



Centrum voor Veiligheid en Digitalisering

JAARVERSLAG 2022

01-07-2022 t/m 31-12-2022
www.cvdnederland.nl

Adresgegevens organisatie
Wapenrustlaan 11
7321 DL Apeldoorn



Inhoudsopgave

0. Voorwoord van de Voorzitter
1. Bestuursverslag
 - 1.1 Activiteiten
 - 1.2 Inhoudelijke programmaontwikkeling
 - 1.3 Strategische Coalitie Digitale Veiligheid (Partnerraad)
 - 1.4 Activiteiten 2023
2. Organisatie
 - 2.1 Raad van toezicht
 - 2.2 Bestuurder
3. Jaarrekening
 - 3.1 Grondslagen
 - 3.2 Staat van baten en lasten
 - 3.3 Toelichting
 - 3.4 Balans
 - 3.5 Specificatie balansposten
4. Begroting 2023
5. Goedkeurende controleverklaring



0. Voorwoord van de voorzitter

Met trots bied ik u het eerste jaarverslag van de Stichting Centrum voor Veiligheid en Digitalisering aan (Stichting CVD). Het jaar waarin de Stichting een juridische en fiscale identiteit heeft gekregen. Op 1 juli 2022 is de stichting notarieel opgericht met de handtekening van onze nieuwe bestuurder Ben Kokkeler op de geboorteakte.

2022 is ook het jaar waarin de Stichting CVD een nieuw jasje kreeg in het pand aan de Wapenrustlaan 11. Het 'nieuwe' pand werd op 10 oktober 2022 feestelijk geopend door Hester Somsen, plv. DG van het NCTV van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Ruim 100 organisaties waren bij de opening aanwezig, veel op bestuursniveau.

Zoals bij veel nieuwe initiatieven is de oprichtingsfase een intensieve periode. Ook bij de Stichting CVD kende alles een eerste keer. In september 2022 stroomden de eerste studenten binnen, startten onderzoekers hun onderzoek en werden verschillende sessies georganiseerd om de aanwezigen met andere instanties te delen.

Veel verschillende instanties wilden het afgelopen jaar kennis maken met het CVD of zochten de samenwerking op. Zo werd de bestuursraad van het Ministerie van Binnenlandse Zaken ontvangen, de bestuursorganen van de VNG en met de Koninklijke Landmacht, Saab Nederland en het Instituut Defensie Leergang. Met drie grote organisaties, de Belastingdienst, Kadaster en Centraal Beheer Achmea, is hard gewerkt aan het opzetten van een Leergang voor hun medewerkers. In 2023 gaan we daarmee verder. Tevens heeft de stichting afgelopen najaar een subsidieaanvraag ingediend bij het Groeifonds Katapult. De stichting wil een langlopend programma starten die de weerbaarheid van MKB-bedrijven vergroot. Hopelijk kunnen we in 2023 melden dat die subsidie is toegekend.

Ook van politiek Den Haag heeft het CVD de nodige aandacht gekregen. Onder leiding van aanjager Lodewijk Asscher vonden we de juiste gesprekspartners bij verschillende departementen en bij kennisclusters waaronder de Security Delta in Den Haag. Met de Security Delta zijn gesprekken gestart om de samenwerking te intensiveren. Er werd zelfs een motie ingediend door kamerlid Kathmann e.a. die de minister opriep om met het CVD en de HSD samen te gaan werken om uitvoering te geven aan de Cyber Security Strategie van het rijk. Daarover zijn we volop in gesprek met het ministerie BZK en de VNG.

En, terwijl de winkel open was, is tevens hard gewerkt aan de interne organisatie. De directie van de Stichting CVD, ondersteund door een enthousiaste staf, werkt toe naar een programmamanagementteam en aan een gezonde financiële basis. De kop is er dus af! En dit smaakt naar meer. Mede om die reden ben ik trots dat het CVD gehuisvest is in het mooie Apeldoorn. Waar het hard aan het werk is om een toonaangevend kennisinstituut te worden op het gebied van digitale veiligheid voor het gehele land.

