



**Jaarstukken 2024**

**Stichting DNK**

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	4
Verslag Raad van Toezicht DNK .....	5
Balans (na resultaatbestemming) .....	6
Exploitatierkening .....	7
Kasstroomoverzicht .....	8
Grondslagen.....	9
<i>Baten</i> .....	11
<i>Personeelsbeloningen</i> .....	11
<i>Schattingen</i> .....	12
Toelichting op de balans .....	13
ACTIVA .....	13
A. VASTE ACTIVA .....	13
B. VLOTTENDE ACTIVA .....	13
PASSIVA.....	15
C. EIGEN VERMOGEN .....	15
D. VOORZIENINGEN .....	18
E. KORTLOPENDE SCHULDEN .....	18
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	20
Subsidievoorwaarden gemeente Assen .....	20
Toelichting op de exploitatierkening .....	21
Exploitatiesaldo 2024 .....	21
Opbrengsten.....	21
Personeelskosten .....	21
Huisvestingskosten .....	21
Algemene bedrijfskosten.....	21
Afschrijvingen .....	21
Sponsoring / Externe financiering .....	21
Financiële baten en lasten.....	21
A. Brutomarge activiteiten .....	22
B. Brutomarge activiteiten per bedrijfssonderdeel .....	23
I. Theatervoorstellingen .....	23
II. Filmvoorstellingen.....	24
III. Opbrengsten bibliotheek .....	24
IV. Educatie.....	25
V tm VII. Horeca.....	25

VIII. Verhuur / Evenementen .....	26
IX. Reclame .....	26
VII. Overige opbrengsten .....	27
C. Exploitatiekosten .....	29
I. Personeelslasten .....	29
II. Huur .....	29
III. Huisvesting.....	29
IV. Onderhoudskosten gebruikers.....	30
V. Publiciteitskosten .....	30
Algemeen .....	31
VI. Overige bedrijfskosten .....	31
VII. Collectie.....	31
VIII. Afschrijvingen.....	32
IX. Buitengewone baten en lasten .....	32
X. Financiële baten en lasten .....	32
D. Bijdragen derden .....	32
XI. Sponsoring/externe financiering.....	32
XII. Bijdrage gemeente Assen.....	33
XIII. Mutaties bestemmingsreserve.....	33
Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK .....	34
Exploitatierekening.....	34
Balans .....	34
Overige gegevens.....	35
Resultaatbestemming .....	35
Gebeurtenissen na balansdatum .....	35
Ondertekening bestuurder en toezichhouders .....	35
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	36

## Inleiding

De Raad van Toezicht en de directie van Stichting DNK bieden u hierbij de jaarrekening over het jaar 2024 aan. Deze is opgesteld met inachtneming van de door de gemeente Assen gehanteerde subsidiecriteria.

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 87.000, hierin een bijzondere opbrengst van een restant NOW/TVL van € 471.000 verwerkt. Wanneer we deze opbrengst niet zouden verrekenen zou het geschoonde resultaat negatief zijn. Het resultaat is toegevoegd met de algemene reserve.

Het jaar 2024 was een prima jaar voor het theater en de verhuur. Zoals verwacht was het filmaanbod minder door de stakingen in Hollywood in 2023. Dit resulteerde in minder bezoekers in de bioscoop. Maar desondanks was de brutomarge van de bioscoop gelijk aan de begroting. De bibliotheek weet steeds meer externe financiering binnen te halen voor educatieve en maatschappelijke projecten.

De steeds groter wordende druk op de exploitatie van DNK als gevolg van jarenlange achterblijvende indexatie van de subsidie wordt nijpend en is een issue dat consequent aan de orde is gebleven in vele gesprekken met gemeente, rvt en bestuur. De stijgende prijzen maken een sluitende begroting met de huidige subsidie voorwaarden en financiering niet mogelijk. Inmiddels is de indexatie wel aangepast, maar maakt dit verschil niet goed. In de update van maart 2025 van de begroting voor 2025 zijn er verdere besparende maatregelen opgenomen.

Eind 2024 was de stand van de liquide middelen € 9.686.000. Hiermee is de continuïteit gewaarborgd.

Hanneke Bruggeman

Directeur- bestuurder DNK

## Verslag Raad van Toezicht DNK

Terugkijkend op het jaar 2024 zien we een grote inzet van allen betrokken bij DNK. Met als resultaat goede aantallen bezoekers voor het theater, de bioscoop, de bibliotheek en DNK-NXT. Ook de tevredenheid van diegenen die ons weten te vinden is goed. Veel dank daarom voor de grote en enthousiaste inzet van iedereen.

Dankzij een buitengewone bate kunnen we melden dat 2024 wel met een financieel positief resultaat afgesloten kan worden. Zonder deze bate kwamen we wel negatief uit. De Raad van Toezicht (RvT) constateert dat, ondanks diverse maatregelen, de kosten structureel hoger liggen dan de inkomsten, iets waar wij al eerder onze zorgen over hebben geuit. De RvT heeft veel tijd gestoken om, samen met de directeur-bestuurder, naar oplossingen te zoeken welke een structurele bijdrage ten positieve zouden kunnen opleveren. De besprekingen met de Gemeente Assen hebben, tot op heden, niet tot de gewenste uitkomst geleid.

In 2025 zal de RvT verder in gesprek gaan met de directeur-bestuurder om oplossingen te vinden om voor DNK tot een bestendig positief financieel resultaat te komen.

De RvT heeft in 2024 een vijftal keren vergaderd. Diverse zaken, naast de financiële rapportages zijn daarbij besproken. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een zogenaamd toetsingskader, waarbij die zaken die besproken moeten worden of waarover de RvT geïnformeerd dient te worden gedurende het jaar op de agenda komen te staan. Op deze wijze tracht de RvT haar functie als controlerend orgaan, maar ook als klankbord zo goed en volledig mogelijk in te vullen.

Afgelopen jaar is ook aandacht besteed aan de wijzigingen die de directeur-bestuurder aanbracht in de organisatie, zowel qua aansturing als ook de (gewenste) bedrijfscultuur. Er hebben vergaderingen plaats gevonden waarin met het MT is gesproken over de stand van zaken en de vooruitzichten die zij zagen. Het jaarlijkse gesprek met de OR, voorzien in december 2024 is naar januari 2025 verzet.

Ter voorbereiding op de gesprekken met de Gemeente Assen heeft afstemming plaats gevonden van de leden van de RvT met de directeur-bestuurder, en heeft terugkoppeling daarvan naar de RvT plaats gevonden.

De commissies van de RvT, de auditcommissie heeft met regelmaat voorafgaand aan de RvT vergadering vergaderd en de en de remuneratie-commissie is twee keer bij elkaar gekomen.

