

Financieel  
**JAAR  
OVERZICHT**

STICHTING BIBLIONET DRENTHE

INCLUSIEF DE BIBLIOTHEKEN IN  
AA EN HUNZE, BORGER-ODOORN,  
COEVORDEN, MEPPEL, NOORDENVELD  
EN WESTERVELD

2018



**Biblionet**  
Drenthe

**Financieel  
Jaarverslag  
2018**

---

Stichting Biblionet Drenthe  
te  
**Assen**

---

23 april 2019

## **Index**

Voorwoord	3
Biblionet Drenthe & samenwerkingspartners	4
Bestuursstructuur	5
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten 2018	9
Kasstroomoverzicht 2018	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	21
Controleverklaring	27
Bijlagen	30
Toelichting subsidieverstrekker provincie Drenthe	31
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Aa en Hunze	33
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Borger-Odoorn	35
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Coevorden	37
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Meppel	39
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Noordenveld	41
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Westerveld	43
Overig	

## **Voorwoord**

In 2018 is volop geïnvesteerd in de doorontwikkeling & innovatie van het Drentse bibliotheeknetwerk en de ontwikkeling van de negen lokale bibliotheekstichtingen. Daarnaast is er nadrukkelijk ingezet op efficiency en reële kostenreductie binnen de interne organisatie. Deze lijn heeft gemaakt dat we het jaar 2018 afsluiten met een positief financieel resultaat.

Vanaf 2018 werkt Biblionet Drenthe met een raad van toezicht model en is er afscheid genomen van het bestuursmodel. Van januari tot en met september 2018 stond Biblionet Drenthe onder leiding van een interim bestuurder. Per oktober 2018 is door de raad van toezicht een nieuwe bestuurder benoemd.

In de voorliggende jaarrekening zijn de resultaten 2018 zichtbaar. Biblionet Drenthe werkt ook de komende jaren door aan een financieel duurzame organisatie die inzet op een sterk bibliotheeknetwerk in de provincie Drenthe.

Bestuurder  
Annelies Bakelaar

**Biblionet Drenthe & samenwerkingspartners**

Stichting Biblionet Drenthe is een organisatie die de administratie verricht voor drie zelfstandige bibliotheken (Midden-Drenthe, Tynaarlo en de Wolden). Met de bibliotheken is een volledige overeenkomst van dienstverlening afgesloten, waarin de directievoering, het beschikbaar stellen van personeel, het voeren van de financiële administratie en de overige dienstverlening is vastgelegd. Biblionet Drenthe is statutair gevestigd in Assen.

Biblionet Drenthe ondersteunt en werkt samen met de onderstaande maatschappelijke organisaties bij de uitvoering van hun werkzaamheden.

**Stichting openbare bibliotheek Assen**

Samenwerkingscontracten op het gebied van automatisering en catalogus-beheer.

**Stichting openbare bibliotheken in de gemeente Emmen**

Samenwerkingscontracten op het gebied van automatisering en catalogus-beheer.

**Stichting openbare bibliotheek Hoogeveen**

Samenwerkingscontracten op het gebied van automatisering, catalogus-beheer en de salarisverwerking.

**Stichting Literatuurclubs Drenthe**

Met deze organisatie vindt een nauwe samenwerking plaats op het gebied van organisatie, financiële administratie, e.d.

**Stichting Biblionet Groningen**

Samenwerking op het gebied van reprocentrum.

**Stichting Huus van de Taol**

Biblionet Drenthe verricht op basis van een overeenkomst de salarisadministratie voor de stichting Huus van de Taol.

**Overige**

Met diverse instellingen en organisaties zijn contracten afgesloten voor automatiseringsdiensten. Dit betreft onder andere de gevangenissen in Veenhuizen, FPK, IVOM, rijksarchief, provincie Drenthe, Radio Drenthe en diverse scholen voor voortgezet onderwijs.

## Bestuursstructuur

### Raad van Toezicht 2018

Naam	Functie	Woonplaats
Mw. C.H.M.L. Servaes	voorzitter	Assen
Mw. J.P. Philipsen	vice-voorzitter	Meppel
Dhr. E.R. van der Werff	lid	Paterswolde
Dhr. N. vom Bruch	lid	Roderwolde
Dhr. J. van den Born	lid	Roden

### Raad van Bestuur 2018

Naam	Functie	Woonplaats
T.Torreman	bestuurder a.i. tot 1 oktober 2018	Breda
Mw. E.J. Bakelaar	bestuurder m.i.v. 1 oktober 2018	Stegeren

### Vatstelling en goedkeuring Jaarrekening 2018

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2018 vastgesteld en de Raad van Toezicht heeft deze op 24 april 2019 goedgekeurd.

Ondertekend

E.J. Bakelaar, bestuurder

C.H.M.L. Servaes, voorzitter Raad van Toezicht

## Jaarrekening

# Stichting Biblionet Drenthe

## Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

<b>Activa</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1</b>			
Onroerende zaken		2.905.011		2.820.620
Installaties		36.247		40.275
Inventaris		276.694		234.253
Auto's en bibliobussen		142.035		6.998
Computerapparatuur		137.794		114.567
		<u>3.497.782</u>		<u>3.216.713</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	2	26.624		26.754
Debiteuren	3	149.270		122.308
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	75.335		139.234
Overige vorderingen en overlopende activa	5	141.938		31.868
		<u>393.167</u>		<u>320.165</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>6</b>			
Rabobank		1.929.990		1.898.662
ABN-AMRO bank		604.631		1.726.410
Kasgeld		6.558		4.862
Kruisposten		450		292
		<u>2.541.629</u>		<u>3.630.225</u>
		<u><u>6.432.577</u></u>		<u><u>7.167.103</u></u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019



<b>Passiva</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>	
<b>Eigen vermogen</b>					
Stichtingskapitaal		867		549	
Algemene reserve	7	734.314		554.040	
Bestemmingsreserves	8	<u>885.431</u>	<b>1.620.612</b>	<u>750.105</u>	<b>1.304.694</b>
<b>Voorzieningen</b>					
	9	<u>192.812</u>	<b>192.812</b>	<u>606.363</u>	<b>606.363</b>
<b>Langlopende schulden</b>					
	10	<u>2.066.699</u>	<b>2.066.699</b>	<u>2.099.826</u>	<b>2.099.826</b>
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		476.295		471.066	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	159.891		148.574	
Bibliotheken (rekening-courant)	12	309.169		471.877	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>1.607.102</u>	<b>2.552.457</b>	<u>2.064.703</u>	<b>3.156.220</b>
			<b><u>6.432.579</u></b>		<b><u>7.167.103</u></b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

