

Financiële jaarstukken 2023

Stichting Agora, léven tot het einde
te Bunnik

datum 8 april 2024
kenmerk 24-214/MkV

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
A. Balans (na bestemming resultaat)	1
B. Staat van baten en lasten	2
C. Algemene toelichting	3
D. Toelichting op de balans	6
E. Toelichting op de staat van baten en lasten	9
<u>WNT-verantwoording 2023</u>	15
<u>Overige gegevens</u>	19
<u>Bijlage: Projectenoverzicht</u>	

A. Balans (na bestemming resultaat)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	<u>17.559</u>	<u>24.366</u>
Vlottende activa		
2. - Overige vorderingen en overlopende activa	34.477	26.043
3. - Liquide middelen	<u>333.849</u>	<u>442.027</u>
Totaal vlottende activa	<u>368.326</u>	<u>468.070</u>
Totaal activa	<u>385.885</u>	<u>492.436</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
4. - Egalisatiereserve	70.123	114.450
5. - Overige reserve	<u>8.296</u>	<u>8.296</u>
Totaal eigen vermogen	<u>78.419</u>	<u>122.746</u>
Kortlopende schulden		
- Crediteuren	15.294	45.801
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	40.514	27.346
6. - Overige schulden en overlopende passiva	<u>251.658</u>	<u>296.543</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>307.466</u>	<u>369.690</u>
Totaal passiva	<u>385.885</u>	<u>492.436</u>

B. Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
BATEN			
<u>Baten instellingssubsidie VWS</u>			
7. Instellingssubsidie VWS	<u>1.552.543</u>	<u>1.486.370</u>	<u>1.454.444</u>
<u>Baten projectsubsidies</u>			
8. Projectsubsidies	<u>93.267</u>	<u>108.914</u>	<u>56.405</u>
Totaal subsidiebatens	<u>1.645.810</u>	<u>1.595.284</u>	<u>1.510.849</u>
<u>Overige baten</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Totaal baten	<u>1.645.810</u>	<u>1.595.284</u>	<u>1.511.849</u>
LASTEN			
<u>Lasten instellingssubsidie VWS</u>			
9. Personeelskosten	1.305.620	1.172.870	1.175.820
10. Huisvestingskosten	40.929	40.000	36.597
11. Bureaukosten	121.548	178.500	174.765
12. Specifieke kosten ten laste van instellingssubsidie	<u>128.773</u>	<u>95.000</u>	<u>92.327</u>
Totaal lasten instellingssubsidie VWS	<u>1.596.870</u>	<u>1.486.370</u>	<u>1.479.509</u>
<u>Lasten projectsubsidies</u>			
13. Projectsubsidies VWS	68.798	91.514	49.687
14. Projectsubsidie ZonMw	2.513	2.400	4.918
15. Projectsubsidie Radar Wmo	<u>21.956</u>	<u>15.000</u>	<u>1.800</u>
Totaal lasten projectsubsidies	<u>93.267</u>	<u>108.914</u>	<u>56.405</u>
Totaal lasten	<u>1.690.137</u>	<u>1.595.284</u>	<u>1.535.914</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-44.327</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-24.065</u></u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Egalisatiereserve	-44.327		-25.065
- Overige reserve	<u>0</u>		<u>1.000</u>
Totaal	<u><u>-44.327</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-24.065</u></u>

C. Algemene toelichting

Algemeen

Activiteiten

De stichting draagt de naam Stichting Agora, léven tot het einde. De stichting heeft tot doel:

- a. het bevorderen dat mensen in hun laatste levensfase en hun naasten de zorg en ondersteuning krijgen die aansluit bij hun waarden, hun behoeften en hun sociale omgeving;
- b. het verrichten van alle handelingen, welke met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. de lokale en regionale samenwerking tussen zorg en welzijn te versterken;
- b. bewustwording van de eindigheid van het leven bij burgers en professionals te versterken;
- c. het vormen van een kennis- en informatienetwerk op landelijk niveau dat kan fungeren als vraagbaak voor zowel professionals als het brede publiek onder meer via een website en ondersteuning van thematische werkgroepen;
- d. het bevorderen van onderzoek, ontwikkeling en kennisoverdracht;
- e. het bevorderen van kennis- en informatie-uitwisseling op internationaal niveau.