Ton Heerts,
Voorzitter van de Raad van Toezicht

1. Verslag van het bestuur

1.1 Activiteiten

Strategie- en organisatieontwikkeling

De activiteiten van het CVD zijn door de directeur-bestuurder direct na de juridische oprichting op 1 juli 2022 opgepakt. In feitelijke termen was de start begin september 2022, toen de verbouwing van het pand afgerond was. De ondernomen activiteiten vielen in de volgende, samenhangende, activiteiten uiteen.

Positionering

In het kader van zijn kennismakings- en inwerkronde heeft de directeur met alle betrokken stakeholders gesproken over wederzijdse verwachtingen en kansen op samenwerking.

Mede dankzij de goede voorbereiding in de periode voorafgaand aan oprichting kon communicatief (website, beeldmerk, drukwerk) een vliegende start worden gemaakt.

Er waren in de periode eind september – december 2022 vrijwel wekelijks relatiemeetings van landelijke netwerken in het publieke en private veiligheidsdomein, waaronder vanuit Cyberveilig Nederland, de VNG en het ministerie van BZK. Eveneens benutten de CVD-partners hun jaarlijkse netwerkevents om het CVD podium te bieden (waaronder de 'openingen' van Saxion, Politieacademie, conferentie Politieonderwijsraad, jaarevent NIPV, diner met Tweede Kamerleden in Den Haag.

Op maandag 10 oktober vond de officiële opening plaats door Hester Somsen, plv-directeur NCTV, een zeer goed bezochte netwerkbijeenkomst.

Op dinsdag 6 december was er de feestelijke opening voor docenten, onderzoekers en alle andere betrokkenen vanuit de CVD partners.

Nog voor de Kerst gingen de uitnodigingen uit naar de bureaus van het CVD, resulterend in een sfeervolle en drukbezochte nieuwsjaarsoploop in januari.

De daadwerkelijke inrichting van de bestuurlijke organisatie

Met ingang van 5 juli 2022 heeft de directeur van organisatie en nadere invulling overgenomen van de interim-directeur.

Op 5 juli vond de eerste voltallige online bijeenkomst plaats van de RvT, waaraan naast de directeur-bestuurder ook de RvT-leden vanuit medeoprichters NIPV en Aventus deelnamen. De RvT heeft vervolgens op 21 september (op locatie CVD) en op 9 december (online) vergaderd.

Parallel hieraan is de Programmaraad geformeerd die vervolgens vrijwel geheel voltallig vergaderde op [9] september, 9 en 23 november (achtereenvolgens op locatie CVD en online).

De directeur-bestuurder vergaderde wekelijks met de controller en vanaf november met de part-time aangetreden secretaris PMT/MA.

Met ingang van oktober vond een maandelijks (online) overleg plaats van de concern-controllers van de samenwerkende CVD-partners.

Het voorbereiden van het jaarplan en de begroting 2023

In nauwe samenspraak met genoemde bestuurlijke gremia en in afstemming met het overleg van controllers is in de periode september – december gewerkt aan het jaarplan en de begroting 2023; beide documenten zijn op 9 december 2022 door de RvT vastgesteld.

Het jaarplan is – gegeven de prille staat van coherente programmering en organisatieontwikkeling van het CVD – weloverwogen op hoofdlijnen geformuleerd. Het motto van het jaarplan is de doorstap te maken van een fase van richten naar inrichten en resultaatgericht programmatisch werken. In lijn daarmee is ook de begroting zoveel mogelijk gericht op programmatisch sturen, waarbij de concernstaf zo compact mogelijk blijft en zoveel mogelijk verbonden is aan de programma's.

De facilitaire en huishoudelijke organisatie

In de voorbereidende fase is namens de CVD partners door Saxion het voortouw genomen in het organiseren van de facilitaire en huishoudelijke organisatie, waaronder het doorlenen van de huismeester en het verzorgen van de ICT-organisatie.

Tevens is in deze periode het verder doordenken van de bedrijfsorganisatie op gang gebracht, resulterend in het voornemen om in kwartaal 1 van 2023 de bedrijfsorganisatie zelfstandig te gaan organiseren.

De personele invulling van de concernstaf

Per december 2022 bestond de concernstaf uit de directeur-bestuurder, de concerncontroller, de secretaris PMT/MA, de huismeester, de communicatiemedewerker, in alle gevallen part-time functies.

