten van de overgang & implementatie naar HostedWise waren hoger dan begroot. Daarnaast blijkt de begrootte indexatie niet voldoende te zijn. In de begroting is een indexatie van 4% gehanteerd terwijl leveranciers in voorkomende gevallen met prijverhogingen van 20% werken.

Mbt "Advies en aanschaf (ICT app)": alle baten en lasten lopen via de resultatenrekening en worden niet meer eerst gesaldeerd op de balans, wat nog een extra afwijking tov de begroting geeft van € 242k in 2024. De vergelijkende cijfers voor 2023 zijn aangepast.

### 13. Kosten kennis en innovatie

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 206.531

€ 213.926

€ 427.623

Omdat vacatures langer bleven openstaan, zijn niet alle beoogde activiteiten uitgevoerd, inkopen gedaan. Daarom is de realistaie € 16k lager dan het budget.

### 14. Huisvestingskosten

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 214.825

€ 270.000

€ 191.945

Energie en water waren €33k lager dan begroot, met het nieuwe contract dat per 1-1-2024 is ingegaan samen met de bewegingen in de energie markt en uiteraard de temperaturen, blijft het lastig een juiste inschatting van deze post te maken. Daarnaast geen huur ruimtes, € 7k lager, onderhoud en reparatie gebouw €13k lager.

### 15. Kosten collectie en media

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 26.236

€ 51.500

€ 59.220

Deze kosten zijn lager dan begroot, omdat er voor Lês en Read wordt geen collectie meer wordt aangeschaft.

### 16. Projectkosten

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 300.628

€ 284.750

€ 50.613

De kosten liggen in lijn van de begroting en in lijn met de geboekt opbrengsten. Voor details zie bijlage projecten.

### 17. Afschrijvingen

Jaarrekening 2024

Begroting 2024

Jaarrekening 2023

€ 27.724

€ 45.410

€ 48.364

Niet alle beoogde investeringen zijn in 2024 uitgevoerd, hetgeen resulteerd in lagere afschrijvingslasten.

<b>18. Bestuur- en organisatiekosten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 173.771	€ 184.824	€ 110.408

De contributie voor VOB & SPN was € 10k lager dan begroot.

<b>19. Transportkosten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 89.043	€ 100.000	€ 93.999

Huur auto was € 4k lager en kosten voor IBLverkeer waren €7k lager dan begroot

<b>20. Bureaukosten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 31.754	€ 38.500	€ 33.489

Men name de post documentatie en vakliteratuur is lager dan begroot; €6k.

Porti en vracht kosten zijn iets hoger, en de kosten van vast telefonie lager (€1,5)

Verder geen grote afwijkingen van de begroting.

<b>21. Administratiekosten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 98.087	€ 70.000	€ 127.877

Deze zijn hoger dan begroot,er zijn extra kosten gemaakt voor consultancy voor projectadministratie, deze kosten zijn deels als extra opbrengst doorbelast.

<b>22. Rentebaten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ 4.029		€ -833

In deze post is de rente over 2023 deels meegenomen, daarnaast is de rente over 2024 fors gestegen

<b>23. Rentelasten</b>	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
	€ -	€ -	€ -136

#### 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 13e maand van de functievervulling

#### Gegevens 2024

Bedragen x € 1	Sandra van Gaalen
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur-bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.107
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.639
Subtotaal	€ 141.746
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 141.746</b>
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 2023

Bedragen x € 1	Sandra van Gaalen
<b>Functiegegevens</b>	<b>directeur-bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.299
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.249
Subtotaal	€ 137.548
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 137.548</b>

## 1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

### Gegevens 2024

Bedragen x € 1	E. Reitsma
<b>Functiegegevens</b>	<b>voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 7.500</b>
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 2023

Bedragen x € 1	E. Reitsma
<b>Functiegegevens</b>	<b>voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 7.500</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450

### Gegevens 2024

Bedragen x € 1	mevr. C. van Noort
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>
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 2023