Titia Siertsema

Voorzitter RvT DNK

## Balans (na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
A. VASTE ACTIVA		
I. Materiele vaste activa	2.212.864	2.374.221
	2.212.864	2.374.221
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden	50.936	57.636
II. Vorderingen	320.355	321.831
III. Belastingen en premies sociale verzekeringen	179.240	305.688
IV. Overlopende activa	638.578	670.462
V. Liquide middelen	9.685.728	8.643.164
	10.874.836	9.998.780
Totaal activa	<u>13.087.701</u>	<u>12.373.001</u>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Algemene reserve	1.476.521	1.389.236
II. Bestemmingsfondsen	853.874	1.058.613
III. Bestemmingsreserves	4.471.162	4.079.467
	6.801.557	6.527.316
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorzieningen	2.287.975	2.074.059
	2.287.975	2.074.059
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	394.589	361.494
II. Belastingen en premies sociale verzekeringen	160.630	145.135
III. Overlopende passiva	3.442.949	3.264.996
	3.998.169	3.771.626
Totaal passiva	<u>13.087.701</u>	<u>12.373.001</u>

## Exploitatierkening

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Opbrengsten	5.227.322	4.562.500	5.433.247
Inkoop- en/of directe kosten	2.193.715	2.266.850	2.387.562
<b>Bruto marge</b>	<b>3.033.607</b>	<b>2.295.650</b>	<b>3.045.685</b>
Personeel	4.746.371	5.214.700	4.426.880
Huur	3.990.330	4.035.900	3.972.800
Huisvesting	902.754	858.000	805.317
Onderhoud	522.236	533.500	485.569
Publiciteit	252.833	265.000	250.435
Algemeen	832.207	816.350	870.138
Collectie	200.419	215.750	203.325
Afschrijvingen	387.445	523.000	365.272
Buitengewone baten en lasten	2.361	-	-73
Financiële baten en lasten	-185.672	-34.000	-67.815
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>11.651.284</b>	<b>12.428.200</b>	<b>11.311.849</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>-8.617.677</b>	<b>-10.132.550</b>	<b>-8.266.164</b>
Sponsoring / externe financiering	439.752	145.500	451.099
Bijdragen gemeente	8.452.166	8.346.600	8.282.848
<b>Bijdragen gemeente en derden</b>	<b>8.891.918</b>	<b>8.492.100</b>	<b>8.733.947</b>
<b>Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen</b>	<b>274.241</b>	<b>-1.640.450</b>	<b>467.783</b>
Onttrekking bestemmingsreserves	444.523	355.100	603.280
Toevoeging bestemmingsreserves	-631.479	-22.200	-463.345
<b>Saldo exploitatiesaldo</b>	<b>87.285</b>	<b>-1.307.550</b>	<b>607.718</b>
Toevoeging algemene reserve	-87.285	-1.307.550	-607.718
<b>Exploitatiesaldo na resultaatbestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kasstroomoverzicht

	2024	2023
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	88.204	399.364
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	387.444	365.272
- voorzieningen	<u>213.915</u>	<u>259.389</u>
	601.359	624.661
Verandering in vlottende middelen:		
- voorraden	6.700	-12.803
- vorderingen	271.550	-295.829
- schulden	<u>226.544</u>	<u>422.835</u>
	<u>504.793</u>	<u>114.203</u>
<b><i>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</i></b>	<b>1.194.357</b>	<b>1.138.228</b>
Ontvangen interest	<u>74.295</u>	<u>6.611</u>
	<u>74.295</u>	<u>6.611</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.268.652</b>	<b>1.144.839</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investing in materiële vaste activa	-226.088	-427.619
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-226.088</b>	<b>-427.619</b>
<b><u>Mutatie financiële middelen</u></b>	<b><u>1.042.564</u></b>	<b><u>717.220</u></b>

## Grondslagen

### Algemeen

Stichting DNK  
Zetel houdende te Assen  
Inschrijving KvK 68684266

### Activiteiten

Stichting DNK ondersteunt de inwoners van de Gemeente Assen en de Provincie Drenthe in de ontwikkeling, door middel van theater en -filmaanbod, collectieaanbod, informatiebemiddeling, informatie-educatie en leesbevordering met het doel hun participatie in de maatschappij en hun persoonlijke leven zo gunstig en plezierig mogelijk te laten verlopen

### Algemene grondslagen

Deze geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640: Organisaties zonder winststreven. Dit is in overeenstemming met de richtlijnen van de Gemeente Assen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Het opmaken van de jaarrekening vereist het maken van beoordelingen en schattingen bij de toepassing van de waarderingsgrondslagen. Schattingen en oordeelsvorming worden gebaseerd op ervaring en overige factoren, inclusief verwachtingen die redelijk worden geacht.

De volgende stichtingen zijn opgenomen in deze jaarrekening:

Stichting DNK  
Stichting Theater/Bioscoop de Nieuwe Kolk  
Stichting Bibliotheek Assen

### *Activa en passiva*

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

### *Baten en lasten*

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf moment van ingebruikname. Eventuele investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde. Ten opzichte van voorgaand jaar hebben geen wijzigingen in de waardering van de materiële vaste activa plaatsgevonden. De minimumwaarde voor activeren is € 1.000. Er wordt lineair afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Indien belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwachte gebruikspatruon worden deze afzonderlijk afgeschreven.

De collectie boeken en audiovisuele middelen worden in de jaarrekening niet geactiveerd. De jaarlijkse aanschaffingen van deze middelen worden rechtstreeks in de exploitatierekening opgenomen onder de kosten 'collectie'.

#### Afschrijvingstermijnen respectievelijk -percentages:

Gebouw	10 jaar	10%
ICT voorzieningen	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Horecavoorzieningen	5 tot 20 jaar	20% - 5%
Facilitair	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris theater	5 tot 15 jaar	20% - 6,7%
Inventaris kantoor	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris verhuur/evenementen	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris bioscoop	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris bibliotheek	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris algemeen	5 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Transportmiddelen	3 tot 5 jaar	33,3% - 20%

#### *Vorraden*

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden indien daartoe aanleiding bestaat. De kostprijsmethode is gebaseerd op de gewogen gemiddelde prijzen.

#### *Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld hebben de vorderingen een looptijd korter dan 1 jaar.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichtingen tenzij anders vermeld.

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsfondsen en -reserves.

Bestemmingsreserves hebben een vaste bestemming en zijn niet vrij opneembaar. De reserves zijn geaccordeerd in de Raad van Toezicht.

#### *Voorziening groot onderhoud*

In 2017 is er overeenstemming gekomen tussen verhuurder en gebruiker rond het groot onderhoud van DNK. De update is bijna gereed. Er is een onderbouwd onderhoudsvoorziening welke jaarlijks herzien zal worden. De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van het gehuurde gebouw wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. In de onderhoudsvoorziening zijn naast de posten die te kwalificeren zijn als groot onderhoud volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving tevens de vervangingsinvesteringen opgenomen vanuit het meerjarenonderhoudsplan. Normaliter zijn vervangingsinvesteringen geen onderdeel van een meerjarenonderhoudsplan. Het opnemen van vervangingsinvesteringen in het meerjarenonderhoudsplan is gedaan vanwege het bijzondere en het specifieke karakter van bepaalde voorzieningen in Bibliotheek Assen. Deze voorzieningen zijn namelijk bij de bouw van het theater door de gemeente verstrekt, echter deze dienen na de economische gebruiksduur wel zelf te worden te vervangen door DNK. Aangezien deze voorzieningen van essentieel belang zijn voor het theater is daarom overwogen om deze mee te nemen in het meerjarenonderhoudsplan en wordt daarmee afgeweken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

### *Voorziening jubileum personeel*

Er is een voorziening gevormd betreffende de 25- en 40-jarige jubilea van diversie medewerkers. Jaarlijks zal deze voorziening geïndexeerd worden en gemuteerd op basis van jubilea voor de komende 10 jaar.