Vestigingsadres

Stichting Agora werd opgericht op 31 mei 2002 en is gevestigd aan de Groeneweg 21a te Bunnik. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30181224.

Bestuur

De stichting wordt vertegenwoordigd door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is belast met de dagelijkse leiding van de stichting en bepaalt het algemeen beleid. De huidige Raad van Bestuur bestaat uit mevrouw I. van Bennekom.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Continuïteitsveronderstelling

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Voor 2024 heeft het Ministerie van VWS een instellingssubsidie verleend van maximaal € 1.541.826. De Raad van Bestuur heeft geen reden om te twijfelen aan de continuïteit van Stichting Agora.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Agora zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rato afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, eventueel verminderd met een noodzakelijk geacht bedrag in verband met mogelijke oninbaarheid.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De resultaatbepaling vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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.

Verantwoording baten en lasten instelling volgens verdeling per programmalijn

De baten en lasten van de instelling worden verantwoord volgens begrote verdelingen per programmalijn. De personele inzet wordt procentueel verdeeld over de programmalijnen. De overige personeelskosten en materiële kosten binnen de instelling worden naar rato van personele inzet onderverdeeld over de programmalijnen. De overige kosten worden verantwoord op basis van werkelijke besteding per programmalijn.

Baten

De baten worden met name gevormd door de op het verslagjaar betrekking hebbende subsidies en incidentele opbrengsten.

Lasten

De lasten worden, zo nodig door overlopende posten, toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De lasten worden verminderd met de daarvoor ontvangen vergoedingen.

Projectbaten en -lasten project Onderwijsplan GV Thuis

Over ieder halfjaar dienen de projectpartners een verantwoording in. Na beoordeling en autorisatie van de projectlasten wordt, op basis van de liquiditeitsplanning, bepaald welk deel van de verantwoorde kosten wordt vergoed. De uitbetaalde projectlasten worden gematcht met de projectbaten.

De lasten van Stichting Agora betreffen personele inzet en externe kosten. De gerealiseerde projectkosten van Stichting Agora worden gematcht met de projectbaten.

Projectbaten en -lasten project Kenniswerkplaats - ZonMw

De lasten betreffen personele inzet van Stichting Agora op het project. De geautoriseerde uren maal het overeengekomen uurtarief bepalen de projectkosten. De gerealiseerde projectkosten van Stichting Agora worden gematcht met de projectbaten.

Projectbaten en -lasten project Zorg voor Zingeving, Kenniswerkplaats - Radar Wmo

De lasten betreffen personele inzet van Stichting Agora op het project. De geautoriseerde uren maal het overeengekomen uurtarief bepalen de projectkosten. Er vindt een jaarlijkse beoordeling plaats in hoeverre de gerealiseerde personele kosten declarabel zijn. De gerealiseerde declarabele projectkosten van Stichting Agora worden gematcht met de projectbaten.

D. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	24.366	30.698
Mutaties boekjaar		
- Investerings	3.623	3.409
- Afschrijvingen	<u>-10.430</u>	<u>-9.741</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>17.559</u>	<u>24.366</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschaffingswaarden	55.169	51.546
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-37.610</u>	<u>-27.180</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>17.559</u>	<u>24.366</u>
2. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidie project Zorg voor Zingeving	21.956	1.800
Waarborgsom huurverplichting	6.359	6.359
Nog te ontvangen ziekengeld	1.787 *	8.192
Nog te ontvangen subsidie project Kenniswerkplaats	1.748	2.732
Vooruitbetaalde bedragen	162	2.601
UWV-uitkering ouderschapsverlof	0	1.968
Overige vorderingen	<u>2.465 *</u>	<u>2.391</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>34.477</u>	<u>26.043</u>

* Is in 2024 volledig ontvangen.