# Stichting Biblionet Drenthe

## Staat van Baten en Lasten 2018

		<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<b>Baten</b>				
Subsidie provincie	14	2.872.080	2.872.080	2.759.528
Subsidie gemeente	15	2.858.203	2.875.673	1.990.184
Inkomsten gebruikers	16	627.465	687.316	452.760
Opbrengst projecten	17	59.218	71.478	412.081
Dienstverlening bibliotheken	18	532.911	629.316	934.441
Dienstverlening derden	19	660.145	688.079	764.162
Overige opbrengsten	20	43.900	17.525	309.655
<b>Totaal Baten</b>		<b><u>7.653.922</u></b>	<b><u>7.841.467</u></b>	<b><u>7.622.811</u></b>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	22	4.274.687	4.561.778	4.676.725
Mediakosten	23	692.142	850.340	655.062
Huisvestingskosten	24	847.522	865.356	671.342
Bestuurs- en organisatiekosten	25	330.694	297.673	332.295
Projectkosten	26	376.473	320.598	585.554
Automatiseringskosten	27	433.702	373.426	358.248
Administratiekosten	28	69.285	52.932	39.029
Transportkosten	29	58.913	70.760	70.077
Afschrijvingen	30	265.216	380.007	303.788
Overige kosten	31	179.207	63.456	437.965
<b>Totaal Lasten</b>		<b><u>7.527.840</u></b>	<b><u>7.836.326</u></b>	<b><u>8.130.086</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>126.082</b>	<b>5.141</b>	<b>-507.274</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	1.359	13.700	5.472
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	99.428	113.936	111.269
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b><u>-98.068</u></b>	<b><u>-100.236</u></b>	<b><u>-105.797</u></b>
<b>Resultaat</b>		<b><u>28.014</u></b>	<b><u>-95.095</u></b>	<b><u>-613.071</u></b>
		<b>voordelig</b>	<b>nadelig</b>	<b>nadelig</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Ten laste en/of ten gunste van:				
Algemene reserve:		77.864		-174.838
Bestemmingsreserve:				
- ICT infrastructuur				-150.000
- Jouw.buzz				-43.677
- scholing				-37.120
- verbouwing Gieten				22.748
- projecten				-54.551
- innovatie		-55.638		-138.980
- restyling Coevorden				-19.336
- bestemmingsfonds restyling Coevorden		-17.111		-17.316
- bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting		22.899		
		<b><u>28.014</u></b>		<b><u>-613.071</u></b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring

25 APR 2019

# Stichting Biblionet Drenthe

## Kasstroomoverzicht 2018

	<u>Mutatie 2018</u>		<u>Mutatie 2017</u>
<b>Operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat	28.014		-613.071
Afschrijvingen	<u>283.489</u>		<u>303.788</u>
		311.503	-309.283
Mutatie reserves		287.904	0
Mutatie voorzieningen		-413.552	331.629
<b>Mutaties Netto Werkkapitaal</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Mutatie leningen u/g	-		-
Afname voorraad	130		19.731
Afname vorderingen en vooruitbetaald	<u>-73.133</u>		<u>26.852</u>
		-73.002	46.582
<i>Kortlopende schulden</i>			
Af-/toename rekening-courant bibliotheken	-162.708		-75.084
Toename schulden en vooruitontvangen	<u>-441.055</u>		<u>690.998</u>
		-603.763	615.914
<b>Operationele activiteiten</b>		<b>-490.910</b>	<b>684.842</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>			
Investeringsactiviteiten			
Investeringsactiviteiten			
Investeringen in materiële vaste activa	-564.559		-87.238
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-
Investeringsactiviteiten	<u>-</u>		<u>-</u>
		<b>-564.559</b>	<b>-87.238</b>
<b>Financieringsactiviteiten</b>			
Financieringsactiviteiten			
Financieringsactiviteiten			
Opname leningen	-		-
Aflossingen langlopende schulden	<u>-33.127</u>		<u>-510.402</u>
		<b>-33.127</b>	<b>-510.402</b>
Mutaties liquide middelen	<u><b>-1.088.596</b></u>		<u><b>87.201</b></u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring

25 APR 2019

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### **Jaarrekeningregime**

Bij het opstellen van de jaarrekening is de standaard RJ 640 toegepast. Alle genoemde bedragen luiden in euro, tenzij anders vermeld.

#### **Vergelijkende cijfers**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Fusies**

Stichting Openbare Bibliotheek Noordenveld en Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld zijn in 2018 ingefuseerd met Stichting Biblionet Drenthe.

Als gevolg van deze fusie zijn er geen activiteiten afgestoten.

De vermogensposities en de resultaten per afzonderlijke stichting zijn opgenomen in de bijlagen.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Biblionet zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De uitgaven voor boeken en overige media worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

#### **Vorraden**

De voorraden zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring

25 APR. 2019

**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen van de stichting is ingedeeld in bestemmingsreserves en vrije reserves. Indien door het bestuur voor een deel van het vermogen een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt dit verantwoord als bestemmingsreserve. De algemene reserve betreft het deel van het eigen vermogen waar geen specifieke besteding aan is gegeven door derden of het bestuur. Deze reserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindigen dan wel afbouwen van

**Bestemmingsreserves****Transport middelen**

Deze reserve is gevormd voor de vervanging van de vrachtauto.

**ICT infra-structuur**

Deze reserve is gevormd voor de vervanging van ICT-infrastructuur .

**Ontwikkeling organisatie en personeel**

Deze reserve is gevormd voor extra inspanningen van of voor personeel.

**Innovatie**

Deze reserve is gevormd voor diverse projecten, nl.:

- Bibliotheek op school
- Digisterker
- Maatschappelijke bibliotheek
- Verhuizing Rolde in 2019 en 2020
- Boekstart in de kinderopvang
- Ombouw bibliotheken Schoonoord en Oosterhesselen
- Opening bibliotheek Aalden
- Tel mee met Taal
- Investeren in laaggeletterdheid

**Huisvesting De Nieuwe Kolk**

Deze reserve is gevormd voor appartementsrechten Biblionet.

**Verbouwing bibliotheek Gieten**

Deze reserve is gevormd voor implementatie Vindplaats 2019.

**Dalen**

Deze reserve is gevormd voor implementatie van de "Bibliotheek op school".

**Herhuisvesting Westerveld**

Deze reserve is gevormd voor diverse projecten, nl.:

- Bibliotheek op school
- Boekstart in de kinderopvang
- Vindplaats

**Voorzieningen**

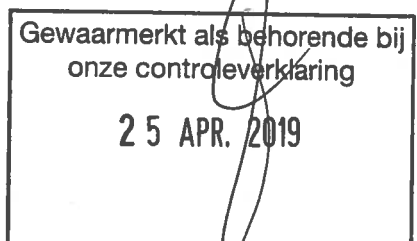
Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. wordt een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

**Schulden**

Schulden zijn opgenomen voor het bedrag waarvoor deze moeten worden afgelost.



## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **Baten en lasten**

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben tenzij anders vermeld.

### **Projecten**

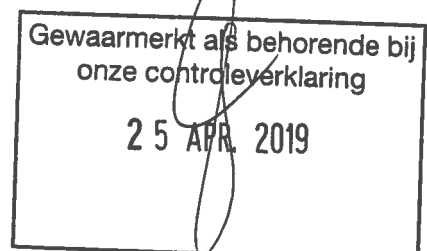
Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

### **Pensioenlasten**

Stichting Biblionet Drenthe is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De pensioenregeling kan als een toegezegde bijdrageregeling worden gekwalificeerd. Er bestaat voor Stichting Biblionet Drenthe geen enkele verplichting om eventuele tekorten aan te zuiveren, noch bestaat er enige aanspraak op eventueel opgebouwde buffers bij dit pensioenfonds.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Activa

#### 1. Materiële vaste activa

	Onroerende zaken	Installaties	Inventaris	Auto's en bibliobussen	Computerapparatuur	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.820.620	40.275	234.253	6.998	114.567	3.216.713
Overname Westerveld en Noorderveld	153.485		100.185			253.670
Investeringen	8.636	-	64.925	145.889	91.437	310.887
Desinvesteringen	-	-	-		-	-
Herschikking mva						-
Afschrijvingen	77.730	4.028	122.669	10.852	68.210	283.489
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>2.905.010</b>	<b>36.247</b>	<b>276.694</b>	<b>142.035</b>	<b>137.794</b>	<b>3.497.782</b>
Als volgt samengesteld: Cumulatieve aanschafwaarde	4.055.328	153.015	1.252.707	392.917	806.087	6.660.054
Cumulatieve afschrijvingen	1.150.317	116.768	976.012	250.882	668.293	3.162.272
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>2.905.011</b>	<b>36.247</b>	<b>276.694</b>	<b>142.035</b>	<b>137.794</b>	<b>3.497.782</b>