### *Schulden*

Schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als de opeisbaarheid meer dan 12 maanden bedraagt.

## **Grondslagen van resultaatbepaling voor de exploitatierekening**

### *Baten*

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten en verkregen exploitatiesubsidies. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Rente vanuit de liquide middelen worden toegerekend aan de exploitatie.

### *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### *Pensioenen*

Het al dan niet vormen van een voorziening wordt beoordeeld aan de hand van beschikbare informatie. Indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden ingeschat, wordt hiervoor een voorziening gevormd. In het verslagjaar is dit niet aan de orde.

Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft een pensioenregeling bij PNO Media voor de bioscoopmedewerkers die kwalificeert als een middelloonregeling en een bij Aegon PPI voor de theatermedewerkers die kwalificeert als een beschikbare premieregeling. Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft nog 1 medewerker die bij het Pensioenfonds Horeca en Catering is aangesloten. Deze regeling kwalificeert als een middelloonregeling.

De medewerkers van de bibliotheek zijn aangesloten bij de Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Dit betreft een toegezegd-pensioenregeling, welke is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Dit omdat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan door hogere toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van de toekomstige betalingen.

De verschuldigde premies over het actuele boekjaar worden als last verantwoord in de exploitatie. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraden van de pensioenfondsen per 31 december van het huidige boekjaar zijn (Aegon PPI is een premiepensioeninstelling):

- PNO Media, 114,3%
- Pensioenfonds Openbare bibliotheken, 133,1%

### *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zicht een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelicht op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Grondslagen voor de waardering van de sponsoring**

De voorstelling gebonden sponsoring wordt gepresenteerd onder de bruto marge.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

### **Kostentoe rekeningen activiteiten**

Kosten worden zoveel mogelijk toegerekend aan activiteiten. Voor projecten gaat dit middels een projectcode.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### A. VASTE ACTIVA

##### I. Materiele vaste activa

	Aanschaf- waarde begin	Investerings- boekjaar	Des- investerings- boekjaar	Aanschaf- waarde eind	Cum. afschrijvingen begin	Afschrijving 2024	Afschrijvingen Des- investerings	Boekwaarde begin	Boekwaarde eind
Gebouw	1.783.704	37.237		1.820.941	727.736	127.550		1.055.969	965.656
Inventaris kantoor	197.952			197.952	195.733	1.340		2.218	879
Inventaris theater	474.542	8.153		482.695	293.573	37.584		180.969	151.538
Inventaris bioscoop	79.466	24.665		104.131	55.534	8.368		23.932	40.229
Inventaris verhuur/evenementen	56.417	41.223	-27.378	70.262	48.245	3.990	-27.378	8.172	45.406
Horeca voorzieningen	101.490	31.850	-3.307	130.033	80.183	8.045	-3.307	21.307	45.112
Inventaris bibliotheek	1.495.934	23.347		1.519.281	610.962	131.752		884.972	776.567
Facilitair	45.660	2.535		48.195	32.432	3.171		13.228	12.592
ICT voorzieningen	952.333	57.077	-71.477	937.932	771.347	63.177	-71.477	180.985	174.885
Bedrijfswagen	18.508			18.508	16.040	2.468		2.468	0
<b>Totaal</b>	<b>5.206.005</b>	<b>226.087</b>	<b>-102.162</b>	<b>5.329.930</b>	<b>2.831.785</b>	<b>387.444</b>	<b>-102.162</b>	<b>2.374.221</b>	<b>2.212.864</b>

#### B. VLOTTENDE ACTIVA

##### I. Voorraden

	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Voorraad Horeca	40.532	44.394
Voorraad Emballage	7.366	10.069
Voorraad 3D brillen Bioscoop	3.038	3.172
	<b>50.936</b>	<b>57.636</b>

##### II. Vorderingen

	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2023</b>
Debiteuren, nominaal	150.766	261.523
Af: voorziening debiteuren	-3.960	-1.500
	<b>146.805</b>	<b>260.023</b>
Interest Spaarrekening	173.550	61.808
	<b>320.355</b>	<b>321.831</b>

III. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Omzetbelasting	179.240	305.528
Pensioenpremie	-	160
	<u>179.240</u>	<u>305.688</u>

IV. Overlopende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Overige vorderingen	173.988	202.597
Vooruitbetaalde kosten	464.590	467.864
	<u>638.578</u>	<u>670.462</u>

V. Liquide middelen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
R/C Rabobank	199.321	82.235
R/C Rabobank Cultuurportaal	15.959	11.660
Rabo Bedrijfspaarrekening	814.682	6.758.426
R/C ABN AMRO	107.923	127.020
Rabo Tijdslootsparen	4.650.000	-
Rabo Deposito	3.000.000	-
ABN AMRO bedrijfspaarrekening	859.000	1.615.000
Gelden onderweg	11.501	4.000
Kassen	1.038	2.815
Kluis	26.304	42.007
	<u>9.685.728</u>	<u>8.643.164</u>

De liquide middelen per balansdatum zijn vrij opneembaar. De deposito valt eind februari 2025 vrij. Het saldo op tijdslootsparen staat 3 maanden vast.

## PASSIVA

### C. EIGEN VERMOGEN

#### I. Algemene reserve

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	1.389.236	781.518
Exploitatieresultaat	87.285	607.718
Stand per 31 december	<u>1.476.521</u>	<u>1.389.236</u>

#### II. Bestemmingsfondsen

##### II.a Bestemmingsfonds volumebeleid

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	1.053.874	1.353.874
Dotatie	-	-
Onttrekking	200.000	300.000
Stand per 31 december	<u>853.874</u>	<u>1.053.874</u>

Het bestemmingsfonds volumebeleid betreft een reservering in het kader van de nieuw gebouwde centrale vestiging van de bibliotheek in DNK. Er zijn afspraken gemaakt voer het fonds volumebeleid met de gemeente. Dit fonds is ontstaan uit eerdere overschotten. In overleg met de gemeente mag hierop door de bibliotheek een beroep worden gedaan t.b.v. de exploitatie van € 200.000

##### II.b Bestemmingsfonds NAM-gelden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	4.739	10.188
Dotatie	-	-
Onttrekking	4.739	5.449
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.739</u>

#### III. Bestemmingsreserves

##### III.a Bestemmingsreserve Innovatie

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	709.971	515.420
Dotatie	-	200.000
Onttrekking	-	5.449
Stand per 31 december	<u>709.971</u>	<u>709.971</u>

##### III.b Bestemmingsreserve overlopende budgetten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	295.370	355.213
Dotatie	378.838	36.603
Onttrekking	43.923	96.446
Stand per 31 december	<u>630.285</u>	<u>295.370</u>

De bestemmingsreserve overlopende budgetten wordt gebruikt voor egalisatie budgetten zoals bv. voor marketing en activiteiten.

III.c Bestemmingsreserve innovatie bioscoop

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	83.699	59.394
Dotatie	22.403	24.305
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>106.102</u>	<u>83.699</u>

III.d Bestemmingsreserve herinvesteringen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	2.112.320	2.077.550
Dotatie	5.238	202.438
Onttrekking	163.846	167.668
Stand per 31 december	<u>1.953.712</u>	<u>2.112.320</u>

De bestemmingsreserve herinvesteringen wordt ingezet voor dekking kosten voor diverse nieuwe investeringsprojecten. De lopende onttrekking betreft leescafé, Taalhuis en Lokaal 1B en voor DNK NXT en verbouwing bibliotheek in 2021/2022/2023.