Alle vorderingen, met uitzondering van de waarborgsom, hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is geen voorziening voor oninbaarheid van vorderingen getroffen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank - rekeningen-courant	319.210	427.223
ABN AMRO Bank - rekening-courant	8.694	8.860
Rabobank - bedrijfstelerekening	<u>5.945</u>	<u>5.944</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>333.849</u></u>	<u><u>442.027</u></u>

4. <u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	114.450	139.515
Aandeel in verdeling saldo boekjaar	<u>-44.327</u>	<u>-25.065</u>
Stand per 31 december	<u><u>70.123</u></u>	<u><u>114.450</u></u>

Op grond van de kaderregeling VWS-subsidies mag de egalisatiereserve per balansdatum maximaal € 155.254 bedragen (10% van de toegekende instellingssubsidie in 2023).

De totale lasten instellingssubsidie bedragen in 2023 € 1.596.870, dit is € 44.327 hoger dan de in 2023 toegekende subsidie. Dit bedrag komt ten laste van de egalisatiereserve.

5. <u>Overige reserve</u>		
Stand per 1 januari	8.296	7.296
Aandeel in verdeling saldo boekjaar	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.296</u></u>	<u><u>8.296</u></u>

De overige reserve zal worden aangewend indien projectsubsidies onvoldoende zijn om de projecten goed af te ronden. In 2023 is er geen noodzaak geweest om deze reserve aan te wenden.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6. <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen subsidie project Onderwijsplan		
GV Thuis	138.014	115.298
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	39.872	72.829
Pensioenpremie	29.932 *	32.114
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	26.287	30.456
Accountants-, administratie- en overige advieskosten	12.203	14.563
Reservering eindejaarsuitkering inclusief sociale lasten	5.306	5.657
Terug te betalen instellingssubsidie VWS	0	23.371
Diversen	44	2.255
	<u>251.658</u>	<u>296.543</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>251.658</u>	<u>296.543</u>

* Betreft pensioenpremie november en december 2023.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurcontracten

De stichting heeft voor het gebruik van vier kantoorruimtes huurcontracten afgesloten met een looptijd tot en met 30 april 2025. Deze huurcontracten worden na deze datum automatisch voortgezet met een periode van één jaar. De opzegtermijn bedraagt zes maanden. De hieruit voortvloeiende huurverplichting bedraagt maandelijks € 2.476.

Samenwerking met Radboudumc

In 2022 is in het tweede kwartaal de samenwerkingsovereenkomst met Radboudumc getekend voor de duur van drie jaar, met als doel het bevorderen van kennisontwikkeling en onderwijs met betrekking tot social empowerment in de palliatieve zorg (community based palliative care). Partijen hebben de gezamenlijke ambitie een bijzondere leeropdracht in te stellen en de benoeming van bijzonder hoogleraar met de leeropdracht zoals hierboven genoemd. Voor de invulling van de leeropdracht stelt Stichting Agora jaarlijks € 20.000 beschikbaar, voor de duur van drie jaar en onder het voorbehoud dat Stichting Agora gedurende de looptijd de jaarlijkse instellingssubsidie van het ministerie van VWS ontvangt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die van materiële invloed zijn op de weergegeven cijfers van de jaarrekening.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten

Indeling staat van baten en lasten conform programmalijnen

	<u>Algemeen</u>	<u>Communicatie / bewustwording</u>	<u>Aandacht voor Zingeving</u>	<u>Samenwerken Z&SD</u>	<u>Onderzoek en ontwikkeling</u>	<u>Projecten</u>	<u>Totaal 2023</u>
	€	€	€	€	€	€	€
<u>BATEN</u>							
Toegekende instellingssubsidie VWS	433.858	359.900	233.400	286.888	172.325		1.486.370
Ministerie van VWS - OVA	<u>19.315</u>	<u>16.023</u>	<u>10.391</u>	<u>12.772</u>	<u>7.672</u>		66.173
Totaal toegekende instellingssubsidie VWS	453.173	375.923	243.791	299.660	179.997	0	1.552.543
Projectsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>93.267</u>	93.267
Totaal subsidiebaten	<u>453.173</u>	<u>375.923</u>	<u>243.791</u>	<u>299.660</u>	<u>179.997</u>	<u>93.267</u>	1.645.810
<u>LASTEN</u>							
Personeelskosten	381.099	316.134	205.017	252.001	151.369		1.305.620
Huisvestingskosten	12.032	9.172	7.890	8.186	3.649		40.929
Bureaunkosten	35.733	27.238	23.430	24.310	10.837		121.548
Activiteiten instellingssubsidie	0	16.491	23.557	23.557	27.067		90.671
Kosten advies, finance en control	<u>38.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		38.102
Totaal lasten instellingssubsidie VWS	<u>466.966</u>	<u>369.035</u>	<u>259.894</u>	<u>308.054</u>	<u>192.922</u>	<u>0</u>	1.596.870
Doorbelaste personele inzet aan projecten	0	0	0	0	0	34.778 *	34.778
Subtotaal activiteiten projectsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>58.489</u>	58.489
Totaal lasten projectsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>93.267</u>	93.267
Totaal lasten	<u>466.966</u>	<u>369.035</u>	<u>259.894</u>	<u>308.054</u>	<u>192.922</u>	<u>93.267</u>	1.690.137
Saldo van baten en lasten	<u>-13.793</u>	<u>6.888</u>	<u>-16.103</u>	<u>-8.394</u>	<u>-12.926</u>	<u>0</u>	<u>-44.327</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:							
- Egalisatiereserve	<u>-13.793</u>	<u>6.888</u>	<u>-16.103</u>	<u>-8.394</u>	<u>-12.926</u>	<u>0</u>	<u>-44.327</u>

* De doorbelaste personele kosten aan projecten zijn op de personeelskosten in mindering gebracht.

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
BATEN			
7. <u>Instellingssubsidie VWS</u>			
Toegekende instellingssubsidie VWS	1.486.370	1.486.370	1.410.794
Ministerie van VWS - OVA	<u>66.173</u>	<u>p.m.</u>	<u>43.650</u>
Totaal toegekende instellingssubsidie VWS	<u><u>1.552.543</u></u>	<u><u>1.486.370</u></u>	<u><u>1.454.444</u></u>

Middels de brief van 26 januari 2023 (subsidie/verplichtingnummer: 1043601/560141877) heeft het ministerie van VWS een instellingssubsidie 2023 verleend ad € 1.486.370. Met de brief van 14 september 2023 heeft het ministerie van VWS de instellingssubsidie 2023 verhoogd na bepaling van de jaarlijkse overheidsbijdrage (€ 66.173) in de arbeidskostenontwikkeling (OVA) naar € 1.552.543.

De totale lasten instellingssubsidie bedragen in 2023 € 1.596.870, dit is € 44.327 hoger dan de in 2023 toegekende subsidie. Dit bedrag komt ten laste van de egalisatiereserve.

8. Projectsubsidies

- Projectsubsidie VWS

Project Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025:

• Stichting Agora (penvoerder)	13.743		12.894
• Projectpartners	<u>55.055</u>		<u>36.793</u>

Totaal projectsubsidie VWS	<u>68.798</u>	<u>91.514</u>	<u>49.687</u>
----------------------------	---------------	---------------	---------------

- Projectsubsidie ZonMw

Project Kenniswerkplaats	<u>2.513</u>	<u>2.400</u>	<u>4.918</u>
--------------------------	--------------	--------------	--------------

- Projectsubsidie Stichting Radar WMO diensten

Project Zorg voor Zingeving, Kenniswerkplaats	<u>21.956</u>	<u>15.000</u>	<u>1.800</u>
---	---------------	---------------	--------------

Totaal projectsubsidies	<u><u>93.267</u></u>	<u><u>108.914</u></u>	<u><u>56.405</u></u>
-------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

Projectsubsidie VWS Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025

Middels de brief van 23 oktober 2020 (kenmerk: SP/110036/2020) heeft het ministerie van VWS een projectsubsidie verleend ad € 457.571 met een looptijd van 1 september 2020 tot en met 31 augustus 2025. De projectbaten van Stichting Agora worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. In totaal is in 2020 tot en met 2023 € 305.047 bevoorschot door het ministerie van VWS; hiervan is tot en met 2023 € 167.033 verantwoord als projectbaten en is € 138.014 opgenomen in de balans als vooruitontvangen projectsubsidie. De projectbaten partners betreffen de baten op basis van de uitbetaalde bedragen aan de projectpartners.