De toegepaste afschrijvingspercentages bedragen per jaar:

Onroerende zaken	2,50%	Rekening houdend met een restwaarde van 15%.
Installaties	6-20%	
Inventaris	6-15%	
Auto's en bibliobussen	6-20%	
Computerapparatuur	25-33%	

#### Gebouw Assen

Door Biblionet Drenthe is in 2013 het appartementsrecht gekocht van de gemeente Assen voor huisvesting in het cultureel centrum De Nieuwe Kolk. Gelijktijdig is de oude huisvesting aan de Brunelstraat overgenomen door de gemeente Assen. Er heeft een samengestelde transactie/ruiltransactie plaatsgevonden, waarbij het pand aan de Brunelstraat is verkocht en een appartementsrecht in de Nieuwe Kolk met bijbetaling is gekocht. Ingevolge RJ 212 309/310 heeft verwerking in de jaarrekening plaatsgevonden alsof het oude pand is verkocht tegen zijn boekwaarde.

WOZ waarde: € 2.274.000  
Boekwaarde: € 2.574.656

#### Gebouw Annen

Betreft het pand Kruisakkers 34a, met aanbouw te Annen. De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 145.703. In 2003 is met de verbouwing begonnen. De gemeenteraad heeft hiervoor een krediet ad € 208.739 beschikbaar gesteld. De meerkosten van de verbouwing zijn geactiveerd. In 2009 werd de restwaarde bereikt.

WOZ waarde: € 149.000  
Boekwaarde: € 15.409

#### Gebouw Gieten

Betreft het pand Eexterweg 12 te Gieten. Gereedgekomen in mei 1983. De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 319.699. De totale kosten van de in januari 1993 gereedgekomen verbouwing bedragen inclusief inrichtingskosten € 116.631.

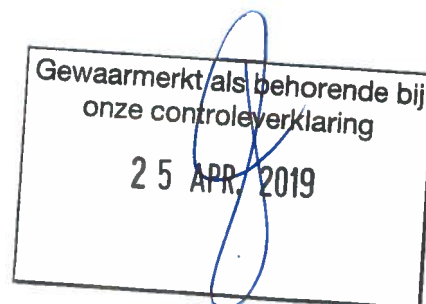
WOZ waarde: € 321.000  
Boekwaarde: € 99.465

#### Gebouw Sleen

Betreft het pand Westrupstraat 23a te Sleen, gereed gekomen in mei 1995.

WOZ waarde: € 345.000  
Boekwaarde: € 131.090

Alle aangekochte media worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Voorraden</b>		
Lenerspassen	3.156	3.779
Voorraad repro	10.000	10.000
Voorraad ICT	12.895	12.581
Diverse materialen	573	394
	<u>26.624</u>	<u>26.754</u>
<b>3. Debiteuren</b>	<u>149.270</u>	<u>122.308</u>
<b>4. Belastingen en premies soc. verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	75.335	111.796
Pensioenpremie	0	27.438
	<u>75.335</u>	<u>139.234</u>
<b>5. Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Fietsenproject medewerkers	712	1.033
Vooruitbetaalde kosten/borg	8.781	3.200
Overige vorderingen	132.445	27.636
	<u>141.938</u>	<u>31.868</u>

De toename van de overige vorderingen is het gevolg van nog te factureren bedragen, door te belasten kosten aan derden en een incassobedrag.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6. Liquide middelen</b>		
<b>Rabobank</b>		
Rekening inzake leners	18.536	75.135
Rekening inzake debiteuren	6.611	24.094
Rekening inzake incassobetalingen	22.404	31.832
Rekening inzake stortingen bibliotheken	5.893	8.206
Rekening-courant	76.399	646.675
Rekening inzake betaalautomaten	10.059	74.958
Rekening inzake iDeal	6.557	6.721
Doelreserveren	1.262.981	512.596
Vermogenssparen	520.550	518.446
	<u>1.929.990</u>	<u>1.898.662</u>
<b>ABN-AMRO bank</b>		
Rekening-courant	503.880	99.897
Rekening lenersadministratie	9.059	8.473
Bonus spaarrekening	42	471.711
Bestuur spaarrekening	0	554.487
Vermogens spaarrekening	0	500.000
Bestuurrekening	-17	468
Vermogens spaarrekening	91.713	91.373
ABN overig	-46	0
	<u>604.631</u>	<u>1.726.410</u>

De overtollige gelden zijn gedeeltelijk op spaarrekeningen geplaatst. Hiervoor geldt: geen vaste looptijd, direct opvraagbaar en géén vast rentepercentage. Onder de liquide middelen is een bedrag van ca € 0,5 miljoen opgenomen, dat voor de aangesloten bibliotheken wordt beheerd.

<b>Kas</b>		
Kasgeld centrale	407	87
Kasgeld bibliotheken	6.151	4.775
	<u>6.558</u>	<u>4.862</u>
<b>Kruisposten</b>		
Kruisposten bibliotheek	<u>450</u>	<u>292</u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
 onze controleverklaring  
 25 APR. 2019



## Passiva

	Provincie Drenthe	Gemeente AEH	Gemeente BGO	subtotaal
<b>7. Algemene reserve</b>				
Stand per 1 januari	382.612	53.642	96.112	532.367
Resultaatbestemming	44.489	0	-383	44.106
Stand per 31 december	<b>427.101</b>	<b>53.642</b>	<b>95.730</b>	<b>576.473</b>

	Gemeente Coevorden	Gemeente Meppel	Gemeente NDV	subtotaal
<b>Algemene reserve</b>				
Stand per 1 januari	35.526	-13.853		554.040
Fusie			67.145	67.145
Resultaatbestemming	0	19.485	0	63.591
Stand per 31 december	<b>35.526</b>	<b>5.632</b>	<b>67.145</b>	<b>684.777</b>

	Gemeente WTV	Totaal
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari		554.040
Fusie	35.265	102.410
Resultaatbestemming	14.272	77.864
Stand per 31 december	<b>49.537</b>	<b>734.314</b>

	Transport middelen	Tijdelijke huisvesting Rolde	ICT infra- structuur	subtotaal
<b>8. Bestemmingsreserves</b>				
Stand per 1 januari	81.000	0	210.002	291.002
Fusie				
Resultaatbestemming		22.899		22.899
Stand per 31 december	<b>81.000</b>	<b>22.899</b>	<b>210.002</b>	<b>313.901</b>

	Ontwikkeling organisatie en personeel	Innovatie	Huisvesting De Nieuwe Kolk	subtotaal
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Stand per 1 januari	80.191	165.675	100.000	636.868
Fusie		155.800		155.800
Resultaatbestemming		55.638-		32.738-
Stand per 31 december	<b>80.191</b>	<b>265.837</b>	<b>100.000</b>	<b>759.930</b>

	Verbouwing bibliotheek Gieten	Restyling/ verbouw	Totaal
<b>Bestemmingsreserves</b>			
Stand per 1 januari	47.748	65.489	750.105
Fusie		29.375	185.175
Resultaatbestemming		17.111-	49.850-
Stand per 31 december	<b>47.748</b>	<b>77.753</b>	<b>885.431</b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