III.e Bestemmingsreserve Arbeidsmobiliteit

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	378.541	378.541
Dotatie	225.000	-
Onttrekking	25.570	-
Stand per 31 december	<u>577.971</u>	<u>378.541</u>

De bestemmingsreserve wordt ingezet voor het egalisatie transitievergoedingen, duurzaam personeelsbeleid en talentontwikkeling.

III.f Bestemmingsreserve Duurzaamheid

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	82.569	82.569
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>82.569</u>	<u>82.569</u>

De bestemmingsreserve Duurzaamheid is bedoeld om vanuit het Koplopersproject duurzame veranderingen in DNK te bewerkstelligen.

III.g Bestemmingsreserve onderhoud

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	47.793	54.111
Dotatie	-	-
Onttrekking	6.444	6.318
Stand per 31 december	<u>41.349</u>	<u>47.793</u>

Deze reserve valt jaarlijks gedeeltelijk vrij ten gunste van de exploitatie om de dotatie aan de onderhoudsvoorziening te dekken.

### III.h Bestemmingsreserve exploitatie DNK NXT

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve innovatie wordt aangewend voor extra personeelskosten voor de nog te ontwikkelen nieuwe jeugdafdeling. Vanaf 2025 zal deze reserve ingezet worden.

### III.j Bestemmingsreserve strategische doorontwikkeling DNK

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	92.839	114.789
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	21.950
Stand per 31 december	<u>92.839</u>	<u>92.839</u>

De bestemmingsreserve betreft een reserve voor het verder ontwikkelen van de gefuseerde organisatie DNK.

### III.k Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand per 1 januari	76.364	76.364
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>76.364</u>	<u>76.364</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige maatschappelijke projecten. Vanaf 2025 zal deze reserve ingezet worden.

## D. VOORZIENINGEN

### I. Onderhoudsvoorziening

	<b><u>31-12-2024</u></b>	<b><u>31-12-2023</u></b>
Stand per 1 januari	2.050.073	1.790.073
Dotatie	260.000	260.000
Onttrekking	39.799	-
Stand per 31 december	<b><u>2.270.274</u></b>	<b><u>2.050.073</u></b>

Met ingang van 2015 is een onderhoudsvoorziening gevormd op basis van een meerjarenonderhoudsplan en vanaf 2017 een afspraak van de verdeling van de kosten tussen huurder en verhuurder. Vanaf 2023 komt er jaarlijks een update van het plan.

### II. Voorziening jubileumuitkering

	<b><u>31-12-2024</u></b>	<b><u>31-12-2024</u></b>
Stand per 1 januari	23.986	24.596
Dotatie	282	783
Onttrekking	6.568	1.393
Stand per 31 december	<b><u>17.700</u></b>	<b><u>23.986</u></b>

## E. KORTLOPENDE SCHULDEN

### I. Crediteuren

	<b><u>31-12-2024</u></b>	<b><u>31-12-2023</u></b>
Stand per einde boekjaar	<b><u>394.589</u></b>	<b><u>361.494</u></b>

### II. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<b><u>31-12-2024</u></b>	<b><u>31-12-2023</u></b>
Loonheffing/Premies sociale verzekeringen	138.445	121.995
Pensioenpremie	22.185	23.140
	<b><u>160.630</u></b>	<b><u>145.135</u></b>

### III. Overlopende passiva

	<b><u>31-12-2024</u></b>	<b><u>31-12-2023</u></b>
Vooruit gefactureerde voorstellingen	898.944	670.408
Vooruit ontvangen contributies	143.378	107.072
Vooruit ontvangen bedragen	79.791	98.030
Nog te betalen salarissen	189.344	249.380
Nog te betalen bioscoopfacturen	48.444	60.883
Nog te betalen theaterfacturen	105.794	86.874
Nog te betalen algemene zaken	167.011	84.525
Niet opgenomen verlof- en overuren	300.969	315.932
Tussenrekening subsidies	760.808	419.043
Extra subsidie gemeente Assen 2023	429.000	429.000
Overlopende passiva bibliotheekzaken	75.135	67.109
Af te wikkelen NOW/TVL	-	454.724
Nog te ontvangen facturen	10.943	8.917
Overig	233.388	213.098
	<b><u>3.442.949</u></b>	<b><u>3.264.995</u></b>

## **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De belangrijkste niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen met een materieel financieel belang zijn:

### Huurcontract gemeente

Eind april 2017 is er een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Assen. De jaarlijkse huur bedraagt € 3.966.000 en wordt elke keer aangegaan voor 5 jaar.

### Huurcontract Rosa Real Estate

Per 1 juni 2020 is een huurovereenkomst afgesloten tussen Rosa Real Estate en Bibliotheek Assen. De jaarlijkse huur bedraagt € 14.000 en wordt elke keer aangegaan voor 5 jaar.

### Sharp multifunctional/printers

Per 1 juli 2023 is een leaseovereenkomst gesloten met Sharp voor 4 printers. Het contract loopt 6 jaar tot eind 2029. De kosten worden gedeeld met Bibliotheek Assen. De jaarlijkse kosten zijn € 11.500.

### Budgetsubsidie gemeente

Met de gemeente Assen is een langjarig subsidierecht afgesproken.

## **Subsidievoorwaarden gemeente Assen**

De gemeente Assen heeft voorwaarden gesteld aan de subsidie. Deze zijn uitgewerkt in de beschikking. De stichting voldoet aan deze voorwaarden en rapporteert hierover in jaarverslag 2024.

## **Toelichting op de exploitatierekening**

### **Exploitatiesaldo 2024**

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief exploitatiesaldo van afgerond € 87.000. Dat is € 1.400.000 hoger dan begroot.

### **Opbrengsten**

Alle bedrijfsactiviteiten hebben goed gedraaid in 2024. Vooral voor theatervoorstellingen en verhuur was de brutomarge positiever dan begroot. Het ledenaantal van de bibliotheek is zelfs gestegen. De bioscoop had een slecht jaar, ondanks dat was de brutomarge in lijn met de begroting. Dit jaar kregen we geen steun van de gemeente. In 2024 is een oude NOW/TVL post in de exploitatie opgenomen.

### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn lager dan begroot. De totale formatie was in 2024 73.83 FTE waar 75 FTE begroot was. De kosten zijn wel gestegen. De CAO NP is gemiddeld met 7.5% gestegen. De CAO OB steeg met gemiddeld 2%. Vanaf 2025 zal de 2<sup>e</sup> fase, een nieuwe organisatie met playing captains, beginnen. In afwachting daarop zijn alle openstaande vacatures door vertrek van 3 medewerkers, aangehouden. De verplichting overuren/verlofsparen is gedaald door het afnemen van de vakantieurs. Daarnaast hebben we bijdragen van UWV voor zwangerschapsuitkeringen ontvangen.

### **Huisvestingskosten**

Eind 2024 ontvingen we een forse naverrekening over 2023 van de energiekosten. In 2023 kregen we nog een energiecompensatie maar deze compensatie is in 2024 vervallen. Daarnaast zijn de kosten voor beveiliging fors hoger.