Tevens is er het team Strategisch Accountmanagement dat al sedert voorjaar 2022 doende was regie te brengen in de positie en rol van het CVD in de diverse netwerken met strategische partners (zie par. 1.2.3 hierna).

De personele invulling van de programmastaf

Met ingang van september 2022 zijn in nauw overleg met de Programmaraad de nodige stappen gemaakt om de personele invulling van het Programma Management Team te realiseren. Op 9 december heeft de RvT ingestemd met het benoemen en de financiering van part-time programma managers. Omdat de stadia van ontwikkeling van elk van de programma's en de complexiteit van elk van de programmavelden uiteenloopt, zijn van een generiek functieprofiel op maat kandidaten aangezocht voor deze functies. Per december 2022 was de functie Onderwijs ingevuld, waarbij deze manager tevens tijdelijk de herschikking van de Bedrijfsorganisatie i.s.m. de secretaris PMT/MA voor zijn rekening neemt. De andere functies worden in Q1 ingevuld.

De verdere personele invulling van de programmateams vindt eveneens in de eerste kwartalen van 2023 plaats, hand in hand met het formuleren van programmaplannen die de basis vormen voor het jaarplan en begroting 2024.

1.2 Inhoudelijke programmaontwikkeling

De Inhoudelijke programmering van de programma's Onderwijs, Onderzoek, LLO en Ondernemerschap is op hoofdlijnen in het jaarplan 2023 vastgelegd.

Mede dankzij toegekende subsidies konden in 2022 twee krachtige impulsen op gang gebracht worden die de inhoudelijke ontwikkeling van deze programma's een stevige basis verschaffen.

De provincie Gelderland financiert (k€ 3.000) het ontwikkelen van drie programmalijnen, te weten:

1. Programmalijn 1 : Onderzoeksprogramma dat impact kan leveren aan innovaties van het bedrijfsleven en publieke instellingen
2. Programmalijn 2 : Ontwikkelen van een Leven-Lang-Ontwikkelen (LLO) programma waarmee professionals uit het werkveld up to date kennis kan worden bijgebracht.
3. Programmalijn 3 : Doorlopende leerlijnen ontwikkelen zodat reguliere studenten en reeds werkende professionals zich door kunnen ontwikkelen door het volgen van een tweetal masters.

De Provincies Gelderland en Overijssel gezamenlijk nodigden in september 2022 het CVD uit om de leiding te nemen voor de ontwikkeling van een landsdeel brede aanvraag voor het nationale Katapult programma. Dit programma, gericht het versterken van regionale pps-structuren, zal in het voorjaar 2023 een vijftiental projecten subsidiëren met een omvang van ca. 6 tot 9 Meuro.

De beide Provincies kenden aan het CVD een subsidie van 50.000 euro toe om de PPS-aanvraag 'Digitalisering en cybersecurity MKB' te ontwikkelen.

1.3 Strategische Coalitie Digitale Veiligheid (Partnerraad)

Op 9 december 2022 heeft de RvT ingestemd met het voorstel van de directie voor het opzetten van een Strategische Coalitie Digitale Veiligheid (SC-DV). Die coalitie bestaat uit bedrijven, organisaties en netwerken die voor het CVD van strategisch belang zijn. In praktische zin gaat het om grotere afnemers van diensten van het CVD-consortium; partners in de PPS-coalitie zoals de LLO-coalitie; en partners in het verwerven van subsidies en fondsen. Om die samenwerking te formaliseren - zoals eerder voorzien in de statuten van het CVD als 'partnerraad' - wordt de Strategische Coalitie Digitale Veiligheid opgericht. De Strategische Coalitie Digitale Veiligheid geeft de betrokken organisaties en bedrijven de mogelijkheid om mee te denken over de toekomstige ontwikkeling van het CVD en de verdere strategische samenwerking.

Het is van belang een balans te vinden en houden tussen twee zaken:

- (i) de strategische partners en de CVD-partners een gezamenlijk podium te geven voor dialogen over de verdere positionering en ontwikkeling van het CVD, en
- (ii) het geheel resultaatgericht en behapbaar te houden.