Bedragen x € 1	mevr. C. van Noort
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300

**Gegevens 2024**

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>mevr. J.Seinen</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 30/06
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.554
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 2.500</b>
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 2023**

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>mevr. J.Seinen</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300

**Gegevens 2024**

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>dhr. D . De Jong</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>
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 2023**

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

### Gegevens 2024

Bedragen x € 1	dhr. A.Dul
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 5.000</b>
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 2023

Bedragen x € 1	dhr. A.Dul
<b>Functiegegevens</b>	<b>lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/2 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 4.583</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.406

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 2024 vastgesteld op 17 april 2025

De raad van toezicht van Stichting Fers te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 17 april 2025.

Het resultaat 2024 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2024

Leeuwarden, 17 april 2025

---

Mevr. S. van Gaalen  
Directeur-bestuurder

---

Dhr. A. Dul  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. E. Reitsma  
Voorzitter

---

Dhr. D. de Jong  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. J. Seinen  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. C. van Noort  
Lid Raad van Toezicht



**Overige  
gegevens**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fers

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fers

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Fers



# **Bijlagen**

## Provinciale subsidieverantwoording 2024

KOSTEN in €						
Activiteit	Personeels - kosten	Personeels - kosten Service-organisatie intern doorbelast	Indirecte kosten	Activiteits-kosten	Totaal	Begroting provinciale subsidie 2024
<b>Rol: Netwerker</b>	642.313	80.382	55.640	191.619	969.954	747.406
			-		-	
<b>Rol: Vernieuwer</b>	822.730	102.960	71.269	110.779	1.107.739	1.245.012
			-		-	
<b>Rol: Ondersteuner</b>	852.459	106.681	73.844	579.467	1.612.450	1.778.915
					-	
<b>Rol: Tomke</b>	4.777			52.184	56.961	67.100
					-	
<b>Rol: LésNo</b>	3.619			28.072	31.691	35.400
					-	
<b>Rol: Taalplan</b>	9.305			42.170	51.474	53.800
					-	
<b>Totaal Subsidie Provincie Fryslan</b>	<b>2.335.203</b>	<b>290.023</b>	<b>200.753</b>	<b>1.004.291</b>	<b>3.830.269</b>	<b>3.927.633</b>

BATEN in €					
Overige opbrengsten	Provinciale subsidie	Totaal	Begroting provinciale subsidie 2024	Begroot resultaat	Gerealiseerd resultaat
71.267	747.406	818.673	747.406	-	-151.281
		-			
-	1.237.858	1.237.858	1.237.858	-7.155	130.119
		-			
-	1.630.937	1.630.937	1.630.937	-147.978	18.486
		-			
41.126	32.100	73.226	67.100	-	16.265
		-			
5.291	26.400	31.691	35.400	-	-
		-			
-	51.474	51.474	53.800	-	-0
		-			
<b>117.685</b>	<b>3.726.174</b>	<b>3.843.859</b>	<b>3.772.500</b>	<b>-155.133</b>	<b>13.589</b>

Niet subsidiabele activiteiten						
<b>Rol: Dienstverlener</b>	1.139.264		98.688	334.767	1.282.697	1.210.421
<b>Rol: Dienstverlener kosten dbl aan organisatie</b>		-290.023			-	
<b>Rol: Projecten</b>	79.142			81.360	160.502	285.228
					-	
<b>Totaal niet subsidiabele activiteiten</b>	<b>1.218.406</b>	<b>-290.023</b>	<b>98.688</b>	<b>416.127</b>	<b>1.443.199</b>	<b>1.495.649</b>

1.624.358	-	1.624.358	1.218.359	7.938	341.661
		-			
163.171	-	163.171	354.500	69.272	2.669
		-			
<b>1.787.529</b>	<b>-</b>	<b>1.787.529</b>	<b>1.572.859</b>	<b>77.210</b>	<b>344.330</b>