### **Algemene bedrijfskosten**

De algemene bedrijfskosten zijn in lijn met de begroting. De kosten voor laaggeletterdheid zijn hierin meegenomen. Hier staat een subsidie tegenover. In 2024 zijn diverse kosten gemaakt voor automatisering door de overgang naar Office365.

### **Afschrijvingen**

De investeringen in ICT vielen mee en de investering in bv. nieuwe bioscoopfoyer zijn uitgesteld naar 2025.

### **Sponsoring / Externe financiering**

In 2024 hebben we diverse externe financieringen ontvangen. Voor diverse projecten zoals Oui We, Heel Assen Leest, IDO in de wijken. Daarnaast hebben we bedragen ontvangen vanuit DIA. Ook valt de subsidie voor IDO en Laaggeletterdheid hieronder. Hoewel dit eenmalige subsidies zijn, nemen we vanaf 2025 een deel structureel op in de begroting.

### **Financiële baten en lasten**

Door een ander liquiditeitsbeheer en stijgende rente is de opbrengst flink hoger dan begroot.

## A. Brutomarge activiteiten

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
<b>I. <u>Opbrengsten</u></b>			
<i>Theatervoorstellingen</i>	1.313.330	1.199.050	1.372.128
<i>Filmvoorstellingen</i>	1.218.480	1.329.750	1.398.983
<i>Bibliotheek</i>	305.277	291.500	304.057
<i>Educatie</i>	53.067	61.000	65.594
<i>Horeca theater</i>	259.956	235.000	266.647
<i>Horeca bioscoop</i>	534.337	567.000	585.710
<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	350.107	300.000	394.383
<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	382.811	363.500	387.042
<i>Reclame</i>	39.965	37.500	35.882
<i>Overige opbrengsten</i>	769.992	178.200	622.821
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>5.227.322</b>	<b>4.562.500</b>	<b>5.433.247</b>
<b>II. <u>Directe kosten opbrengsten</u></b>			
<i>Theatervoorstellingen</i>	1.164.909	1.084.400	1.220.221
<i>Filmvoorstellingen</i>	557.650	670.600	675.447
<i>Educatie</i>	-	10.500	11.980
<i>Horeca theater</i>	104.002	90.850	107.036
<i>Horeca bioscoop</i>	153.223	192.800	171.434
<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	128.866	117.950	125.366
<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	29.997	36.000	42.323
<i>Reclame</i>	-	-	-
<i>Overige opbrengsten</i>	55.068	63.750	33.755
<b>Totaal directe kosten opbrengsten</b>	<b>2.193.715</b>	<b>2.266.850</b>	<b>2.387.562</b>
<b>I. <i>Theatervoorstellingen</i></b>	<b>148.421</b>	<b>114.650</b>	<b>151.907</b>
<b>II. <i>Filmvoorstellingen</i></b>	<b>660.830</b>	<b>659.150</b>	<b>723.536</b>
<b>III. <i>Bibliotheek</i></b>	<b>305.277</b>	<b>291.500</b>	<b>304.057</b>
<b>IV. <i>Educatie</i></b>	<b>53.067</b>	<b>50.500</b>	<b>53.614</b>
<b>V. <i>Horeca theater</i></b>	<b>155.954</b>	<b>144.150</b>	<b>159.611</b>
<b>VI. <i>Horeca bioscoop</i></b>	<b>381.114</b>	<b>374.200</b>	<b>414.276</b>
<b>VII. <i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i></b>	<b>221.241</b>	<b>182.050</b>	<b>269.017</b>
<b>VIII. <i>Zaalverhuur / Evenementen</i></b>	<b>352.814</b>	<b>327.500</b>	<b>344.720</b>
<b>IX. <i>Reclame</i></b>	<b>39.965</b>	<b>37.500</b>	<b>35.882</b>
<b>X. <i>Overige opbrengsten</i></b>	<b>714.924</b>	<b>114.450</b>	<b>589.066</b>
<b>Totaal brutomarge</b>	<b>3.033.607</b>	<b>2.295.650</b>	<b>3.045.685</b>

## B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel

### I. Theatervoorstellingen

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
Aantal titels	148	150	147
Aantal voorstellingen	160	160	154
Aantalvoorstellingen incl. verhuringen	183	170	172
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc)	53.272	50.000	51.898
Totaal bezoekers incl. verhuringen etc.	65.628	55.000	60.751
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	24,65	23,98	26,44

  

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
<u>Opbrengsten theatervoorstellingen</u>			
Omzet theater kv	1.158.267	1.057.250	1.186.412
Opbr. Theater Toeslag	108.823	100.800	109.533
Voorstellingsgebonden subsidiering	46.240	41.000	76.183
Totaal opbrengsten	<u>1.313.330</u>	<u>1.199.050</u>	<u>1.372.128</u>
 <u>Inkoop / directe kosten theatervoorstellingen</u>			
Kosten voorstellingen	1.032.149	954.400	1.079.004
Auteursrechten	104.933	95.000	111.583
Inhuur materiaal	6.138	16.500	8.456
Overig directe kosten theater	6.028	6.500	7.615
Consumpties artiesten	13.377	10.000	13.238
Bloemen/attenties artiesten	2.284	2.000	325
Totaal kosten	<u>1.164.909</u>	<u>1.084.400</u>	<u>1.220.221</u>
 Brutomarge theatervoorstellingen	<u>148.421</u>	<u>114.650</u>	<u>151.907</u>

## II. Filmvoorstellingen

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc.)	126.782	135.000	140.978
Aantal bezoekers (incl. verhuringen)	129.579	140.000	143.672
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	9,61	9,85	9,92
<u>Opbrengsten filmvoorstellingen</u>			
Omzet bioscoop	1.158.600	1.287.250	1.354.551
Omzet Bioscoop-Toeslagen/Res.Kosten etc	51.439	27.500	31.550
Opbrengst 3D brillen	8.441	15.000	12.882
Totaal opbrengsten	<u>1.218.480</u>	<u>1.329.750</u>	<u>1.398.983</u>
<u>Inkoop / directe kosten filmvoorstellingen</u>			
Filmhuur bioscoop	483.655	547.100	573.331
Fee boekingskantoor	24.012	45.100	43.939
Bumarechten films	16.815	22.500	19.154
OC&W bijdrage tbv ned.film	12.138	12.900	12.864
Vrachtkosten films	-	500	365
Overig directe kosten bioscoop	6.808	25.000	9.026
Inkoop 3D Brillen	2.155	7.500	4.935
Inhuur materiaal	1.212	-	1.212
Kosten Cinema Digital (onderhoud projectoren)	10.855	10.000	10.620
Totaal kosten	<u>557.651</u>	<u>670.600</u>	<u>675.447</u>
Brutomarge filmvoorstellingen	<u>660.830</u>	<u>659.150</u>	<u>723.537</u>

