

Jaarrekening 2022

Stichting CODA, Apeldoorn



Inhoudsopgave

Jaarverslag van de bestuurder

Bestuursverslag 2022	1
Bestuurdersverklaring	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten 2022	7
Grondslagen van waardering in de jaarrekening	8
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
WNT-verantwoording 2022	28

In deze jaarrekening wordt aandacht geschonken aan de financiële aspecten van de bedrijfsvoering. Daarnaast vindt u een korte terugblik op 2022 en kijken we graag vooruit naar 2023. Voor meer inhoudelijke informatie over de activiteiten en resultaten van CODA verwijzen wij u naar het separaat uitgebrachte digitale Jaarverslag CODA 2022.

Belangrijk kader en uitgangspunt voor het (financiële) beleid van CODA in 2022 was de cultuur- en erfgoednota 2021-2024 van de gemeente Apeldoorn die is vastgesteld door de gemeenteraad op 25 juni 2020. Onder de pakkende titel : Apeldoorns Karakter! beoogt de gemeente de herkenbaarheid van Apeldoorn te vergroten door een onderscheidend cultuurprogramma aan te bieden en erfgoed tot de verbeelding te laten spreken. De gemeente Apeldoorn wil in de beleidsperiode de identiteit van Apeldoorn versterken en vooral iedereen actief en laagdrempelig van de cultuur en het erfgoed kennis te laten maken en daardoor geïnspireerd te raken.

Het jaar 2022 kenmerkte zich in aanvang nog met de belemmeringen vanuit de COVID-19 pandemie maar medio maart normaliseerde de samenleving in belangrijke mate. Toch werden wij geconfronteerd met een terughoudend publiek. Het bezoekersniveau van 2019 en de voorgaande jaren werden bij lange na niet gehaald. Wel is er inmiddels een sterke verbetering te zien in het aantal fysieke bezoekers van de bibliotheek met maar liefst 62% tot 426.999. Ook steeg het museumbezoek met ruim 60% t.o.v. 2021 tot 60.984 maar werd het niveau van vóór de pandemie nog niet gehaald. Verder trad een stevig herstel op van de bezoekers aan het ExperienceLab en steeg het aantal deelnemers aan de Educatie activiteiten met bijna 80% tot 61.528.

Het aantal bibliotheekleden bleef op vergelijkbaar niveau met 2021 terwijl het aantal uitleningen met bijna 35% toenam tot 797.800.

De online bezoeken, welke tijdens de pandemie periode fors zijn gegroeid, handhaafde zich op vrijwel hetzelfde niveau van 2021.

CODA heeft nadrukkelijk de intentie om in 2023 een verder herstel van het bezoekersaantal te realiseren. CODA heeft daarvoor een aantal plannen ontwikkeld die grotendeels in 2023 ten uitvoer zullen worden gebracht. Ook de geplande Paper Art tentoonstelling die medio juni 2023 van start gaat, zal- zo verwachten wij- een stevige bijdrage gaan leveren aan het genoemde herstel.

Programma voor 2023

Vorig jaar sprak ik nog de verwachting uit dat de herinrichting van de centrale bibliotheek in 2022 grotendeels zou zijn uitgevoerd. Dat hebben wij niet gehaald. In 2023 zal de herinrichting starten. Doelstelling is dat de centrale bibliotheek een nog meer uitnodigend en moderner karakter te geven dan nu het geval is en zich verder zal ontwikkelen als een cultuurhuis van formaat. Wij verwachten nog voor de zomerperiode een aanvang te kunnen maken met de verbouwing. De afgelopen jaren heeft CODA een strak financieel beleid gevoerd om te kunnen beschikken over voldoende reserves om deze herinrichting te kunnen bekostigen.

Het Taalhuis, IDO (Informatiepunt Digitale Overheid) én het nieuwe Erfgoedhuis zijn uiteraard belangrijke onderdelen van de herinrichting. Voor het Herinneringscentrum Apeldoornsche Bosch zijn de middelen gevonden om een uitbreiding te realiseren samen met de Stichting Apeldoornsche Bosch waarin CODA ook zitting heeft.

Onderdeel van de herinrichting is ook het realiseren van een openbare daktuin waarmee we een bijdrage leveren aan de vergroening van de binnenstad. Mede met deze investering zal het aantal bezoekers van het CODA gebouw en de CODA evenementen toenemen.