<b>9. Voorzieningen</b>	<b>Onderhoud pand (1)</b>	<b>Jubileum (2)</b>	<b>Reorgani- satie (3)</b>	<b>subtotaal</b>
Stand per 1 januari	86.619	72.760	418.990	578.369
Westerveld	23.748			
Bij: Dotatie 2018	7.370	0	0	7.370
	<u>117.737</u>	<u>72.760</u>	<u>418.990</u>	<u>609.487</u>
Af: Vrijval/onttrekking 2018	0	15.015	418.990	434.005
Stand per 31 december	<u><b>117.737</b></u>	<u><b>57.745</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>175.482</b></u>
	<b>Overige voorzie- ningen (4)</b>			<b>Totaal</b>
Stand per 1 januari	27.994			606.363
Bij: Dotatie 2018	-			7.370
	<u>27.994</u>			<u>637.481</u>
Af: Vrijval/onttrekking 2018	10.665			444.669
Stand per 31 december	<u><b>17.330</b></u>			<u><b>192.812</b></u>

1. Betreft de voorziening voor onderhoud aan de bibliotheekpanden in de gemeente Aa en Hunze en Coevorden. Voor het onderhoud is voor de komende jaren een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

2. Betreft een voorziening conform CAO-verplichtingen.

3. In 2017 is een voorziening getroffen voor reorganisatie inzake de verwachte kosten bij gedwongen vertrek en herplaatsing van personeel, voortvloeiende uit het reorganisatieplan 2017-2018, herinrichting van de back-office.  
De voorziening die in 2015 en 2016 is getroffen voor de reorganisatie van de frontoffice en afdeling educatie loopt in 2018 af.

4. In 2013 is een voorziening getroffen voor toekomstige lasten in het kader van het nieuwe bestuursmodel, fusie met bibliotheken en Human Resource Management.

## 10. Langlopende schulden

### N.V. Bank Nederlands Gemeenten

Aangegaan in 1993 bij ABN-AMRO bank, groot € 839.490  
looptijd 27 jaar, rente 8,125 % op annuïteitsbasis.  
De lening is in 2003 overgedragen aan BNG, de rente is  
voor de resterende looptijd gewijzigd in 4½%.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	164.890	215.189
Aflossing	52.563	50.299
Stand per 31 december	<u>112.328</u>	<u>164.890</u>
Aflossingsverplichting binnen een jaar	54.928	52.563
	<u>57.400</u>	<u>112.328</u>

### Rabobank Nederland.

Aangegaan in 1989, groot € 453.780,  
looptijd 30 jaar, rente 5,25 % op annuïteitsbasis.  
Vanaf 15 november 2009 is de rente gewijzigd in 4,44%

Stand per 1 januari	57.773	84.831
Aflossing	28.259	27.058
Stand per 31 december	<u>29.514</u>	<u>57.773</u>
Aflossingsverplichting binnen een jaar	29.514	28.259
	<u>0</u>	<u>29.514</u>

Voor beide leningen is door de provincie Drenthe een borgstelling verstrekt.  
Restanthoofdsom over vijf jaar bedraagt voor deze leningen nihil.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

**Rabobank Assen - Beilen**

Aangegaan in 2013, groot € 1.100.000,  
looptijd 30 jaar, rente 4,30 % 10 jaar vast.

Uitgestelde aflossingsplicht tot 2021

Stand per 1 januari	1.045.000	1.045.000
Aflossing	-	-

Stand per 31 december	1.045.000	1.045.000
-----------------------	-----------	-----------

**Rabobank Assen - Beilen**

Aangegaan in 2013, groot € 400.000,  
looptijd 30 jaar, rente 3,20 % 5 jaar vast.

Uitgestelde aflossingsplicht tot 2021

Stand per 1 januari	-	380.000
Aflossing op rentevervaldatum in januari 2018	-	380.000

Stand per 31 december	-	-
-----------------------	---	---

**Rabobank Assen - Beilen**

Aangegaan in 2013, groot € 1.100.000,  
looptijd 30 jaar, rente 3,70 % 7 jaar vast.

Aflossing lineair.

Stand per 1 januari	859.900	896.920
Aflossing	37.020	37.020

Stand per 31 december	822.880	859.900
Aflossingsverplichting binnen een jaar	37.020	37.020

	785.860	822.880
--	---------	---------

Voor de financiering van het appartementsrecht in De Nieuwe Kolk zijn bij Rabobank Assen - Beilen drie leningen afgesloten.

Als zekerheid is een hypotheek gevestigd op het pand Weiersstraat te Assen met een bedrag van € 4.500.000.

Restanthoofdsom over vijf jaar bedraagt voor de drie leningen resp. € 945.040, nihil en € 674.800.

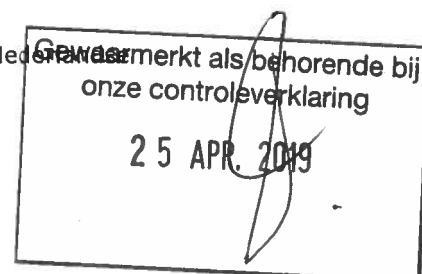
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Lening gemeente Coevorden</b>		
Betreft een 30-jarige annuïteitenlening uit 1994 verstrekt door gemeente Coevorden groot € 245.041.		
Het rentepercentage is 7%.		
De lening is afgesloten voor de aankoop van het pand Westrupstraat 23a te Sleen.		
Als zekerheid is hierop een eerste hypotheekrecht gevestigd voor een bedrag van de hoofdsom, inclusief rente, boeten en kosten van € 355.310.		
Stand per 1 januari	102.664	114.403
Aflossing	12.560	11.739
Stand per 31 december	90.104	102.664
Aflossingsverplichting binnen een jaar	13.440	12.560
	76.664	90.104

Restanthoofdsom over vijf jaar € 30.432.

**Lening gemeente Westerveld**

Betreft een 30-jarige annuïteitenlening uit 1996 verstrekt door de Bank Nederland Gemeenten, groot € 272.268.

Het rentepercentage is in 2008 gewijzigd van 6,15% naar 4,23%.



De lening is afgesloten ten behoeve van de aankoop vna het pand Lesturgeonplein 6 in Vledder.

Stand per 1 januari	125.830	137.130
Aflossing	11.778	11.300
Stand per 31 december	<u>114.052</u>	<u>125.830</u>
Aflossingsverplichting binnen een jaar	12.277	11.778
	<u>101.775</u>	<u>114.052</u>
Restanthoofdsom over vijf jaar € 63.365		
	<u><b>2.066.699</b></u>	<u><b>2.213.878</b></u>

### 11. Belastingen en premies soc. verzekeringen

Afdracht loonheffingen december	147.494	148.574
Pensioenpremie	12.397	0
	<u><b>159.891</b></u>	<u><b>148.574</b></u>

### 12. Bibliotheken (rekening-courant)

Verschuldigd in rekening-courant aan de volgende aangesloten bibliotheken:

St. Openbare Bibliotheek:

De Wolden	63.728	32.104
Midden-Drenthe	126.995	106.647
Tynaarlo	118.446	137.176
Noordenveld		127.561
Westerveld		68.390

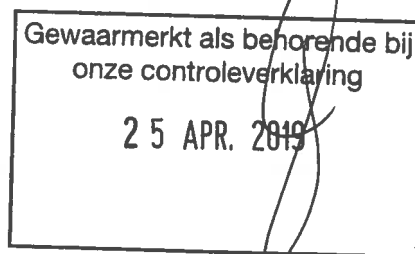
Stand per 31 december

	<u><b>309.169</b></u>	<u><b>471.878</b></u>
--	-----------------------	-----------------------