## III. Opbrengsten bibliotheek

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Aantal leners	17.296	17.000	17.177
<u>Opbrengsten bibliotheek</u>			
Contributies	266.113	255.000	261.157
Telaatgeld	19.949	17.500	21.846
Duplicaten	1.451	1.000	1.160
Reserveringen en leengeld	2.815	3.000	4.600
Schadevergoedingen	5.527	2.500	3.357
Internet	124	2.000	2.067
Verkoop afgeschreven media	4.521	5.000	4.581
Administratiekosten	4.612	5.000	4.900
Incasso-opbrengsten	165	500	390
Totaal opbrengsten	<u>305.277</u>	<u>291.500</u>	<u>304.057</u>
Opbrengsten bibliotheek	<u>305.277</u>	<u>291.500</u>	<u>304.057</u>

#### IV. Educatie

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
<u>Opbrengsten educatie</u>			
Opbrengst DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	-	11.000	16.507
Dienstverlening aan scholen	53.067	50.000	49.088
	<u>53.067</u>	<u>61.000</u>	<u>65.594</u>
<u>Inkoop / directe kosten educatie</u>			
Kosten DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	-	10.500	11.980
	<u>-</u>	<u>10.500</u>	<u>11.980</u>
Brutomarge educatie	<u>53.067</u>	<u>50.500</u>	<u>53.614</u>

#### V tm VII. Horeca

	Theater		Bioscoop		Verhuur / evenementen		Totaal	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Omzet horeca	130.101	130.117	534.337	585.710	350.290	399.029	1.014.728	1.114.857
Pauzedrankjes	129.855	136.614	0	0	0	0	129.855	136.614
Korting Horecakosten verhuringen	0	-84	0	0	-183	-4.646	-183	-4.730
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>259.956</b>	<b>266.647</b>	<b>534.337</b>	<b>585.710</b>	<b>350.107</b>	<b>394.383</b>	<b>1.144.400</b>	<b>1.246.740</b>
Inkoopkosten horeca (food)	104.002	107.036	152.012	170.710	118.402	120.568	374.416	398.314
Inhuur Materiaal Horeca	0	0	0	0	4.379	2.637	4.379	2.637
Afboeking voorraad/onverkoopbaar	0	0	1.211	725	1.437	2.161	2.648	2.886
Overige kosten horeca			0	0	4.648	0	4.648	0
<b>TOTAAL INKOOPKOSTEN</b>	<b>104.002</b>	<b>107.036</b>	<b>153.223</b>	<b>171.434</b>	<b>128.866</b>	<b>125.366</b>	<b>386.091</b>	<b>403.837</b>
<b>BRUTOMARGE HORECA</b>	<b>155.954</b>	<b>159.611</b>	<b>381.114</b>	<b>414.276</b>	<b>221.241</b>	<b>269.017</b>	<b>758.309</b>	<b>842.903</b>
Gemiddelde besteding per bezoeker	4,88	5,14	4,21	4,15				
Bruto marge als % van de omzet	60,0%	59,9%	71,3%	70,7%	63,2%	68,2%	66,3%	67,6%
Inkoopwaarde als % van de omzet	40,0%	40,1%	28,7%	29,3%	36,8%	31,8%	33,7%	32,4%

### VIII. Verhuur / Evenementen

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Aantal bezoekers incl. verhuur voorstellingen	44.777		28.164
waarvan bezoekers verhuur voorstellingen	12.356		8.853
Aantal evenementen	185		194
<u>Opbrengsten verhuur / evenementen</u>			
Omzet zaalhuur	179.346	200.000	181.212
Doorberekende uren personeel	103.634	75.000	94.059
Huur (geluids)installaties	9.697	15.000	10.518
Huur podiumelementen	8.107	10.000	6.124
Huur diverse apparaten	25.401	20.000	30.917
Opbrengst uitrijkaarten	14.156	15.000	18.221
Overige opbrengsten	42.470	28.500	45.991
Totaal opbrengsten	<u>382.811</u>	<u>363.500</u>	<u>387.042</u>
<u>Inkoop / directe kosten verhuur / evenementen</u>			
Kosten overige activiteiten	13.164	15.000	20.665
Overige directe kosten zaalverhuur	2.660	7.000	3.203
Inkoopkosten uitrijkaarten	14.173	14.000	18.455
Totaal kosten	<u>29.997</u>	<u>36.000</u>	<u>42.323</u>
Brutomarge verhuur / evenementen	<u>352.814</u>	<u>327.500</u>	<u>344.720</u>

### IX. Reclame

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
<u>Opbrengsten reclame</u>			
Reclameopbrengsten	39.965	37.500	35.882
	<u>39.965</u>	<u>37.500</u>	<u>35.882</u>
<u>Inkoop / directe kosten reclame</u>			
Directe kosten reclameopbrengsten	-	-	-
Brutomarge reclame	<u>39.965</u>	<u>37.500</u>	<u>35.882</u>

## VII. Overige opbrengsten

<u>Opbrengsten</u>	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
<i>Theater</i>			
Overige opbrengsten theater	18.137	5.000	4.417
Doorberekende uren personeel	27.166	-	9.263
Administratiekosten ticketverkoop	3.731	2.500	3.576
Vergoeding verzendkosten	1.564	-	1.577
Opbrengst garderobe	22.583	18.200	22.559
Overige opbrengsten	12.692	3.000	10.989
Opbrengst overige activiteiten (21%)	176	1.000	5.428
Detachering	35.796	27.000	27.978
Giften	10	-	-
Coronarijkssteun: compensatieregeling 2 - 4	-	-	56.688
<b>Totaal overige opbrengsten theater</b>	<b>121.855</b>	<b>56.700</b>	<b>142.474</b>
<i>Bioscoop</i>			
Omzet zaalhuur	11.113	15.000	16.121
Doorberekende uren personeel	4.579	3.000	3.061
Huur diverse apparaten	1.949	1.500	690
Provisie merchandise	407	-	550
Overige opbrengsten (21 %)	2.707	4.000	14.174
Overige opbrengsten (9%)	17.400	3.000	11.466
Opbrengst overige activiteiten (21%)	6.119	-	3.507
Opbrengst overige activiteiten (9%)	31.473	22.500	18.941
Overige Opbrengsten (netto)	142	-	522
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>75.889</b>	<b>49.000</b>	<b>69.032</b>
<i>Bibliotheek</i>			
Opbrengst kopieerapparaat/prints	496	3.000	7.764
Lezingen/cursussen	29.310	16.500	20.975
Giften	-	-	71
Verhuur gebouwen	45.915	36.000	-
Overige Opbrengsten	25.476	17.000	19.043
<b>Totaal overige opbrengsten bibliotheek</b>	<b>101.197</b>	<b>72.500</b>	<b>47.852</b>
<i>Algemeen</i>			
Coronasteun gemeente	-	-	175.000
NOW/TVL	471.051	-	-
Energiecompensatie gemeente	-	-	186.000
Verkoop materiaal	-	-	1.242
Overige opbrengsten	-	-	1.221
Extra steun gemeente	-	-	-
<b>Totale overige opbrengsten algemeen</b>	<b>471.051</b>	<b>-</b>	<b>363.463</b>
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>769.992</b>	<b>178.200</b>	<b>622.821</b>