In het kader van de duurzaamheid zal CODA in het museum warmtepompen laten aanleggen in combinatie met nieuwe, energiezuinige verwarmingsketels waarvan de capaciteit aanzienlijk kleiner zal zijn dan de huidige ruim 20 jaar oude ketels. Overigens zullen ook een fors aantal glaspanelen vervangen gaan worden als gevolg van de veroudering en afgenomen isolatiewaarde.

Hierdoor zal het gasverbruik stevig worden teruggebracht. Het hogere elektriciteitsverbruik van de warmtepompen kan grotendeels worden opgevangen door de reeds aangebrachte zonnepanelen.

De sterk gestegen kosten voor energie en de te verwachten resultaten van de nieuwe CAO zullen naar verwachting de begroting 2023 en daarmee ook het resultaat over 2023 onder druk zetten.

Voor het jaar 2022 geldt dat CODA erin is geslaagd met een bescheiden positief resultaat van € 133.000 af te sluiten en valt daarmee ruim binnen de 10% norm van de gemeente Apeldoorn.

De controle van de accountant op de jaarcijfers 2022 heeft geresulteerd in een goedkeurende verklaring. De jaarrekening 2022 zal door de Raad van Toezicht op 25 april 2023 worden vastgesteld conform de richtlijnen van de Code Cultural Governance voor toezicht en bestuur, zoals deze door CODA wordt toegepast.

De directeur-bestuurder van de stichting CODA is het gemeentebestuur en de raad erkentelijk voor de mogelijkheden die CODA krijgt om haar opdracht en ambities uit te voeren en voor de rol die zij als Cultuurbedrijf kan spelen in de Apeldoornse samenleving. Die erkentelijkheid geldt ook voor de wijze waarop er ambtelijk en bestuurlijk overleg en afstemming is geweest over de rol en positie van CODA in 2022.

Bestuurdersverklaring Stichting CODA

Het bestuur van Stichting CODA verstrekt deze bestuurdersverklaring bij de subsidieverantwoording over 2022 met betrekking tot de gemeentelijke subsidies opgenomen in deze jaarrekening.

Het bestuur erkent verantwoordelijkheid voor de juistheid van de subsidieverantwoording overeenkomstig de gemeentelijke verordeningen en subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking. Het bestuur verklaart de subsidieverantwoordingen conform deze vereisten te hebben opgemaakt.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoordingen opgenomen bestede subsidie rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkt de subsidiebeschikking is verstrekt en in overeenstemming met de begroting en de gemeentelijke verordeningen. Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten/projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoordingen.

Het bestuur verklaart stellig en zonder enig voorbehoud te hebben voldaan aan de verplichting genoemd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Apeldoorn,
Raad van Bestuur

Drs. Carin E.M. Reinders
Directeur-bestuurder CODA

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022 na resultaatbestemming

<u>Activa</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1 400	16 700
Materiële vaste activa		
Gebouwen	1 987 500	2 152 900
MVA ingebruikname (verbouwing)	89 500	47 600
Inventaris	591 400	729 900
ICT	173 200	163 700
Transportmiddelen	1 700	
	2 843 300	3 094 100
Financiële vaste activa	100	100
Voorraad	17 100	19 100
Vorderingen		
Debiteuren	315 800	373 200
Omzetbelasting	132 500	143 400
Overlopende activa	165 800	343 300
	614 100	859 900
Liquide middelen	7 166 600	6 416 000
<u>Totaal activa</u>	<u>10 642 600</u>	<u>10 405 900</u>

Balans per 31 december 2022 na resultaatbestemming

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	952 400	952 400
	952 400	952 400
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve gebouwen	346 200	461 600
Bestemmingsreserve nieuwbouw	1 265 100	993 000
Innovatiereserve	907 300	907 300
Museumreserve	87 800	87 800
Bestemmingsreserve COVID-19	193 000	193 000
Reserve kunstenaarshonoraria	125 400	158 000
	2 924 800	2 800 700
Bestemmingsfonds		
5e steunmaatregel	8 900	0
	8 900	0
Voorzieningen	5 240 700	5 364 700
Kortlopende schulden		
Crediteuren	296 800	233 500
Vakantiegeld-/dagen verplichting	238 700	226 000
Loonheffing/pensioenpremie	185 000	60 900
Overige schulden en overlopende passiva	795 300	767 700
	1 515 800	1 288 100
<u>Totaal passiva</u>	<u>10 642 600</u>	<u>10 405 900</u>