### 13. Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reservering vakantiegeld en verlofdagen	284.314	322.642
Overige schulden inzake personeel	1.390	60.108
Aflossingsverplichtingen	147.179	510.402
Rente leningen	6.372	8.571
Vooruitontvangen inzake projecten	279.812	638.233
Vooruitontvangen subsidie gemeente	100.000	0
Vooruitontvangen contributies	304.124	210.441
Kosten marketingplan bibliotheken	0	26.024
Te besteden innovatieagenda 2017/2018	160.981	159.500
Te verrekenen OB Emmen, Assen, Hoogeveen	0	37.538
Nog te betalen accountantskosten	35.000	43.500
Overige schulden	287.928	47.743
	<u><b>1.607.101</b></u>	<u><b>2.064.702</b></u>

0



## Langdurige verplichtingen die niet uit de balans blijken

### Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Rolde	47.800	Onbepaald	6 maanden
Gasselternijveen	2.500	1 jaar	3 maanden
Borger	42.700	31 dec. 2043	1 jaar
Nieuw-Buinen	28.100	31 aug. 2030	1 jaar
Odoorn	16.400	31 dec. 2017	3 maanden
Valthermond	23.000	1 april 2031	1 jaar
Coevorden	32.600	Onbepaald	12 maanden
Meppel	94.000	5 jaar	1 jaar

### Apparatuur

Door Stichting Biblionet Drenthe zijn huurcontracten afgesloten voor kopieerapparaten en printers met een jaarlijkse verplichting van € 29.000.

### Erfdienstbaarheid

Om toegang te krijgen tot de bedrijfsruimte maakt Biblionet Drenthe gebruik van het cultuurportaal. Met de gemeente Assen is afgesproken hiervoor jaarlijks een vergoeding te betalen van € 6.200. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

### Verplichtingen BicatWise

De licentie- en supportovereenkomst met HKA voor het gebruik van BicatWise loopt tot en met 2018 en wordt daarna stilzwijgend met een jaar verlengd. Dit betreft een jaarlijkse verplichting van € 181.000.

### Fiscale eenheid

Stichting Biblionet Drenthe vormt samen met de volgende bibliotheekstichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden
- Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe
- Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo

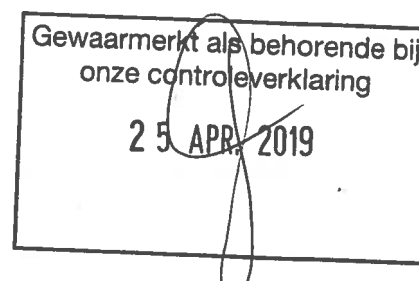
Dit impliceert tevens dat de stichtingen ieder afzonderlijk aansprakelijk zijn voor de totale verplichtingen voortvloeiend uit hoofde van omzetbelasting.

### Intentieovereenkomst

Op 8 december 2014 heeft het bestuur van de Stichting Biblionet Drenthe een intentieovereenkomst getekend, waarin het voornemen is vastgelegd samen met lokale bibliotheekstichtingen te komen tot een fusie.

Het proces tot het ontstaan van één organisatie zal geleidelijk plaatsvinden, waarbij elke bibliotheekstichting zelf zijn tempo bepaalt.

De samenwerking zal worden geformaliseerd en geïntensiveerd en zal leiden tot het ontstaan van één organisatie.

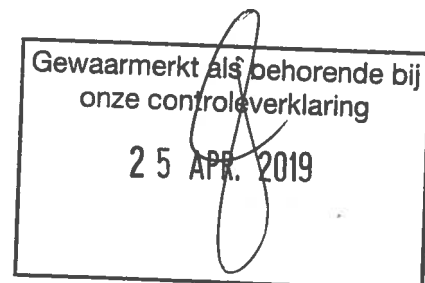


## Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Omschrijving	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
<b>14. Subsidie provincie</b>			
Bijdrage provincie	2.872.080	2.872.080	2.759.528
	<b>2.872.080</b>	<b>2.872.080</b>	<b>2.759.528</b>
<b>Subsidie provincie</b>			
Biblionet POI	2.702.080	2.702.080	2.659.528,00
Gemeente Aa en Hunze	40.000	40.000	40.000
Gemeente Borger-Odoorn	40.000	40.000	40.000
Gemeente Coevorden	-	-	-
Gemeente Meppel	20.000	20.000	20.000
Gemeente Noordenveld	30.000	30.000	-
Gemeente Westerveld	40.000	40.000	-
	<b>2.872.080</b>	<b>2.872.080</b>	<b>2.759.528</b>
<b>15. Subsidie gemeente</b>			
Bijdrage specifiek	29.162	29.162	29.162
Bijdrage gemeente	2.829.041	2.846.511	1.961.022
	<b>2.858.203</b>	<b>2.875.673</b>	<b>1.990.184</b>
<b>Subsidie gemeente</b>			
Gemeente Aa en Hunze	443.458	443.458	436.474
Gemeente Borger-Odoorn	507.426	509.970	509.970
Gemeente Coevorden	568.400	567.195	559.400
Gemeente Meppel	488.587	486.218	484.340
Gemeente Noordenveld	475.332	469.132	-
Gemeente Westerveld	375.000	399.700	-
	<b>2.858.203</b>	<b>2.875.673</b>	<b>1.990.184</b>
<b>16. Inkomsten gebruikers</b>			
Contributies	541.119	578.208	383.364
Boeken	73.240	94.091	60.643
Audiovisuele media	6.959	8.842	5.314
Overige inkomsten	6.146	6.176	3.440
	<b>627.465</b>	<b>687.316</b>	<b>452.760</b>
<b>17. Opbrengst projecten en overige subsidies</b>			
Subsidies projecten	59.218	71.478	162.917
Overige subsidies en opbrengsten	0	0	249.164
	<b>59.218</b>	<b>71.478</b>	<b>412.081</b>

### Subsidies projecten

De subsidies projecten bestaan uit 'Doorgaande Leeslijn', 'Boekstart in de kinderopvang', 'Stimuleringsregeling de bibliotheek op school', 'Taalhuis' en 'convenant belastingdienst'.



### 18. Dienstverlening bibliotheken

Dienstverlening OB-en WSOB	23.852	23.407	34.351
Dienstverlening OB-en OST	461.664	470.909	690.180
Specifiek werk OB-en	27.402	60.000	112.569
Overige dienstverlening OB-en	19.994	75.000	97.341
	<u>532.911</u>	<u>629.316</u>	<u>934.441</u>

#### **Doorberekende loonkosten OB-en**

De doorberekende loonkosten zijn op basis van werkelijke loonkosten van alle bibliotheken.

#### **Doorberekende dienstverlening OB-en**

De doorberekening van dienstverlening aan de aangesloten bibliotheken is in dit overzicht onderverdeeld in wettelijke en ondersteunende taken.

#### **Specifiek werk**

Onder deze post worden de overige doorberekeningen aan de bibliotheken verantwoord, zoals extra verrichtingen door Biblionet en de inzet van jouw.buzz

#### **Overige dienstverlening OB-en**

Onder deze post worden de overige doorberekeningen aan de bibliotheken verantwoord.

### 19. Dienstverlening derden

Dienstverlening Emmen, Assen, Hoogeveen	51.532	51.532	56.744
Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk	92.329	120.500	115.448
Dienstverlening derden	228.789	192.791	217.807
Doorberekening materialen	123.727	15.750	154.507
Doorberekening drukwerk	18.221	131.500	144.865
Educatie en scholen	99.342	140.142	58.219
Doorberekening overige posten	46.206	35.864	16.570
	<u>660.145</u>	<u>688.079</u>	<u>764.162</u>

#### **Dienstverlening Emmen, Assen, Hoogeveen**

Door de verschuiving van de subsidie ten gunste van de wettelijke taken, wordt het aandeel van deze drie bibliotheken steeds omlaag gebracht.