In de opzet van de SC-DV is er daarom voor gekozen om de SC-DV in vijf clusters op het beoogde resultaat van de samenwerking in te delen, dat zijn:

1. *Grote data organisaties die een LLO programma willen ontwikkelen*
Centraal Beheer Achmea, Belastingdienst en het Kadaster zijn onderdeel van de CVD kennis- en innovatie infrastructuur en onderkennen dat zij op het gebied van cybersecurity, data en de digitale transformatie voor een uitdaging staan die noodzaakt tot samenwerking op gebied van onderzoek, onderwijs en ingebed in een grootschalig LLO-programma.
2. *Grote nationale veiligheidsorganisaties*
De nationale veiligheidsorganisatie met vestigingen in het landsdeel zijn de Koninklijke Landmacht (met name het Innovatiecentrum te Ede), de Defensie eenheden van de Koninklijke Marechaussee, de Nationale Politie en de Veiligheidsregio's. Zij onderkennen dat samenwerking met andere partners van belang is voor de kennisontwikkeling van het eigen aanbod.
3. *Overheidsorganisaties en publieke netwerken in Oost-Nederland*
Een derde cluster zijn de vele (bestuurlijke)netwerken in Oost Nederland die warm worden onderhouden: naast de provincies Gelderland en Overijssel gaat het om de Fraudehulpdesk, de Economic Boards, stedelijke samenwerkingsverbanden zoals de Stedendriehoek, met Oost.nl en VNO/NCW en de Arbeidsregio's in oost Nederland.
4. *MKB-netwerken en clusters in Oost-Nederland*
Tot dit cluster behoren verder intermediaire structuren zoals de KvK, brancheorganisaties zoals KMU en FME. Op verzoek van beide Provincies gezamenlijk trekt het CVD de Oost-Nederlandse aanvraag voor het landelijke meerjarige Katapult programma, met focus op Digitalisering en Cybersecurity MKB. Hierin werkt het CVD samen met de digitale werkplaatsen, PVO, TechYourFuture en de betrokken beroepsopleidingen.
5. *Publieke (netwerk) organisaties en Rijkspartners*
Het gaat hier vaak om PPS achtige samenwerkingen in een uiterst complex veld van partijen. Het afgelopen jaar zijn met meerdere organisaties contact gelegd en in verschillende samenstellingen gesprekken gevoerd zoals de Ministeries J&V/NCTV, OCW, EZK, BZK en SZW. Maar ook de Security Delta: (voorheen HSD), Digital Trust Centre, ECP (platform voor informatiesamenwerking in publiek private samenwerkingen) en Dcypher.

1.4 Activiteiten 2023

Om een handzame uitvoering te geven aan de SC-DV is het voorstel om elk kalenderjaar in de herfst een bijeenkomst te organiseren voor- en met de partners. Deze bijeenkomst is bedoeld voor alle hierboven genoemde organisaties, netwerken en bedrijven. Zij gaan in deelsessies in gesprek met de Programmaraadleden en het PMT over de strategische koers en toekomstige projecten/samenwerking. In de loop van 2024 zullen met enkele van genoemde clusters ook tussentijdse bijeenkomsten plaatsvinden om het beoogde ecosysteem te verstevigen.

De Programmaraad vervult in deze partnermeetings de rol van inhoudelijk voorzitter, de leden van het PMT verzorgen i.s.m. het team Strategisch Accountmanagement de inhoudelijke voorbereiding en opvolging in de verdere vormgeving van de programma's en projecten.

1.4 Positionering en strategische partnerships

In 2021 is reeds een start gemaakt met het versterken van het landelijk netwerk om een goede basis te leggen voor het realiseren van de ambities het CVD. De gemeente Apeldoorn heeft de heer Asscher gevraagd om de weg te bereiden voor een landelijke positionering van het CVD. In 2022 is hier door de heer Asscher in samenspraak met de directeur-bestuurder van het CVD vorm aan gegeven. De volgende drie hoofdsporen zijn het afgelopen anderhalf jaar opgezet:

1. Het zichtbaar maken van het CVD bij strategische partners

Er is met een groot aantal partners contact gelegd en wordt gesproken over samenwerking in verschillende vormen, zoals ministerie J&V/NCTV, NCSC, CSR, Universiteit Leiden, Security Delta (voorheen HSD), Dcypher, NL Digital, ministerie EZK, ministerie OCW, ministerie SZW en het Ministerie van Defensie. Ook is ingezet op een sterke propositie van de kernboodschap en communicatie. Dit heeft o.a. geleid tot het versterken van het beeldmerk van het CVD en tot eerste samenwerkingsafspraken met HSD/Security Delta, Dcypher en CCV.