Staat van baten en lasten 2022

<u>Baten</u>	<u>Jaarrekening 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Jaarrekening 2021</u>
	€	€	€
Activiteiten	949 700	1 081 000	1 042 900
Fondsen, sponsoring en overige	1 447 300	1 169 000	1 826 600
Subsidies	7 594 000	7 445 000	7 321 300
Totaal baten	9 991 000	9 695 000	10 190 800
<u>Lasten</u>			
Activiteiten/programma	1 880 500	1 710 250	1 592 500
Publiciteit- en communicatiekosten	389 900	402 500	351 700
Personeelskosten	4 180 700	4 247 200	3 914 400
Huisvestingskosten	2 636 500	2 880 300	3 541 500
ICT	462 000	411 900	410 800
Bestuurs- en organisatiekosten	308 400	271 500	230 700
Totaal lasten	9 858 000	9 923 650	10 041 600
Resultaat	133 000	-228 650	149 200
<u>Winstbestemming</u>			
Mutatie egaliseringsreserve	0	0	213 700
Mutatie bestemmingsreserve gebouwen	-115 400	-115 400	-115 400
Mutatie nieuwbouw en verbouwingen	272 100	-16 750	-69 900
Mutatie museumreserve	0	0	-37 200
Mutatie reserve kunstenaarshonoraria	-32 600	0	158 000
Mutatie COVID-19 reserve	0	-96 500	0
Dotatie 5e steunmaatregel	8 900	0	0
Per saldo	133 000	-228 650	149 200

Algemeen

Organisatie

Stichting CODA (KvK nummer 410 38 269) is statutair gevestigd te Apeldoorn, kantoorhoudende op het adres Vosselmanstraat 299, 7311 CL Apeldoorn. De doelstelling van de stichting is het instandhouden van cultureel-educatieve voorzieningen ten behoeve van de Apeldoornse gemeenschap.

Activiteiten

Het instandhouden, beheren en exploiteren van de openbare bibliotheek, het museum, de overheidsarchieven en andere cultuur-educatieve activiteiten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van CODA zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het vereiste inzicht noodzakelijk, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Continuïteit

De stichting heeft op balansdatum een positief eigen vermogen en de subsidiebeschikking voor 2023 is reeds ontvangen. Op grond hiervan is de jaarrekening gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Grondslagen van Waardering

1. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1.1 Algemeen

CODA hoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met onderstaande grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De bedragen in deze jaarrekening zijn afgerond op € 100.

1.2 Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten verminderd met de lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving op de immateriële vaste activa vindt plaats volgens het lineaire systeem en is gebaseerd op bedrijfseconomisch verantwoord geachte gebruiksduren.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten verminderd met de lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving op de materiële vaste activa vindt plaats volgens het lineaire systeem en is gebaseerd op bedrijfseconomisch verantwoord geachte gebruiksduren.

Financiële vaste activa

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Coda nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting Apeldoorns Archief wordt aangemerkt als verbonden partij. In boekjaar 2022 heeft de volgende transactie plaats gevonden met Stichting Apeldoorns Archief:

Door Stichting Apeldoorns Archief wordt op basis van een dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Apeldoorn jaarlijks een bijdrage ontvangen. Tevens wordt door Stichting Apeldoorns Archief bijdragen ontvangen van derden. Alle baten van Stichting Apeldoorns Archief worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst tussen Stichting Apeldoorns Archief en Stichting Coda doorbelast verantwoord in de jaarrekening van Stichting Coda onder de post Fondsen, sponsoring en overige dienstverlening. Het resultaat van Stichting Apeldoorns Archief is in boekjaar 2022 en 2021 hierdoor nihil.

1.3 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de verwerking daarvan

Door CODA wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten. Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

1.4 Vorderingen

Handelsvorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

1.5 Liquide middelen

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

1.6 Bestemmingsreserve

Het deel van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsreserve gebouwen

De bestemmingsreserve gebouwen is voor de fusie tussen Goba en CODA, door het bestuur van de Stichting Goba gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten voortkomend uit de verbouwing centrale bibliotheek. De boekwaarde van de verbouwing ultimo 2022 is gelijk aan de waarde van de bestemmingsreserve na resultaatverdeling ultimo 2022.