#### **Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk**

Hieronder worden de opbrengsten verantwoord met betrekking tot dienstverlening aan de bewoners van De Nieuwe Kolk, zijnde Theater & Bioscoop, bibliotheek Assen en Drents Museum.

De dienstverlening betreft huismeester, ICT-beheer en het gebruik van gemeenschappelijke ruimte, zoals vergaderzalen en kantine.

#### **Dienstverlening derden**

Onder deze post worden de doorberekeningen aan derden verantwoord. Deze doorberekeningen betreffen inzet van personeel bij Biblionet Groningen, Samenwerkende Provinciale Service Organisaties en overige instellingen.

#### **Doorberekening materialen**

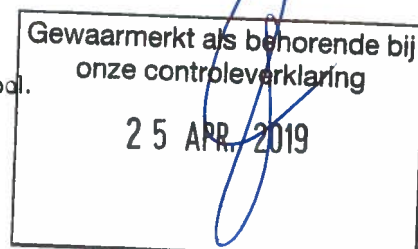
Hieronder worden de doorberekeningen verantwoord van inkoop ten behoeve van derden.

#### **Doorberekening drukwerk**

Onder deze post worden de doorberekeningen van de gezamenlijke drukkerij met Biblionet Groningen verantwoord.

#### **Educatie en scholen**

Onder deze post worden de doorberekeningen van de bibliotheken aan de scholen verantwoord. Het betreft de dienstverlening voor de Bibliotheek op school.



**20. Overige opbrengsten**

Verkopen toegerekend aan projecten	3.605	0	279.599
Overige opbrengsten	40.295	17.525	30.056
	<u>43.900</u>	<u>17.525</u>	<u>309.655</u>

***Verkopen toegerekend aan projecten***

Onder deze post worden de verkopen van bijvoorbeeld aandeel derden verantwoord.  
Deze opbrengsten worden aan projecten toegerekend.

**21. Rentebaten**

Rentebaten op deposito- en spaarrekeningen	<u>1.359</u>	<u>13.700</u>	<u>5.472</u>
--	--------------	---------------	--------------

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019



Omschrijving	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
<b>22. Personeelskosten</b>			
Salariskosten	2.740.767	3.123.543	2.771.849
Sociale lasten	465.161	446.903	453.768
Pensioenlasten	401.956	286.464	397.138
Kosten uitbesteed werk	611.146	361.416	452.939
Overige personeelskosten	55.658	343.452	601.031
	<b>4.274.687</b>	<b>4.561.778</b>	<b>4.676.724</b>

#### Formatie

De gemiddelde formatie in fte bedraagt over de jaren respectievelijk

85	82	88
----	----	----

De gemiddelde formatie kan neerwaarts worden beïnvloed door de inzet van ingehuurd personeel en opwaarts door de inzet van vast personeel voor extra werkzaamheden, bijvoorbeeld inzake projecten.

#### Overige personeelskosten

Onder overige personeelskosten zijn ook kosten verantwoord zoals dotatie aan de voorziening voor afvloeiing van personeel.

Voorts betreft dit onder meer reiskosten voor woon-werkverkeer, dienstreizen, scholing etcetera.

#### WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Biblionet Drenthe. Het voor Biblionet Drenthe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

*Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.*

bedragen x € 1	T. Torreman	E.J. Bakelaar	H.G. van Werf
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
	2018	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/07-30/09	01/10 - 31/12	01/01-15/07
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 46.749	€ 26.131	€ 73.206
Beloningen betaalbaar op termijn	0	€ 3.225	0
<i>Subtotaal</i>	€ 46.749	€ 29.356	€ 73.206
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 47.250	€ 47.250	€ 96.698
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 46.749</b>	<b>€ 29.356</b>	<b>€ 73.206</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR 2019

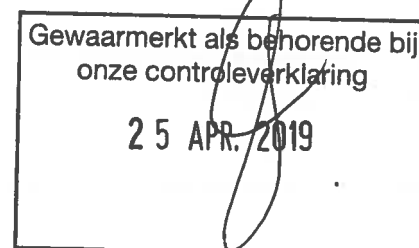
Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Functiegegevens	Bestuurder	
	2018	2017
Kalenderjaar		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 01/07	01/07 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 114.600	€ 147.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 261.600	
<b>Bezoldiging</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 114.561	€ 105.855
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 220.416	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>€ 220.416</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.h.M.L. Servaes	Voorzitter
J.P. Phillipsen	Vice Voorzitter
N. vom Bruch	Lid
J. van den Born	Lid
H.A. Groeneveld	Lid
G.A.M. Hafkamp	Lid
E.R. van der Werff	Lid

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



**23. Mediakosten**

Aankoop/huur media	1.037	6.175	-2.524
Abonnementen tijdschriften	54.888	46.636	36.997
Reproductie	59.360	160.205	196.072
Leenrecht	99.509	111.300	75.100
Mediaverwerking	41.195	53.215	30.830
Overige mediakosten	436.152	472.809	318.586
	<u>692.142</u>	<u>850.340</u>	<u>655.062</u>

**24. Huisvestingskosten**

Huur gebouwen	432.695	430.665	303.241
Dotatie/vrijval onderhoud gebouw	50.215	80.655	42.338
Onderhoud inventaris en inrichting	46.049	28.950	19.220
Schoonmaakkosten	73.489	77.891	59.492
Energie en water	73.377	64.910	52.197
Belastingen en verzekeringen	39.668	49.400	37.198
Overig	132.029	132.885	157.655
	<u>847.522</u>	<u>865.356</u>	<u>671.342</u>

**25. Bestuurs- en organisatiekosten**

Accountantskosten	54.501	50.000	59.000
Bestuurskosten	42.528	15.600	38.745
Promotie, publiciteit en voorlichting	123.270	166.409	124.787
Overige bestuurs- en organisatiekosten	110.395	65.664	109.763
	<u>330.694</u>	<u>297.673</u>	<u>332.295</u>

**Overige bestuurs- en organisatiekosten**

Onder overige bestuurs- en organisatiekosten zijn ook kosten verantwoord voor deelname aan landelijke projecten, zoals ontwikkeling van de Bibliotheek op school.

**26. Projectkosten**

Kosten projecten innovatie-agenda	275.000	207.000	175.000
Kosten overige projecten	101.473	113.598	410.554
	<u>376.473</u>	<u>320.598</u>	<u>585.554</u>

**Kosten projecten innovatie-agenda**

De kosten van de innovatie-agenda komen uit de exploitatie van de POI.

**Kosten overige projecten**

Dit betreffen de kosten gemaakt voor projecten in het kader van bibliotheekvernieuwing, leesbevordering en van culturele evenementen.