2. Sparringpartner en verbinder zijn richting de initiatiefnemers.

De afgelopen anderhalf jaar heeft de heer Asscher tevens meegedacht over de opzet van de governance en is sparringpartner voor de RvT-leden en directie.

3. Het betrekken van ZBOs en bedrijven en het ontwikkelen van een businesscase.

Samen met de organisaties Centraal Beheer Achmea, Belastingdienst en Kadaster is onder leiding van de heer Asscher toegewerkt naar een gezamenlijke propositie rond LLO, c.q. het ontwikkelen van een grootschalig stelsel van learning communities. Gestart is reeds met een leergang voor medewerkers van deze organisaties. De 5^{de} leergang is in februari 2023 van start gegaan. Onderdeel van de leergang is de opzet van learning communities (lerende omgevingen op thematieken waarin kennisinstellingen en organisaties samenwerken).

Samenwerking Asscher

De heer Asscher heeft met ingang van januari 2023 een deel van zijn taken overgedragen aan de directeur-bestuurder van het CVD. Er staat inmiddels een stevig raamwerk van contacten en relaties die het komende jaar verzilverd kunnen worden. Samen met hem richt hij zich in 2023 op de volgende taken.

Het traject met een aantal ministeries en andere Rijkspartners is succesvol ingezet. Medio 2023 is positionering van het CVD jegens de ministeries van JenV, BZK, Defensie, EZK, OCW, IenM, SoZa en jegens NCTV, CCV, HSD en Dcypher helder en zijn waar aan de orde afspraken gemaakt.

De gesprekken met Centraal Beheer Achmea, Belastingdienst en Kadaster over een meer duurzame relatie rond de LLO-portfolio zijn dusdanig ver gevorderd, dat de verwachting is dat deze medio 2023 kunnen worden vastgelegd.

In de zomermaanden maakt de heer Asscher nog een korte strategische gespreksronde onder de RvT leden en de directie over de strategische opgaven van het CVD en de deelname van de verschillende partners daarin.



2. Organisatie

De stichting is, blijkens de akte d.d. 20 juni 2022 verleden door notaris mr. J.M.A. Tinselboer, per 1 juli 2022 opgericht met als doel om een kennis- en innovatie-hub te ontwikkelen voor een veilige digitale samenleving. De stichting heeft geen winstoogmerk. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 86879111.

2.1 Raad van Toezicht

<u>Functie</u>	<u>Naam</u>	<u>Namens</u>
Voorzitter:	dhr. A.J.M. Heerts	Gemeente Apeldoorn
Vice-voorzitter:	mevr. J.L. Mulder	Saxion Hogeschool
Lid:	dhr. V. Subramaniam	Universiteit Twente
lid:	dhr. H.P. Miltenburg	Politieacademie

Per 01-01-2023:

lid:	mw. E. Marks-de Ruijter	ROC Aventus
lid:	dhr. I. Stelstra	NIPV

2.2 Bestuurder

De stichting wordt bestuurd door de heer B.J.M. Kokkeler.



3. Jaarrekening

3.1 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De stichting is opgericht met als doel om een kennis- en innovatie-hub te ontwikkelen voor een veilige digitale samenleving. De stichting heeft geen winstoogmerk. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 86879111.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

In 2022 hebben de volgende partijen zich verbonden aan de Stichting: de Politieacademie te Apeldoorn, Stichting Saxion te Enschede, Universiteit Twente te Enschede en Gemeente Apeldoorn te Apeldoorn.

Waarderingsgrondslagen voor de jaarrekening

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

De in de balans opgenomen vorderingen en schulden zijn, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde opgenomen. Onder nominale waarde wordt verstaan het bedrag, dat te zijner tijd, bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en 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.