Bestemmingsreserve Nieuwbouw en verbouwingen

De bestemmingsreserve nieuwbouw en verbouwingen is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten voortkomend uit verbouwingen. Gedekt zijn de afschrijvingslasten van de nieuwe entree, die de toegankelijkheid, routing en presentatie verbetert en Stichting CODA voor de komende jaren voorziet van nieuw elan. Daarnaast dient de reserve voor de afschrijvingslasten verbouwing van de bibliotheek in 2023.

Innovatiereserve

Deze reserve is om CODA verder te ontwikkelen tot een innovatief en toekomstbestendig cultuurbedrijf.

Museumreserve

Deze reserve is bedoeld voor collectievorming. De reserve geeft CODA ruimte voor het benutten van mogelijkheden op de markt bij beurzen of veilingen. Zonder deze reserve zou CODA aanvullingen voor de museumcollectie niet kunnen aanschaffen als deze niet binnen de begroting van dat jaar vallen.

Covid-19 reserve

Deze reserve is bedoeld om de door de Covid-19 maatregelen uitgestelde en geannuleerde activiteiten alsnog te kunnen uitvoeren en om onze bezoekers weer te kunnen binnenhalen. Het resultaat van 2020 is toegevoegd aan deze reserve. De intentie is met deze reserve de bezoekersaantallen weer op het niveau te krijgen van voor de Covid-19 periode.

Reserve kunstenaarshonoraria

Deze reserve is bedoeld om de kunstenaarshonoraria volgens de Fair Practice Code te verstrekken.

1.7 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven inzake bijzondere doeleinden. Aan de vorming van een bestemmingsfonds ligt een verplichting ten grondslag die is opgelegd door derden.

Bestemmingsfonds 5^e steunmaatregel

De ontvangen gelden van het Mondriaan Fonds dienen te worden ingezet voor activiteiten die de terugkeer van bezoekers bevorderen.

1.8 Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd om het groot onderhoud van de gebouwen te betalen. Zowel voor het bibliotheekgebouw als het archief- en museumgebouw. Vanuit het huurcontract met de Gemeente Apeldoorn is CODA als huurder verantwoordelijk voor zowel het groot onderhoud als het klein onderhoud van het archief- en museumgebouw.

Met ingang van het boekjaar 2022 geldt het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) als basis voor de vorming van deze voorziening. De opbouw van de voorziening is per te onderscheiden component opgesteld. Het principe hierbij is dat op moment dat het groot onderhoud aan een component plaatsvindt het volledige bedrag van het groot onderhoud in de voorziening is opgebouwd. De in het MJOP opgenomen bedragen zijn geïndexeerd.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op geldende cao afspraken. Hierbij is rekening gehouden met een tijdspad van 5 jaar, waardoor discontering niet van toepassing is.

Voorziening Covid-19

Deze voorziening is in 2020 gevormd voor herstelmaatregelen die nodig zijn door gevolgen voor CODA van de Covid-19. Bij de bepaling van de omvang is een reële inschatting gemaakt ten aanzien van de feitelijkheid van de verplichting door middel van het plan 'project ExperienceLab herstel corona'.

Voorziening Langdurig ziekteverzuim

Deze voorziening is gevormd op basis van langdurig ziekteverzuim per einde jaar en de nog te verwachten kosten.

2. Grondslagen voorbepaling van het resultaat

2.1 Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra deze voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover de reserve gevormd zijn uit gelden van derden. Wanneer reserves zijn gevormd uit eigen middelen vindt de onttrekking of dotatie plaats vanuit de resultaatbestemming.

2.2 Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden naar rato van gemaakte kosten en personele uren in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen. De subsidie wordt verstrekt voor activiteiten ter dekking van de kosten en gemaakte uren. De uren worden extracomptabel bijgehouden, ter bepaling van de dekking hierop is het uitgangspunt dat uren simultaan met de kosten lopen en wordt een recht evenredig deel van de subsidie daarvoor in het boekjaar verantwoord.

2.3 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op of toegevoegd aan de afschrijvingen.

2.5 Collectie en media

De aankopen van collectie en media worden niet geactiveerd, maar in het jaar van aankoop en levering ten laste van de exploitatie als kosten verantwoord.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Valutarisico

Stichting CODA is uitsluitend werkzaam in Nederland en loopt derhalve geen valutarisico.