**27. Automatiseringskosten**

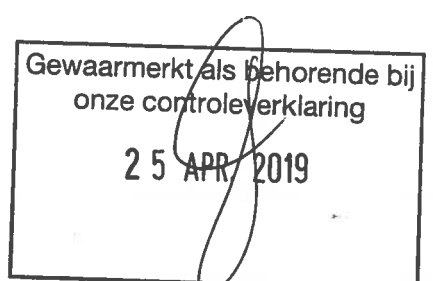
Licenties en onderhoud software	319.157	239.950	241.147
Assuranties automatisering	1.587	1.600	1.587
Overige automatiseringskosten	112.958	131.876	115.515
	<u>433.702</u>	<u>373.426</u>	<u>358.248</u>

**28. Administratiekosten**

Kantoorkosten	15.098	23.034	16.515
Telefoonkosten	10.484	22.058	12.372
Overige kosten	43.703	7.840	10.143
	<u>69.285</u>	<u>52.932</u>	<u>39.029</u>

**29. Transportkosten**

Brandstofkosten	14.398	17.100	14.397
Onderhoudskosten	13.601	20.300	20.635
Belastingen en verzekeringen	12.482	14.400	11.692
Overige kosten	18.432	18.960	23.353
	<u>58.913</u>	<u>70.760</u>	<u>70.077</u>



**30. Afschrijvingen**

Afschrijvingen gebouwen	77.730	78.859	73.259
Afschrijvingen installaties	4.028	22.548	22.548
Afschrijvingen inventaris	122.669	131.630	101.496
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	68.210	128.500	104.014
Afschrijvingen auto's en bibliobussen	10.852	18.470	2.470
Subtotaal afschrijvingen	<u>283.489</u>	<u>380.007</u>	<u>303.788</u>
Boekresultaat auto's en bibliobussen	-18.273	0	0
	<u>265.216</u>	<u>380.007</u>	<u>303.788</u>

**31. Overige kosten**

Inkopen OB Emmen, Assen Hoogeveen	38.057	0	66.315
Inkopen De Nieuwe Kolk	56.543	0	44.066
Inkopen diversen/derden	45.365	19.355	38.479
Inkopen projecten	3.500	0	279.204
Overige kosten	35.741	44.101	9.901
	<u>179.207</u>	<u>63.456</u>	<u>437.965</u>

***Inkopen en inkopen Emmen/Assen/Hoogeveen/derden***

Hier worden de kosten verantwoord van de inkopen waar directe verkoopopbrengsten tegenover staan. Door het neutrale karakter ervan, worden de kosten niet begroot.

***Inkopen de Nieuwe Kolk***

Dit betreft gezamenlijke kosten en investeringen in De Nieuwe Kolk waar directe verkoopopbrengsten tegenover staan. Door het neutrale karakter ervan, worden de kosten niet begroot.

**32. Rentelasten**

Hypotheekrente	98.521	112.586	111.269
Rente rekening courant	907	1.350	0
	<u>99.428</u>	<u>113.936</u>	<u>111.269</u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Biblionet Drenthe

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Biblionet Drenthe te Assen 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 Biblionet Drenthe per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJ 640 (Organisaties zonder winststreven) en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. De staat van baten en lasten over 2018; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Biblionet Drenthe 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 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.

#### Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).



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

### **Verantwoordelijken van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 (Organisaties zonder winststreven) en de bepalingen bij en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten en 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 activiteiten 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 activiteiten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van het risico 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 geschriften, 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 die omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- 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 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 verklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting 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.

Tynaarlo, 25 april 2019



Afier Auditors B.V.  
De heer drs. J.H. Kreuze RA/RE

## Bijlagen



## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker provincie Drenthe

### Verloop vaste activa in de POI

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Huisvesting in de Nieuwe Kolk	2.574.656	8.637	61.216	2.522.077
Installaties in de Nieuwe Kolk	40.275	-	4.028	36.247
Inventaris	68.790	22.990	32.507	59.272
Computerapparatuur	114.567	91.437	68.210	137.794
Auto's en bussen	6.998	145.889	10.852	142.035
	<u><b>2.805.286</b></u>	<u><b>268.953</b></u>	<u><b>176.812</b></u>	<u><b>2.897.426</b></u>

In 2018 bedraagt de WOZ waarde van het pand: € 2.274.000

### Verloop vermogen activiteiten in de POI

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	5	-	-	5
Algemene reserve	382.612	44.489	-	427.101
Bestemmingsreserves:				
Transportmiddelen	81.000	-	-	81.000
Jouw.buzz	0	-	-	-
ICT Infrastructuur	210.002	-	-	210.002
Ontwikkeling organisatie en personeel	70.000	-	-	70.000
Innovatie	0	-	-	-
Huisvesting De Nieuwe Kolk Projecten	100.000	-	-	100.000
	0	-	-	-
Totaal	<u><b>843.619</b></u>	<u><b>44.489</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>888.108</b></u>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve:	
Transportmiddelen	Vervanging vrachtauto.
Jouw.buzz	Kosten jouw.buzz.
ICT Infrastructuur	Vervanging computers, servers, software, infrastructuur netwerk.
Ontwikkeling organisatie en personeel	Extra inspanningen van of voor personeel.
Innovatie	Vernieuwing van bibliotheekwerk.
Huisvesting De Nieuwe Kolk Projecten	Uitgaven inzake pand Biblionet Kosten als gevolg van nieuwe of afgeronde projecten.

## Verloop langlopende schulden in de POI

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aflossing 2018</u>	<u>Aflossing 2019</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	164.890	52.563	54.928	57.400
Rabobank Nederland	57.773	28.259	29.514	-
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	1.045.000	-	-	1.045.000
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	-	-	-	-
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	859.900	37.020	37.020	785.860
	<u><b>2.127.564</b></u>	<u><b>117.842</b></u>	<u><b>121.462</b></u>	<u><b>1.888.260</b></u>

## Staat van baten en lasten activiteiten POI

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<b>Baten</b>			
Subsidie provincie	2.702.080	2.702.080	2.659.528
Opbrengst projecten en overige subsidies	29.315	37.000	342.677
Dienstverlening bibliotheken	1.385.755	1.473.360	1.547.783
Dienstverlening derden	545.021	556.073	684.889
Overige opbrengsten	38.573	15.900	293.717
<b>Totaal Baten</b>	<u><b>4.700.744</b></u>	<u><b>4.784.413</b></u>	<u><b>5.528.593</b></u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	2.985.300	3.228.967	3.799.393
Mediakosten	99.245	235.518	259.873
Huisvestingskosten	171.464	207.450	147.994
Bestuurs- en organisatiekosten	229.953	115.200	219.076
Projectkosten	345.492	244.220	515.663
Automatiseringskosten	308.818	285.350	264.235
Administratiekosten	56.596	33.120	26.158
Transportkosten	58.913	70.760	70.077
Afschrijvingen	158.539	263.733	223.326
Overige kosten	156.080	11.500	416.880
<b>Totaal Lasten</b>	<u><b>4.570.400</b></u>	<u><b>4.695.818</b></u>	<u><b>5.942.676</b></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>130.344</b>	<b>88.595</b>	<b>-414.083</b>
Rentebaten	1.359	13.000	5.132
Rentelasten	87.215	101.600	102.592
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u><b>85.856</b></u>	<u><b>88.600</b></u>	<u><b>97.460</b></u>
<b>Resultaat</b>	<u><b>44.489</b></u>	<u><b>-5</b></u>	<u><b>-511.543</b></u>

## Verkregen subsidies provincie Drenthe

De subsidie van de provincie Drenthe bedraagt in 2018 **2.702.080**

## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Aa en Hunze

### Verloop vaste activa in de gemeente Aa en Hunze

	<u>Stand per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen</u> <u>2018</u>	<u>Afschrijving</u> <u>2018</u>	<u>Stand per</u> <u>31-dec-18</u>
Gebouw Kruisakkers 34a Annen	15.409	-	-	15.409
Gebouw Eexterweg 12 Gieten	99.465	-	5.669	93.796
Inventaris	17.251	19.501	7.263	29.489
	<u><b>132.125</b></u>	<u><b>19.501</b></u>	<u><b>12.932</b></u>	<u><b>138.694</b></u>

Specifieke afspraken rondom panden:

In de intentieovereenkomst bij de fusie zijn specifieke afspraken gemaakt over de panden die in bezit waren van de voormalige Stichting Openbare Bibliotheek Aa en Hunze.

Wanneer deze panden binnen vijf jaar na fusie worden verkocht, dan komt de boekwinst of het boekverlies ten gunste c.q. ten laste van de bibliotheekactiviteiten van de gemeente Aa en Hunze.