Projectsubsidie ZonMw Kenniswerkplaats Zingeving en Geestelijke verzorging

Op 30 april 2021 heeft ZonMw een subsidie toegekend (brief met kenmerk: 2021/14559/ZONMW) aan de Universiteit voor Humanistiek. Stichting Agora neemt vanaf 1 oktober 2021 tot en met 30 september 2023 deel aan de projectgroep en ontvangt hiervoor een subsidie van in totaal € 8.742. In 2021 en 2023 is er in totaal € 6.994 ontvangen van de Universiteit Humanistiek. De daadwerkelijke toegerekende personele kosten vanaf oktober 2021 tot en met 30 september 2023 bedragen € 8.742. Het verschil tussen dit bedrag en de ontvangst van € 6.994 is in de balans opgenomen als een nog te ontvangen subsidiebedrag. De eindverantwoording is in kwartaal vier 2023 bij de Universiteit voor Humanistiek ingediend.

Projectsubsidie Stichting Radar WMO Diensten

In oktober 2022 is Stichting Agora een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Stichting Radar WMO Diensten inzake Brancheproject Sociaal Domein Zorg voor Zingeving KWP. De looptijd van deze samenwerking is van 1 oktober 2022 tot en met 30 september 2024 en betreft personele inzet van Stichting Agora voor in totaal € 29.500. Door capaciteitsgebrek bij Stichting Agora neemt de Stichting Radar een deel van de werkzaamheden over van Stichting Agora, waardoor Stichting Agora € 4.000 minder subsidie zal gaan ontvangen. De aangepaste totale subsidie zal € 25.500 bedragen. Vanaf oktober 2022 tot en met 31 december 2023 bedraagt de personele inzet € 23.756. In 2023 is er € 1.800 ontvangen van Stichting Radar WMO. Het verschil tussen de totale kosten en de ontvangst is in de balans opgenomen als een nog te ontvangen subsidiebedrag.

	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>
	€	€	€
LASTEN			
9. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	952.598	937.027	895.654
Sociale lasten	140.500	126.234	123.786
Personeelsverzekeringen	82.690 *	55.000	45.085
Arbodienst	23.679		9.033
Pensioenpremies	98.663	97.209	94.293
Mutatie vakantiedagen	-1.817	0	25.085
Reiskosten personeel/thuiswerkvergoeding	26.916	12.000	17.141
Overige personeelskosten	5.240		9.169
Wervingskosten	789		13.147
Opleidingskosten	21.402	19.500	11.115
Inhuur personeel	84.634	0	74.251
Af: ziekengeld	-88.593	-44.400	-119.076
Af: loonkostenvoordeel	0	0	-2.727
Af: uitkering UWV ouderschapsverlof	-6.303	0	-1.968
Af: personeelskosten doorbelast aan projecten	-34.778	-29.700	-18.168
Totaal personeelskosten	<u>1.305.620</u>	<u>1.172.870</u>	<u>1.175.820</u>

* Het premiepercentage van de ziektekostenverzekering is gestegen van 6,24% in 2022 naar 9,36% in 2023.

<i>Aantal personen ultimo boekjaar</i>	14		15
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>	11,4		13,1
<i>Gemiddeld aantal fte</i>	12,3	11,2	11,9

10. Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	39.174	39.000	35.530
Overige huisvestingskosten	1.755	1.000	1.067
Totaal huisvestingskosten	<u>40.929</u>	<u>40.000</u>	<u>36.597</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>
	€	€	€
11. <u>Bureaunkosten</u>			
Kopieerkosten en drukwerk	2.749	4.000	2.805
Conferenties catering / zaalhuur	635	5.000	2.591
Kantoorartikelen	393	1.000	833
Afschrijvingskosten	10.430	9.700	9.741
Abonnementen en contributies	498	1.300	1.279
Overige algemene kosten	11	1.000	456
Schoonmaakkosten	7.953	8.000	7.503
Communicatiekosten	5.093	15.000	9.442
Kosten website	7.129	10.000	6.593
Representatie-, reis- en verblijfkosten	441	5.000	1.703
Reiskosten werkgroepen en deeln. congressen	8.770	6.000	6.485
Telefoon- en portokosten	5.644	6.000	8.666
Overige verzekeringen	965	1.500	1.149
Automatiseringskosten	18.608 *	15.000	8.436
Bestuurskosten	19.686	30.000	26.485
Beleidsadvies bestuur	2.575	35.000	32.971
Onderzoekskosten	7.260		22.990
Accountantskosten	21.883	24.000	22.942
Bankkosten	825	1.000	1.695
	<u>121.548</u>	<u>178.500</u>	<u>174.765</u>
Totaal bureaunkosten	<u>121.548</u>	<u>178.500</u>	<u>174.765</u>

* Inclusief implementatiekosten Afas Software ad € 5.331.

12. Specifieke kosten ten laste van instellingssubsidie

- Activiteiten

Bewustwording	16.521	30.000	0
Zingeving geestelijke verzorging	4.464		26.438
Samenwerken Zorg en Sociaal domein	4.677		18.230
Perspectiefverbreding	45.009 *		0
Extra activiteitenbudget (leerstoel Radboud)	20.000	20.000	5.966
	<u>90.671</u>	<u>50.000</u>	<u>50.634</u>
Totaal activiteiten	<u>90.671</u>	<u>50.000</u>	<u>50.634</u>
- Kosten advies, finance en control	<u>38.102</u>	<u>45.000</u>	<u>41.693</u>
Totaal specifieke kosten ten laste van instellingssubsidie	<u>128.773</u>	<u>95.000</u>	<u>92.327</u>

* Betreft kosten preconferentie.

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
13. <u>Projectsubsidies VWS</u>			
Project Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025:			
- Stichting Agora (personele kosten)	10.309	12.300	11.450
- Stichting Agora (externe kosten)	3.434	14.681	1.444
- Projectpartners	<u>55.055 *</u>	<u>64.533</u>	<u>36.793</u>
Totaal projectsubsidies VWS	<u><u>68.798</u></u>	<u><u>91.514</u></u>	<u><u>49.687</u></u>

* Niet alle verantwoordingen over 2023 van de projectpartners zijn ontvangen. De nog niet verantwoorde projectkosten van 2023 van de projectpartners worden in de jaarrekening van 2024 verantwoord. De verantwoorde kosten projectpartners betreffen de uitbetaalde vergoedingen door Stichting Agora aan de projectpartners.

14. Projectsubsidie ZonMw

Doorbelasting personele kosten aan Project Kenniswerkplaats	<u>2.513</u>	<u>2.400</u>	<u>4.918</u>
--	--------------	--------------	--------------

15. Projectsubsidie Radar Wmo

Doorbelasting personele kosten aan Project Zorg voor Zingeving, Kenniswerkplaats	<u>21.956</u>	<u>15.000</u>	<u>1.800</u>
---	---------------	---------------	--------------

WNT-verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld voor Stichting Agora, omdat de stichting voor meer dan 50% gesubsidieerd wordt door (Nederlandse) overheidsinstellingen.

Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2023 is € 223.000. Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 17 mei 2021 besloten om voor 2023 de algemene WNT-norm (€ 223.000) te hanteren. Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2022 was € 216.000.

De WNT kent twee indelingscategorieën die van toepassing zijn op het Bestuur en de Raad van Toezicht in 2023:

- 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie-
vervulling.
- 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Voor de WNT-categorieën zijn in het boekjaar 2023 de volgende bedragen per functionaris aan bezoldiging uitgegeven:

- 1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling.*

Raad van Bestuur

Naam mevrouw I. van Bennekom - Stompedissel
Functie bestuurder

2023

Dienstverband

Duur 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023
 Omvang 100,00%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 111.600
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 12.675

Subtotaal 124.275
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 124.275

Individueel bezoldigingsmaximum naar rato omvang dienstverband 223.000
conform algemeen bezoldigingsmaximum ad € 223.000

2022

Dienstverband

Duur 1 juni 2022 tot en met 31 december 2022
 Omvang 100,00%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 62.897
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 7.219

Subtotaal 70.116
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 70.116

Individueel bezoldigingsmaximum naar rato omvang dienstverband 126.000

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Binnen de Raad van Toezicht zijn in 2023 drie leden als toezichthoudende topfunctionarissen in het kader van de WNT. In het hiernavolgende overzicht staat aangegeven om wie het gaat, de hoogte van de bezoldiging in 2023 en in 2022, de functie en de duur van de functie.