Prijrisico

Stichting CODA loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van vlottende activa.

Rente en kasstroom risico

Stichting CODA loopt geen rente- en kasstroomrisico. Er zijn geen rentedragende vorderingen of schulden. De liquide middelen staan op bankrekeningen met een variabele rente. De banktegoeden zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt.

	<u>Website</u>
	€
Stand per 31 december 2021	
Boekwaarde	76 300
Cum. afschrijving eind 2021	<u>-59 600</u>
Boekwaarde	16 700
Mutaties 2022	
Investerings	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	<u>-15 300</u>
Saldo	-15 300
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	76 300
Cum. afschrijving eind 2022	<u>-74 900</u>
Boekwaarde	1 400
Afschrijvingstermijn	5 jaar

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt.

	<u>Gebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>ICT</u>	<u>Transport- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2021					
Aanschafwaarde	7 023 500	2 284 800	1 039 900	17 800	10 366 000
Cum. afschrijving eind 2021	<u>-4 823 000</u>	<u>-1 554 900</u>	<u>-876 200</u>	<u>-17 800</u>	<u>-7 271 900</u>
Boekwaarde	2 200 500	729 900	163 700	0	3 094 100
Mutaties 2022					
Investeringen	159 700	55 300	97 300	1 700	314 000
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Investeringssubsidie	0	0	-14 700	0	-14 700
Afschrijvingen	-196 700	-193 800	-73 100	0	-463 600
MVA ingebruikname	<u>-86 500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-86 500</u>
Saldo	-123 500	-138 500	9 500	1 700	-252 500
Stand per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	7 096 700	2 340 100	1 122 500	19 500	10 578 800
Cum. afschrijving totaal	<u>-5 019 700</u>	<u>-1 748 700</u>	<u>-949 300</u>	<u>-17 800</u>	<u>-7 735 500</u>
Boekwaarde	2 077 000	591 400	173 200	1 700	2 843 300
Afschrijvingstermijn	20 / 40 jaar	5 / 10 / 15 jaar	5 / 7 jaar	6 / 10 / 15 jaar	

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

Het verwachte resultaat van Stichting Apeldoorns Archief voor 2022 is nihil, het betreft een stichting zonder winstoogmerk. Er is afgezien van consolidatie, gezien de grootte van CODA.

Vorraad

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorraad winkel	14 500	11 900
Vorraad museumjaarkaarten	2 600	7 200
	<u>17 100</u>	<u>19 100</u>

Vorderingen

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Gemeente Apeldoorn	19 600	2 000
Stichting Apeldoorns Archief	262 900	348 065
Overige debiteuren	33 300	23 135
	<u>315 800</u>	<u>373 200</u>

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Omzetbelasting	132 500	143 400
	<u>132 500</u>	<u>143 400</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<i>Vooruitbetaald</i>		
Software en abonnementen	81 600	81 100
Verzekeringspremies	1 800	2 600
Overige	5 600	5 000
Subtotaal	<u>89 000</u>	<u>88 700</u>

Toelichting op de balans

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
<i>Nog te ontvangen</i>		
Subsidies	38 100	178 200
Restitutie energiebelasting	10 600	44 900
Museumjaarkaart	14 300	12 000
Overige	13 800	19 500
Subtotaal	<u>76 800</u>	<u>254 600</u>
	<u>165 800</u>	<u>343 300</u>
Liquide middelen		
	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Betaalrekeningen	2 671 300	4 413 800
Spaar- / depositorekeningen	4 492 700	2 000 900
Kassen	2 600	1 300
	<u>7 166 600</u>	<u>6 416 000</u>

Toelichting op de balans

Eigen vermogen

De specificatie is als volgt.