**Grand Total**      **-77.923**      **357.920**

## Overzicht kosten en opbrengsten projecten

9. projectopbrengsten	2024	2023	OHP
Frysklab/overig	€ -	€ 2.748	€ -
Pica Makerlab	€ -	€ -	€ -
Meerjarenplan M&F	€ -	€ -	€ -
De Pit	€ -	€ 59.385	€ -
Laaggeletterdheid	€ -	€ 10.703	€ -
SPUK ondersteuningsgelden	€ 27.089	€ 7.511	€ -
Docentschap	€ 4.329	€ 4.624	€ -
Doorontwikkelen digitale inclusie	€ 31.414	€ 11.362	€ -
Leen een Fries	€ 43.538	€ 46.323	€ - (*)
Lês No 2023/2024	€ 5.444	€ -	€ -
Ik wil leren	€ 2.738	€ -	€ 11.105 (*)
Impuls en doorontwikkeling	€ 22.223	€ -	€ 62.827 (*)
Digitaal burgerschap Noordelijke bibliotheken	€ 22.112	€ -	€ - (*)
Fryslan in Dialoog	€ 4.282	€ -	€ 15.718 (*)
Lês No 2024/2025	€ 31.691	€ -	€ 3.014 (*)
Tomke	€ 73.226	€ -	€ - (*)
Taalplan	€ 51.474	€ -	€ 2.326 (*)
	€ 319.562	€ 142.656	€ 94.989
16. projectkosten	2024	2023	
Frysklab/overig		€ 2.559	
Pica MakerLab		€ -1.966	
Meerjarenplan M&F		€ 8.868	
De Pit		€ 57.062	
AI parade		€ 2.098	
SPUK regeling	€ 27.089	€ 7.511	
Docentschap	€ 2.951	€ 2.943	
Doorontwikkelen digitale inclusie	€ 31.414	€ 11.363	
Leen een Fries	€ 43.538	€ 62.829	
Lês No 2023/2024	€ 5.444	€ 1.444	
Ik wil leren	€ 2.738	€ -	
Impuls en doorontwikkeling	€ 22.223	€ -	
Digitaal burgerschap Noordelijke bibliotheken	€ 20.821		
Fryslan in Dialoog	€ 4.282		
Lês No 2024/2025	€ 31.691		
Tomke	€ 56.961		
Taalplan	€ 51.474		
	€ 300.628	€ 154.711	
Resultaat op projecten	€ 18.935	€ -12.055	

De met (\*) gemarkeerde projecten lopen door in 2025.

## Toelichting projecten

### Leen een Fries

Voor 2024 is deels budget van “samen innoveren” uit 2023 aangewend ter dekking van de projectkosten, er wordt budget (€70k) vrijgemaakt vanuit de reserves om het project in 2025 1 jaar voort te kunnen zetten.

### Ik wil leren

Langlopend project, de Gemeente Leeuwarden heeft in 2024 het budget aangevuld met € 10k, er is geen einddatum vastgesteld.

### Impuls (masterplan basisvaardigheden) en doorontwikkeling

Er is uitstel gevraagd tot eind 2025, dit budget bestaat uit 3 toekenningen van €18,7k, en budget (€4k) voor ondersteuning die Fers geeft aan de bibliotheken. Voor de eerste 3 toekenningen doet Fers ook de inhoudelijke werkzaamheden (leesbevordering).

### Fryslan in Dialoog

Planning voor dit project is dat het het eerste halfjaar 2025 wordt afgerond en budget besteed.

### LêsNo

Overlopende kosten voor dit project voor de versie van 2024.

Versie 2025/2026 wordt gestart.

In 2025 is er € 26,7k nieuw budget vanuit de provincie Fryslan voor dit project.

### Tomke

Versie 2024 is afgerond.

In 2025 is er € 33,7k nieuw budget vanuit de provincie Fryslan voor dit project.

### Taalplan

Er is een kleine onderbesteding in 2024 geweest die blijft staan voor het vervolg in 2025.

In 2025 is er €60k nieuw budget vanuit de provincie Fryslan voor dit project.