Raad van Toezicht

2023

Naam:	C.T.M. Jansen	F.C.M. Pouw	S. Bouman
Functie:	Voorzitter	Lid	Lid
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/1-31/12	1/1-31/12	1/9-31/12

Bedragen x € 1

Bezoldiging

Bezoldiging	10.000	7.000	2.333
Individueel toepasselijk maximum *	33.450	22.300	7.433
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2023 exclusief btw	10.000	7.000	2.333
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de voorzitter en leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de algemene WNT-norm conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen.

2022

Naam:	C.T.M. Jansen	C.T.M. Jansen	L.A. Barberio	F.C.M. Pouw	I. van Bennekom
Functie:	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/3-31/12	1/1-28/2	1/1-31/12	1/5-31/12	1/1-28/2

Bedragen x € 1

Bezoldiging					
Bezoldiging	7.500	1.750	7.000	4.250	1.667
Individueel toepasselijk maximum *	27.000	5.400	21.600	14.400	5.400
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag					
Totaal bezoldiging 2022 excl. btw	7.500	1.750	7.000	4.250	1.667
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de voorzitter en leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de algemene WNT-norm conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

Overige gegevens

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Agora, leven tot het einde

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Agora, leven tot het einde te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Agora, leven tot het einde op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Richting voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en Regeling Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat 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;
- alle informatie bevat die op grond van Rjk C1 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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. De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag in overeenstemming met Rjk C1.

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 Richtlijn voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gerede 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 met governance belaste personen 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.

Bunnik, 22 april 2024

The Audit Generation B.V.
Kosterijland 70, 3981 AJ Bunnik

Origineel getekend door: drs. C.E.M. Haenen RA

Projectoverzicht Onderwijsplan

	Realisatie				Totaal	Totaal begroting	Nog beschikbaar
	2023	2022	2021	2020			
	€	€	€	€	€	€	€
<u>Onderwijsplan</u>							
Kosten projectpartners (A t/m K)							
- Personele kosten	47.060	34.900	34.140	0	116.100	267.023	150.923
- Materiële kosten	8.440	12.739	6.084	0	27.263	81.066	53.803
- Externe kosten	12.957	7.377	19.000	0	39.334	23.778	-15.556
Totaal kosten projectpartners	<u>68.458</u> *	<u>55.015</u>	<u>59.224</u>	<u>0</u>	<u>182.697</u>	<u>371.867</u>	<u>189.170</u>
Kosten Stichting Agora (L)							
- Personele kosten	10.309	11.450	11.709	1.681	35.149	78.404	43.255
- Materiële kosten	0	0	0	0	0	2.000	2.000
- Overige kosten	3.434	1.444	5.300	4.569	14.747	54.500	39.753
Totaal kosten Stichting Agora	<u>13.743</u>	<u>12.894</u>	<u>17.009</u>	<u>6.250</u>	<u>49.896</u>	<u>134.904</u>	<u>85.008</u>
Totaal Onderwijsplan	<u>82.201</u>	<u>67.909</u>	<u>76.233</u>	<u>6.250</u>	<u>232.593</u>	<u>506.771</u>	<u>274.178</u>
Financiering Onderwijsplan							
- Ministerie van VWS	62.501	59.209	67.183	6.250	195.143	457.571	262.428
- Eigen bijdrage projectpartners	19.700	8.700	9.050	0	37.450	49.200	11.750
Totaal financiering	<u>82.201</u>	<u>67.909</u>	<u>76.233</u>	<u>6.250</u>	<u>232.593</u>	<u>506.771</u>	<u>274.178</u>

* Uitbetaling € 55.054.