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Vrij beschikbaar eigen vermogen	€	€
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	952 400	738 700
Mutaties (winstbestemming)	0	213 700
Stand per 31 december	<u>952 400</u>	<u>952 400</u>

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Egalisatierekening gebouwen		
Stand per 1 januari	461 600	577 000
Mutaties (winstbestemming)	-115 400	-115 400
Stand per 31 december	<u>346 200</u>	<u>461 600</u>

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Reserve nieuwbouw en verbouwingen		
Stand per 1 januari	993 000	1 062 900
Dotatie (winstbestemming)	342 000	0
Onttrekking (winstbestemming)	-69 900	-69 900
Stand per 31 december	<u>1 265 100</u>	<u>993 000</u>

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Innovatiereserve		
Stand per 1 januari	907 300	907 300
Mutaties (winstbestemming)	0	0
Stand per 31 december	<u>907 300</u>	<u>907 300</u>

Toelichting op de balans

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Museumreserve		
Stand per 1 januari	87 800	125 000
Mutaties (winstbestemming)	<u>0</u>	<u>-37 200</u>
Stand per 31 december	87 800	87 800

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Reserve Covid-19		
Stand per 1 januari	193 000	193 000
Mutaties (winstbestemming)	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	193 000	193 000

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsreserve	€	€
Reserve kunstenaarshonoraria		
Stand per 1 januari	158 000	158 000
Mutaties (winstbestemming)	<u>-32 600</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	125 400	158 000

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Bestemmingsfonds	€	€
Bestemmingsfonds 5e steunmaatregel		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties (winstbestemming)	<u>8 900</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	8 900	0

Toelichting op de balans

Vorzieningen

De specificatie is als volgt.

	31 december 2022	31 december 2021
Groot onderhoud	€	€
Stand per 1 januari	5 186 500	4 275 900
Dotatie	42 100	351 500
Extra dotatie 2020/2021	0	831 100
Onttrekking	-227 700	-272 000
Stand per 31 december	5 000 900	5 186 500

	31 december 2022	31 december 2021
Jubilea	€	€
Stand per 1 januari	6 200	14 700
Dotatie	1 400	0
Onttrekking	0	-8 500
Stand per 31 december	7 600	6 200

	31 december 2022	31 december 2021
Project ExperienceLab herstel Covid-19	€	€
Stand per 1 januari	137 300	181 500
Onttrekking	-49 400	-44 200
Stand per 31 december	87 900	137 300

	31 december 2022	31 december 2021
Langdurig ziekteverzuim	€	€
Stand per 1 januari	34 700	0
Dotatie	144 300	34 700
Onttrekking	-34 700	0
Stand per 31 december	144 300	34 700

Langlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
Langlopende schulden	€	€
Stand per 1 januari	0	307 900
Aflossing boekjaar	0	-307 900
Stand per 31 december	0	0

Toelichting op de balans

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Crediteuren	296 800	233 500
	<u>296 800</u>	<u>233 500</u>
	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vakantiegeldverplichting per 31 december	145 400	164 200
Vakantiedagenverplichting per 31 december	93 300	61 800
	<u>238 700</u>	<u>226 000</u>
	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Nog te betalen loonheffing	122 800	300
Nog te betalen St. Paww	500	1100
Nog te betalen pensioenen	61 700	59 500
	<u>185 000</u>	<u>60 900</u>
Overige vorderingen en overlopende passiva		
	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<i>Vooruitontvangen</i>		
Contributies	165 700	173 800
Deposito leners	27 400	25 000
CODA Bonnen	29 700	39 800
Subsidies	168 300	280 000
Overige	3 800	1 500
Subtotaal	<u>394 900</u>	<u>520 100</u>

Toelichting op de balans

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
<i>Nog te betalen</i>		
Leenrechtvergoeding	121 200	80 000
Overige	<u>279 200</u>	<u>167 600</u>
Subtotaal	<u>400 400</u>	<u>247 600</u>
	<u>795 300</u>	<u>767 700</u>

Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

<i>Huurverplichtingen</i>	<i>Huur per jaar</i>	<i>Opmerking</i>
Museumvleugel	1 221 100	Looptijd t/m 2023
Filiaal de Maten	68 100	Looptijd t/m 31 mei 2026
Overige filialen	6 920	Looptijd t/m 30 juni 2023
Karmac, boekenbus	257 900	Looptijd t/m sept. 2023
Parkeerplaatsen 2x	1 400	Onbepaalde tijd

<i>Leaseverplichtingen</i>	<i>Huur per jaar</i>	<i>Opmerking</i>
Kopieermachines	21 100	Looptijd t/m 2025

Erfpacht

Voor de grond van de Centrale Bibliotheek in Apeldoorn is een erfpachtovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. Deze erfpacht bedraagt € 0,45 per jaar.