Vlottende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft, komt het surplus/tekort ten gunste/laste van partners.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

De jaarlijkse huurverplichting met betrekking tot de huur van het bedrijfspand aan de Wapenrust 11 te Apeldoorn bedraagt circa € 425.670 (ex. BTW compensatie). Deze huurverplichting is aangegaan voor 5 jaar en loopt af op 31 augustus 2027. Opzegging dient uiterlijk 24 maanden voor afloop van de huurovereenkomst gedaan te worden (dus uiterlijk 01-08-2025)

Na het verstrijken van deze periode wordt deze overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.



3.2 Staat van baten en Lasten

BATEN	2022	
Partner bijdrage Saxion	€	211.574
Partner bijdrage Universiteit Twente	€	98.523
Partner bijdrage Gemeente Apeldoorn	€	17.772
Partner bijdrage Politieacademie	€	66.222
Partner bijdrage naar 2023	€	-86.726
Totale baten	€	307.365

LASTEN		
Huisvestingslasten	€	181.702
Afschrijvingslasten	€	67.707
Organisatielasten	€	24.869
Kantoorkosten	€	6.041
Public relation	€	12.941
Accountants-administratiekosten	€	13.280
Reis- en verblijfskosten	€	818
Overige lasten	€	8
Totale lasten/bestedingen	€	307.365

3.3 Toelichting

Algemeen lasten

De totale kosten (personeel en exploitatie) zijn k€ 132 lager dan begroot. Hieronder een korte toelichting van de belangrijkste oorzaken.

Personele lasten

De personele lasten zijn - k€ 17 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een latere invulling van de positie van Projectondersteuning (k€ 36) en het aantrekken van een huismeester (+k€ 6). Ook de kosten voor de inhuur van de communicatiemedewerker zijn hoger +k€ 13) dan begroot.

Deze kosten zijn inmiddels tussen de partners onderling verrekend.

Organisatielasten

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn -k€ 70,5 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de verwachte verbouwkosten, die onderdeel van de huurkosten zijn, lager uitvallen (-k€ 21). De servicekosten zijn lager dan oorspronkelijk begroot (-k€ 20) doordat de maanden april t/m augustus alsnog zijn meegenomen in de onderlinge verrekening i.p.v. betaald door het CvD. Daarnaast is er nog geen rekening ontvangen voor overige faciliteiten (m.u.v. de koffievoorziening). Deze zullen pas in 2023 komen.

In de afschrijving Investeringskosten (-k€10) zitten de aanschaf van meubilair en AV-middelen verwerkt. Over de verdere afwikkeling hiervan zijn we in gesprek met Saxion

Exploitatielasten

De totale lasten zijn -k€ 44 lager dan begroot. Belangrijkste oorzaak zijn de lagere programmakosten/ communicatiekosten (-k€ 31) en lager kosten onvoorzien (-k€ 12).

Inkomsten

Op basis van de begroting 2022 is door de partners een voorschot betaald van € 394.092. Door dat de werkelijke kosten lager zijn dan begroot is dit voorschot niet in zijn geheel gebruikt. Het restant van € 86.726 wordt verrekend met het eerste voorschot 2023. Dit is afgestemd met de controllers van de instellingen.



3.4 Balans per 31-12-2022

Activa	
Inventarissen	€ 387.235
ICT middelen	€ 154.421
Cummulatieve afschrijving	€ -67.707
Liquide middelen	€ 1.061.928
Te ontvangen subsidies	€ 15.000
Totale activa	€ 1.550.878

Passiva	
Vooruitontvangen Partnerbijdragen	€ 86.726
Kortlopende schulden	€ 203.122
Langlopende lening	€ 338.535
Crediteuren	€ 13.060
Overlopende Passiva	€ 12.585
Vooruitontvangen subsidies	€ 896.850
Totale passiva	€ 1.550.878

3.5 Specificatie balansposten

ACTIVA

Inventaris en ICT middelen		
Inrichting Meubilair	€	387.235
Inrichting ICT middelen	€	154.421
Totaal Inventaris/ ICT middelen	€	541.657
Afschrijvingslasten 2022 (6/12 deel) *1	€	(67.707)
Boekwaarde ultimo 2022	€	473.950
*1 Afschrijving in 4 jaar, geen restwaarde		
Liquide middelen		2022
ING bank (NL54INGB 0396122507)		
Saldo 01-01-2022	€	-
Saldo 31-12-2022	€	1.061.928
Mutatie	€	1.061.928
Te ontvangen subsidies		
Provincie Overijssel (2e vs Katapult)	€	15.000
Totaal ACTIVA	€	1.550.878