<u>Inkoop / directe kosten overige opbrengsten</u>	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
<i>Theater</i>			
Kosten overige activiteiten	13.579	18.500	8.803
Programmeringskosten	27.626	25.000	14.662
Totaal inkoop/directe kosten theater	<u>41.205</u>	<u>43.500</u>	<u>23.465</u>
<i>Bioscoop</i>			
Kosten overige activiteiten	12.332	20.000	9.200
Inkoop merchandise	1.531	-	660
Inkoop Cadeau Verpakkingen	-	250	430
Totaal inkoop/directe kosten bioscoop	<u>13.863</u>	<u>20.250</u>	<u>10.290</u>
Totaal inkoop / directe kosten overige opbrengsten	<u>55.068</u>	<u>63.750</u>	<u>33.755</u>
Brutomarge overige opbrengsten	<u>243.873</u>	<u>114.450</u>	<u>589.066</u>

## C. Exploitatiekosten

### I. Personeelslasten

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Bruto salarissen	3.515.375	3.767.800	3.366.121
Sociale lasten	635.264	722.600	581.331
Pensioenlasten	298.800	305.800	281.298
Ziekteverzuimverzekering	17.474	19.000	14.135
Voorziening jubileum	-6.286	-	-610
Kosten inhuur derden	147.652	139.300	111.980
Verplichting overuren/verlofsparen	-14.963	-	508
Verzekering personeel	9.440	24.000	20.398
Ontvangen ziekengelden	-39.263	-	-131.316
Reis - en verblijfkosten	45.752	51.600	40.785
Kantinekosten/consumpties personeel	32.948	43.500	43.324
Bedrijfskleding	23.887	15.500	12.101
Opleidingskosten personeel	20.002	33.500	19.451
Wervings-/verhuiskosten nieuw personeel	5.831	8.500	16.668
Kosten arbo	14.639	14.000	8.698
Kosten bedrijfshulpverlening (BHV)	15.736	27.000	26.236
Loonkostensubsidies	-11.141	-14.000	-9.856
Jubileum-/afscheidskosten	2.783	2.500	2.291
Overige personeelskosten	32.441	54.100	23.338
Totaal personeelslasten	<u>4.746.371</u>	<u>5.214.700</u>	<u>4.426.880</u>

Aantal Fte's 2024: 73,83 (2023: 71.35)

### II. Huur

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Huur De Nieuwe Kolk	3.965.890	4.011.900	3.949.021
Huur overig	24.440	24.000	23.779
Totaal huur	<u>3.990.330</u>	<u>4.035.900</u>	<u>3.972.800</u>

### III. Huisvesting

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Elektra/Gas/Water	390.846	350.000	329.686
Verontreinigingsheffing etc.	2.302	6.000	5.996
Assurantie	41.936	43.000	32.344
Schoonmaak	340.711	343.000	291.607
Lasten gezamenlijkheid de Nieuwe Kolk	51.838	73.000	53.703
Beveiligingskosten	42.305	12.500	12.666
Diverse huisvestingskosten	32.816	30.500	79.315
Totaal huisvestingslasten	<u>902.754</u>	<u>858.000</u>	<u>805.317</u>

#### IV. Onderhoudskosten gebruikers

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
Servicekosten gebouw via gemeente Assen	79.790	83.500	79.457
Onderhoudskosten vloeren en wanden	49.675	34.000	46.674
Onderhoud interieur	12.208	20.000	3.967
Onderhoud bioscooptechniek	583	2.500	1.033
Onderhoud theatertechniek	66.769	71.000	36.465
Onderhoud bibliotheekvoorzieningen	10.918	13.000	21.713
Onderhoud horecavoorzieningen	14.655	12.500	16.999
Aanschaf kleine materialen	22.245	10.000	13.947
Diverse onderhoudskosten	5.393	5.000	5.315
Dotatie voorziening groot onderhoud	260.000	282.000	260.000
Totaal onderhoudskosten gebruiker	<u>522.236</u>	<u>533.500</u>	<u>485.569</u>

#### V. Publiciteitskosten

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
Marketing corporate communicatie	128.685	64.000	74.577
Marketing theater	65.199	85.000	76.700
Marketing bioscoop	12.920	35.000	32.787
Marketing bibliotheek	12.330	40.000	20.004
Marketing commerciële dienstverlening	21.472	31.000	30.428
Marketing overige projecten	12.227	10.000	15.940
Totaal publiciteitskosten	<u>252.833</u>	<u>265.000</u>	<u>250.435</u>

## Algemeen

### VI. Overige bedrijfskosten

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Accountantskosten	40.100	33.900	33.780
Advieskosten	23.611	48.000	220.255
Kosten personeels en financiële administratie	29.331	31.200	24.730
Contributies	41.644	49.550	45.876
Abonnementen/vakliteratuur	1.388	3.200	2.763
Kantoorbenodigdheden	3.256	5.000	3.788
Vormgeving en Drukwerk	1.408	4.000	3.307
Toegangskaarten	-	2.000	772
Porti	6.691	8.500	6.509
Telefoon/Internet	20.763	45.500	15.474
Kopieer-/printkosten	20.848	21.750	22.870
Autokosten	3.629	3.000	3.197
Automatiseringskosten	140.186	92.900	100.640
Licenties	87.954	97.600	64.866
Representatiekosten	6.304	6.500	4.621
Lenersadministratie	-	4.000	2.803
Bestuurskosten (RvT)	18.938	27.500	15.308
Kosten Bibliotheek op School	47.027	35.000	26.825
Kosten activiteiten	149.663	170.000	119.523
Kosten laaggeletterdheid	51.390	1.000	59.944
Overige algemene kosten	52.657	37.250	19.149
Kosten G4S	436	3.000	770
Kosten betaalmiddelen	26.381	31.500	26.879
Bankkosten	15.167	14.000	14.262
Inkoopkosten horeca (nonfood)	43.435	40.500	31.228
Totaal overige bedrijfskosten	832.207	816.350	870.138

### VII. Collectie

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Boeken	116.165	110.000	111.559
AVM	694	6.000	3.599
Tijdschriften/dagbladen	13.860	20.000	13.456
Leenrecht	34.718	40.000	43.357
Centraal collectioneren	17.094	17.000	14.092
Overige collectiekosten	17.888	22.750	17.262
Totaal collectiekosten	200.419	215.750	203.325

## VIII. Afschrijvingen

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Afschr. materiele vaste activa Theater	37.584	50.000	39.188
Afschr. materiele vaste activa Bioscoop	8.368	31.000	6.992
Afschr. materiele vaste activa Verhuur / Evenementen	3.990	15.000	1.856
Afschr. materiele vaste activa Horecavoorzieningen	8.045	14.000	8.737
Afschr. materiele vaste activa Bibliotheek	131.752	135.000	99.898
Afschr. materiele vaste activa Facilitair	3.171	6.000	2.930
Afschr. materiele vaste ICT voorzieningen	63.177	117.000	145.021
Afschr. materiele vaste activa gebouwen	127.550	149.500	55.274
Afschr. materiele vaste activa kantoor	1.340	3.000	1.676
Afschr. materiele vaste activa vervoersmiddelen	2.468	2.500	3.702
Totaal afschrijvingen	<u>387.445</u>	<u>523.000</u>	<u>365.272</u>

## IX. Buitengewone baten en lasten

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Mutatie voorziening debiteuren	-2.460		-
Rekenverschillen	99	-	73
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>-2.361</u>	<u>-</u>	<u>73</u>

## X. Financiële baten en lasten

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Kasverschillen	365	-	604
Rente spaarrekening	-186.037	-34.000	-68.419
Totaal financiële baten en lasten	<u>-185.672</u>	<u>-34.000</u>	<u>-67.815</u>