Pensioen

De werknemers van CODA nemen deel aan een collectieve pensioenregeling bij het Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (SPOB). Dit betreft een toegezegde pensioenregeling. In 2005 is de aangepaste regeling opnieuw geactualiseerd, waarbij het prepensioen van deelnemers geboren vanaf 1 januari 1950 is afgeschaft. Met ingang van 2006 is aldus sprake van een "fiscaal maximale pensioenregeling." Ultimo 2022 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 124,8%.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Baten

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Activiteiten</i>			
Opbrengst bibliotheek	663 500	634 000	639 500
Entreegelden museum	127 900	230 000	214 900
Archief & KIC	800	12 000	3 700
Educatieve dienst	33 500	21 500	30 600
Opbrengst programmering/manifestaties	200	8 500	1 200
ExperienceLab & innovatie	13 100	45 000	12 000
Winkel (incl. museumkaart)	110 700	130 000	141 000
	<u>949 700</u>	<u>1 081 000</u>	<u>1 042 900</u>

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Fondsen, sponsoring en overige dienstverlening</i>			
Media dienstverlening	0	0	500
Verhuur gebouwen/catering	143 600	100 000	80 500
Werk voor derden	77 200	0	94 600
DVO Archief	869 000	869 000	852 000
Fondsen en specifieke subsidies	240 700	200 000	526 800
Rente & overige baten	116 800	0	272 200
	<u>1 447 300</u>	<u>1 169 000</u>	<u>1 826 600</u>

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Subsidies</i>			
Gemeente Apeldoorn (regulier)	7 271 500	7 293 000	7 149 900
Taalhuis	188 800	152 000	158 500
Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)	133 700	0	12 900
	<u>7 594 000</u>	<u>7 445 000</u>	<u>7 321 300</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Lasten

Activiteiten/programma

De specificatie is als volgt.

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Bibliotheek</i>			
Aankoop media	345 700	305 750	337 300
Leenrechtvergoeding en leenverkeer	117 900	129 000	54 000
Boekenbus	257 900	250 000	251 100
Lenersadministratie	6 400	7 000	7 600
Overige bibliotheekkosten	2 400	3 000	900
	<u>730 300</u>	<u>694 750</u>	<u>650 900</u>
	€	€	€
<i>Museum</i>			
Museum collectie	114 500	150 000	126 400
Tentoonstellingen	277 100	298 500	311 400
Bruikleen vergoeding kunstenaars	55 800	50 000	66 800
Overige museumkosten	8 100	10 000	10 700
	<u>455 500</u>	<u>508 500</u>	<u>515 300</u>
	€	€	€
<i>Activiteiten overig</i>			
Catering inkoop	82 900	80 000	-12 300
Winkel - inkoop	86 500	97 500	87 700
Educatie	27 100	60 000	42 000
Archief & KIC	1 700	6 500	2 100
Programmering	92 800	60 000	49 500
ExperienceLab & innovatie	65 200	51 000	52 300
Taalhuis	189 800	152 000	141 400
IDO	146 200	0	58 600
Educatie museum	2 500	0	5 000
	<u>694 700</u>	<u>507 000</u>	<u>426 300</u>
	€	€	€

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Publiciteit- en communicatiekosten</i>			
Publiciteit- en communicatiekosten	290 200	350 000	321 300
Representatiekosten	3 100	5 500	3 800
Drukwerk	300	20 000	-400
Website & social media	96 300	27 000	27 000
	<u>389 900</u>	<u>402 500</u>	<u>351 700</u>

Personeelslasten

De specificatie is als volgt.

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Loonkosten</i>			
Salarissen	2 839 000	2 911 400	2 636 300
Sociale lasten	540 000	524 000	472 500
Pensioenpremie	460 700	436 800	411 000
Premie WGA	8 600	10 000	11 900
	<u>3 848 300</u>	<u>3 882 200</u>	<u>3 531 700</u>