PASSIVA

Vooruitontvangen Partnerbijdragen			
Partner	Voorschot 2022	Realisatie	Naar balans
Saxion	€ 211.574	€ 140.437	€ 71.137
Universiteit Twente	€ 98.523	€ 76.841	€ 21.682
Gemeente Apeldoorn	€ 17.772	€ 31.416	€ -13.644
Politieacademie	€ 66.222	€ 58.671	€ 7.551
Saldo ultimo 2022			€ 86.726
SCHULDEN			
Historische aanschafprijs Inventaris/ICT middelen			€ 541.657
Aflossing lening Saxion	Boekjaar 2022		€ 67.707
Aflossing lening Saxion	Boekjaar 2023		€ 135.414
Kortlopende schulden			€ 203.121
Langlopende schulden			€ 338.535
Crediteuren			
Datum	Relatie	Factuur	Bedrag
13-10-2022	Morskieft	20220474	€ 2.528
31-12-2022	Bonenburg	0113.F22.0234	€ 2.358
31-12-2022	Saxion Hogeschool	VF2218221	€ 8.176
Saldo ultimo 2022			€ 13.061
Overlopende passiva			
Datum	Relatie	Factuur	Bedrag
12-12-2022	People & Places	20230328	€ 218
14-12-2022	People & Places	20230329	€ 54
22-12-2022	People & Places	20230340	€ 108
01-12-2022	People & Places	20230298	€ 363
01-12-2022	People & Places	20230299	€ 818
23-12-2022	People & Places	20230373	€ 141
31-12-2022	De Kok accountants		€ 10.884
Saldo ultimo 2022			€ 12.585
Vooruitontvangen subsidies/bevoorschotting subsidieprojecten			
Subsidiënt	Gefactureerd	Uitgegeven	Saldo
Provincie Gelderland	€ 850.000	€ -	€ 850.000
Universiteit Twente	€ 35.000	€ -	€ 35.000
Provincie Overijssel	€ 30.000	€ (18.150)	€ 11.850
Saldo ultimo 2022	€ 915.000	€ (18.150)	€ 896.850
Totaal PASSIVA			€ 1.550.878



4. Begroting 2023

Onderstaande begroting is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van 9 december 2022.

BATEN	2023
Partner bijdrage Saxion.	€ 448.649,94
Partner bijdrage Universiteit Twente	€ 293.449,96
Partner bijdrage Gemeente Apeldoorn	€ 60.650,00
Partner bijdrage Politieacademie	€ 177.049,98
Partner bijdrage Aventus	€ 78.353,00
Partner bijdrage NIPV	€ 78.353,00
<i>Totale inkomsten</i>	€ 1.136.505,87

LASTEN	2023
Huisvestingslasten	€ 630.155,11
Aflossing lening Meubilair/ICT	€ 145.844,76
Organisatie/kantoorkosten/reiskosten	€ 15.000,00
Netwerkbijeenkomsten	€ 26.000,00
Communicatie	€ 35.000,00
ICT	€ 10.000,00
Ontwikkeling Strategisch programma management	€ 258.960,00
Onvoorzien	€ 15.546,00
<i>Totale kosten/bestedingen</i>	€ 1.136.505,87

5. Goedkeurende controleverklaring

Auke Vleerstraat 4-B
7521 PG ENSCHEDE

088 – 44 88 000
www.dekok.nl

Stichting Centrum voor Veiligheid en Digitalisering
Wapenruslaan 11
7321 DL APELDOORN

Datum **13 juni 2023**
Onderwerp **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**
Referentie **71126**

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Centrum voor Veiligheid en Digitalisering te Apeldoorn 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 Centrum voor Veiligheid en Digitalisering per 31 december 2022 in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over de periode 1 juli 2022 tot en met 31 december 2022; 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 Centrum voor Veiligheid en Digitalisering 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.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het laten opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. 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 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, 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 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.

Enschede, 13 juni 2023

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

drs. H.J. Stegink