## D. Bijdragen derden

### XI. Sponsoring/externe financiering

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Opbrengst vrienden	29.228	20.000	25.837
Omzet/Opbrengsten Business Club	80.724	75.000	91.035
Sponsoring/externe financiering	361.578	97.500	373.704
Kosten sponsoring	-31.778	-47.000	-39.478
Totaal sponsoring	<u>439.752</u>	<u>145.500</u>	<u>451.099</u>

**XII. Bijdrage gemeente Assen**

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
Budgetsubsidie gemeente 2024	8.346.492	8.346.600	8.182.848
Provincie: toegankelijkheid	105.674	-	100.000
Totaal subsidie	<u>8.452.166</u>	<u>8.346.600</u>	<u>8.282.848</u>

**XIII. Mutaties bestemmingsreserve**

	<b>boekjaar 2024</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>boekjaar 2023</b>
Vrijval bestemmingreserves en -fondsen	444.523	355.100	603.280
Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen	-631.479	-22.200	-463.345
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>-186.956</u>	<u>332.900</u>	<u>139.935</u>

## Enkelvoudige jaarrekening stichting DNK

### Exploitatierekening

	boekjaar 2024	begroting 2024	boekjaar 2023
Financiële baten en lasten	129	0	130
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>-129</b>	<b>0</b>	<b>-130</b>
Toevoeging algemene reserve	129	0	130
<b>Exploitatiesaldo na resultaatbestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Balans

<b>ACTIVA</b>	31-12-2024	31-12-2023
A. VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	5.347	5.461
	5.347	5.461
<b>Totaal activa</b>	<b>5.347</b>	<b>5.461</b>
<b>PASSIVA</b>	31-12-2023	31-12-2023
B. EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	-595	-466
	-595	-466
C. KORTLOPENDE SCHULDEN		
RC bibliotheek	3.361	3.361
RC Theater/Bioscoop	2.554	2.554
Overlopende passiva	11	12
	5.926	5.927
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.331</b>	<b>5.461</b>

## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 87.285 toe te voegen aan de algemene reserve.

### Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2025 is een update van de begroting ingediend bij de gemeente Assen. Deze sluit op een tekort van € 242.000.

## Ondertekening bestuurder en toezichhouders

H.F.C. Bruggeman, directeur-bestuurder  
25 maart 2025

T. Siertsema, voorzitter RvT  
25 maart 2025

D. van der Meulen, lid RvT  
25 maart 2025

J. Haringsma, lid RvT  
25 maart 2025

G. Klaassens, lid RvT  
25 maart 2025

C. Bus, lid RvT  
25 maart 2025



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting DNK

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting DNK te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening zoals opgenomen op de pagina's 4 t/m 35 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DNK op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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



## **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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



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

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

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Tynaarlo, 31 maart 2025

w.g.

Afier Auditors B.V.  
De heer F. Kroon RA

## **BIJLAGE: WNT-verantwoording 2024 (gefuseerde entiteit)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Openbare bibliotheek Assen van toepassing zijnde regelgeving: WNT paragrafen 2 en 4.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor Stichting Openbare bibliotheek Assen is € 233.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2023 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Vanaf 1 april 2017 is de Raad van Toezicht van theater/bioscoop gefuseerd met het bestuur van Bibliotheek Assen en gaan verder als Raad van Toezicht DNK. De genoemde bedragen zijn totaal bedragen. Tussen Bibliotheek Assen en Theater/Bioscoop is er een verdeelsleutel.

## Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

<b>2024</b>	<b>H.F.C. Bruggeman</b>
<i>(bedragen x € 1)</i>	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	233.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.120
Beloningen betaalbaar op termijn	15.791
Subtotaal	134.911
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging 2024</b>	<b>134.911</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
<b>2023</b>	<b>H.F.C. Bruggeman</b>
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	223.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.089
Beloningen betaalbaar op termijn	15.407
Subtotaal	131.495
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>131.495</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

De verdeling onder de enkelvoudige jaarrekeningen van de Bibliotheek is 15% van de kosten en bij theater/Bioscoop 85%

*Toezichthoudende topfunctionarissen*

<b>2024</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>T. Siertsema</b>	<b>C. Bus</b>
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2023	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	34.950	23.300
Bezoldiging -/- Onverschuldigd betaald bedrag	4.500	3.000
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>4.500</b>	<b>3.000</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
<b>2023</b>		
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2023	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	32.400	21.600
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>

<b>2024</b> <i>(bedragen x € 1)</i>	<b>J. Haringsma</b>	<b>D. van der Meulen</b>	<b>G. Klaassens</b>
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2024	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	23.300	23.300	23.300
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag	3.000	3.000	3.000
<b>Totaal bezoldiging 2024</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
<b>2023</b>			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2023	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	21.600	21.600	21.600
<b>Totaal bezoldiging 2023</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

De verdeling onder de enkelvoudige jaarrekeningen van de Bibliotheek is 45% van de kosten en bij theater/Bioscoop 55%

### *Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking*

Er zijn in 2024 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan.

### *Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT*

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### **Raad van Toezicht**

Per 31 december 2024 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

#### **Mevrouw T. (Titia) Siertsema**

Voorzitter Raad van DNK, benoemd 8-7-2017

Herbenoemd 25-05-2021

#### Hoofdfunctie

Voorzitter NVTB (Nederlandse Vereniging Toeleverende Bouwmaterialenindustrie)

#### Nevenfuncties

Voorzitter - Stichting Fonds Nieuwe Doen Groningen

Voorzitter - MRPI

Lid bestuur – Bouw Digitaliserings Raad

Lid algemeen bestuur – TKI Bouw & Techniek

Lid RvT Gras (Architectuurcentrum Groningen)

#### **De heer J. (Jouke) Haringsma**

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26-1-2021

#### Hoofdfunctie

Eigenaar Haringsma Financieel Management

#### Nevenfuncties

Voorzitter Raad van Commissarissen Woningcoöperatie Vechthorst

Docent Bestuursacademie Nederland

Lid Raad van Toezicht Dimence

**De heer C. (Chris) Bus**

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 26-1-2021

Hoofdfunctie

Interim CEO Tooling Holland Emmen

Nevenfunctie

Penningmeester Stichting Vrienden en Vrijwilligers UMC Groningen  
Raad van Advies Excap

**Mevrouw D.F.L. (Dorothea) van der Meulen**

Lid van de Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 01-01-2023

Hoofdfunctie:

Dean Academie Minerva en leading Dean Kenniscentrum NoorderRuimte, Hanzehogeschool Groningen

Nevenfunctie :

Bestuurslid Stichting Groot Brugmansfonds, Groningen  
Raad van Advies Campis, Assen

**Mevrouw G. (Giena) Klaassens**

Lid van de Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd op 01-03-2023

Hoofdfunctie:

Global HR director EQOM en Sr. Associate xWomen

Nevenfunctie: -

**Directeur/Bestuurder**

**Mevrouw H.F.C. (Hanneke) Bruggeman**

Hoofdfunctie

Directeur - Bestuurder DNK

Nevenfuncties

Bestuur VIA  
Bestuur GPA business club  
Bestuur VNO NCW MKB Drenthe  
Lid jury Drentse Anjerprijs