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Secundaire arbeidsvoorwaarden</i>			
Reiskosten woon-werk	87 300	60 000	71 500
Reis- en verblijfskosten en dienstreizen	4 800	13 000	3 100
Dienstjubilea/attenties	14 900	1 000	13 300
Personeelszorg	4 900	2 500	4 700
Kantinekosten	9 600	15 000	6 600
	<u>121 500</u>	<u>91 500</u>	<u>99 200</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Personeel- en organisatiekosten</i>			
Deskundigheidsbevordering	31 900	25 000	25 200
Wervingskosten	5 500	3 000	13 000
Arbodienst	13 800	20 000	13 900
Ondernemingsraad	2 100	4 000	0
Vrijwilligers	14 800	11 000	500
	<u>68 100</u>	<u>63 000</u>	<u>52 600</u>
	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>ICT</i>			
Afschrijving automatisering	73 100	91 000	70 100
Onderhoud hardware	6 100	15 000	11 200
Onderhoud software	214 700	187 300	193 900
Datalijnen	7 900	8 600	23 000
Inhuur ICT dienstverlening	172 400	110 000	126 600
Overige kosten automatisering*	-12 200	0	-14 000
	<u>462 000</u>	<u>411 900</u>	<u>410 800</u>
	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Bestuurs- en organisatiekosten</i>			
RvT vergoedingen/bestuurskosten	16 400	25 000	17 500
Contributies/bijdragen	28 800	25 000	25 600
Accountantskosten	38 300	27 500	30 300
Advieskosten	26 400	15 000	10 000
Verzekeringskosten	53 000	50 000	49 200
Kantoorkosten & overige kosten	106 300	124 000	98 100
Incidentele lasten en overige kosten	39 200	5 000	0
	<u>308 400</u>	<u>271 500</u>	<u>230 700</u>
	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
Totaal baten	9 991 000	9 695 000	10 190 800
Totaal lasten	9 858 000	9 923 650	10 041 600
	133 000	-228 650	149 200

Winstbestemming

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
	€	€	€
<i>Winstbestemming</i>			
Mutatie egalisatiereserve	0	0	213 700
Mutatie bestemmingsreserve gebouwen	-115 400	-115 400	-115 400
Mutatie nieuwbouw en verbouwingen	272 100	-16 750	-69 900
Mutatie museumreserve	0	0	-37 200
Mutatie reserve kunstenaarshonoraria	-32 600	0	158 000
Mutatie Covid-19 reserve	0	-96 500	0
Dotatie 5e steunmaatregel	8 900	0	0
Per saldo	133 000	-228 650	149 200

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op CODA. Het voor CODA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit is het bezoldigingsmaximum voor algemeen.

Gegevens 2022	C.E.M. Reinders	A. Woudenberg	J.A. de Ruiter	C.A.J. Casseres	S.N.C. Paauw	M. van Diermen
Funcatiegegevens	Directeur- bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1					
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen *	150 533	4 906	2 453	2 453	2 453	2 330
Beloningen betaalbaar op termijn	15 926	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>166 459</i>	<i>4 906</i>	<i>2 453</i>	<i>2 453</i>	<i>2 453</i>	<i>2 330</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216 000	32 400	21 600	21 600	21 600	19 800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	166 459	4 906	2 453	2 453	2 453	2 330

Gegevens 2021	C.E.M. Reinders	A. Woudenberg	J.A. de Ruiter	C.A.J. Casseres	S.N.C. Paauw	C.W.W. v.d. Berg
Funcatiegegevens	Directeur- bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1					
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138 857	4 906	2 453	2 453	2 453	1 227
Beloningen betaalbaar op termijn	14 798	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>153 655</i>	<i>4 906</i>	<i>2 453</i>	<i>2 453</i>	<i>2 453</i>	<i>1 227</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209 000	31 350	20 900	20 900	20 900	10 450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	153 655	4 906	2 453	2 453	2 453	1 227

De leden van de RvT hebben in 2015 voor het eerst een vergoeding voor hun werkzaamheden ontvangen. De voorzitter ontvangt € 4.906 per jaar en de leden ontvangen allen € 2.453 per jaar. Indien men gedurende het jaar aantreedt dan ontvangt men de vergoeding naar rato. De leden ontvangen geen belaste onkostenvergoedingen of pensioen.

De RvT bestaat uit: A Woudenberg (voorzitter; aangetreden per 1 september 2015, sinds 1 januari 2018, verlengd 1 januari 2023 t/m 2026) en de leden, J.A. de Ruiter (verlengd 1 januari 2021, einde termijn 2024), C.A.J. Casseres (verlengd 1 januari 2023 t/m 2026), S.N.C. Paauw (verlengd 1 januari 2023 t/m 2026) en M. van Diemen (aangetreden op 1 februari 2022, einde termijn in 2025).