De WOZ waarde van de panden bedraagt:

Kruisakkers 34a Annen	€ 149.000
Eexterweg 12 Gieten	€ 321.000

<u>Huurverplichtingen</u>	<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
	Rolde	Onbepaald	6 maanden
	Gasselternijveen	1 jaar	3 maanden

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	<u>Stand per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per</u> <u>31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	182	-	-	182
Algemene reserve	53.642	-	-	53.642
Bestemmingsreserve				
- innovatie	86.938	-	-	86.938
- verbouwing bibliotheek Gieten	47.748	-	-	47.748
- tijdelijke huisvesting Rolde	-	22.899	-	22.899
	<u><b>188.510</b></u>	<u><b>22.899</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>211.409</b></u>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve innovatie:

Implementatie de Bibliotheek op school.

Implementatie Boekstart in de Kinderopvang.

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	<b>Werkelijk 2018</b>	<b>Begroot 2018</b>	<b>Werkelijk 2017</b>
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	483.458	483.458	476.474
Inkomsten gebruikers	83.694	87.120	90.277
Subsidie projecten	7.457	7.457	7.457
Overige inkomsten	17.136	11.945	29.891
<b>Totaal Baten</b>	<b><u>591.745</u></b>	<b><u>589.980</u></b>	<b><u>604.100</u></b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	252.906	243.251	228.632
Mediakosten	94.770	98.578	96.853
Huisvestingskosten	78.066	85.685	82.571
Bestuurs- en organisatiekosten	36.091	44.070	45.755
Projectkosten	0	7.457	364
Automatiseringskosten	71.425	57.805	71.517
Administratiekosten	23.705	25.113	24.651
Afschrijvingen	12.932	15.713	16.473
Overige kosten	-1.049	12.308	15.592
<b>Totaal Lasten</b>	<b><u>568.846</u></b>	<b><u>589.980</u></b>	<b><u>582.407</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>22.899</b>	<b>0</b>	<b>21.692</b>
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	0	0	1.011
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.011</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>22.899</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.681</u></b>

### Toelichting bij staat van baten en lasten

#### Verkregen subsidies gemeente Aa en Hunze

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Aa en Hunze zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Aa en Hunze	414.296
Ondersteuningsgelden	29.162
Compensatie provinciale herverdeling	40.000
	<b><u>483.458</u></b>
Projectsubsidie inzake: Doorgaande Leeslijn	7.457
<b>Totaal</b>	<b><u>490.915</u></b>

## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Borger-Odoorn

### Verloop vaste activa in de gemeente Borger-Odoorn

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Inventaris	<u>18.018</u>	<u>                    </u>	<u>5.528</u>	<u>12.490</u>

### Huurverplichtingen

<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
Borger	31 december 2043	1 jaar
Nieuw-Buinen	31 augustus 2030	1 jaar
Odoorn	31 december 2017	1 jaar
Valthermond	1 april 2031	1 jaar

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Borger-Odoorn

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	91	-	-	91
Algemene reserve	96.112	-383	-	95.730
Bestemmingsreserve				
- ontwikkeling organisatie en personeel	10.191	-	-	10.191
- innovatie	39.279	-	-	39.279
	<u>145.674</u>	<u>-383</u>	<u>-</u>	<u>145.291</u>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve ontwikkeling organisatie en personeel:  
Teamtraining

Doel bestemmingsreserve innovatie:  
Implementatie de Bibliotheek op school.  
Implementatie Digisterker.

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Borger-Odoorn

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	547.426	549.970	549.970
Inkomsten gebruikers	74.716	82.373	81.286
Subsidie projecten	0	0	0
Overige inkomsten	7.295	6.888	7.200
<b>Totaal Baten</b>	<b><u>629.438</u></b>	<b><u>639.231</u></b>	<b><u>638.455</u></b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	237.866	238.571	235.626
Mediakosten	86.420	93.310	88.189
Huisvestingskosten	166.945	166.409	163.585
Bestuurs- en organisatiekosten	39.018	36.775	42.124
Projectkosten	6.500	7.500	0
Automatiseringskosten	64.099	61.416	69.024
Administratiekosten	23.815	24.457	24.991
Afschrijvingen	5.528	5.020	5.242
Overige kosten	-372	5.774	396
<b>Totaal Lasten</b>	<b><u>629.820</u></b>	<b><u>639.231</u></b>	<b><u>629.176</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-383</b>	<b>0</b>	<b>9.279</b>
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	0	0	0
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-383</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.279</u></b>

## Verkregen subsidies gemeente Borger-Odoorn

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Borger-Odoorn zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Borger-Odoorn	507.426
Compensatie provinciale herverdeling	40.000
<b>Totaal</b>	<b><u>547.426</u></b>

## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Coevorden

### Verloop vaste activa in de gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Gebouw Westrupstraat 23a Sleen	131.090	-	5.241	125.849
Inventaris	76.813	15.029	34.386	57.456
	<b><u>207.903</u></b>	<b><u>15.029</u></b>	<b><u>39.627</u></b>	<b><u>183.306</u></b>

<b>Huurverplichtingen</b>	<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
	Coevorden	Onbepaald	12 maanden

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	227	-	-	227
Algemene reserve	14.719	-	-	14.719
Egalisatiereserve	20.807	-	-	20.807
Bestemmingsreserve				
- Dalen	718	-	-	718
- innovatie, extra small, dBos	39.458	-	-	39.458
- restyling/verbouw	64.771	-17.111	-	47.660
	<b><u>140.700</u></b>	<b><u>-17.111</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>123.589</u></b>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve innovatie, extra small, dBos:

De ombouw van de bibliotheken Schoonoord en Oosterhesselen naar extra small en de opening van de bibliotheek in Aalden. Tevens is een deel bestemd voor de uitrol van de Bibliotheek op school.

## Verloop langlopende schulden in de gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aflossing 2018</u>	<u>Aflossing 2019</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Gemeente Coevorden	<u>101.843</u>	<u>11.778</u>	<u>12.277</u>	<u>77.788</u>

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Coevorden

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	568.400	567.195	559.400
Inkomsten gebruikers	117.285	130.800	130.932
Subsidie projecten	0	0	42.233
Overige inkomsten	31.861	32.450	33.646
<b>Totaal Baten</b>	<u><b>717.546</b></u>	<u><b>730.444</b></u>	<u><b>766.212</b></u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	279.515	295.756	291.582
Mediakosten	124.402	136.372	130.509
Huisvestingskosten	101.114	87.290	128.645
Bestuurs- en organisatiekosten	54.880	70.269	66.204
Projectkosten	0	0	42.233
Automatiseringskosten	95.918	87.002	99.128
Administratiekosten	30.422	32.023	33.413
Afschrijvingen	39.627	42.841	41.893
Overige kosten	1.889	10.155	3.209
<b>Totaal Lasten</b>	<u><b>727.767</b></u>	<u><b>761.708</b></u>	<u><b>836.815</b></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-10.221</b>	<b>-31.264</b>	<b>-70.604</b>
Rentebaten	0	700	340
Rentelasten	6.890	7.036	7.666
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u><b>-6.890</b></u>	<u><b>-6.336</b></u>	<u><b>-7.326</b></u>
<b>Resultaat</b>	<u><b>-17.111</b></u>	<u><b>-37.600</b></u>	<u><b>-77.930</b></u>

## Verkregen subsidies gemeente Coevorden

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Coevorden zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Coevorden	568.400
	<u><b>568.400</b></u>



## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Meppel

### Verloop vaste activa van de Stichting Openbare Bibliotheek Meppel

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Inventaris	<u>53.381</u>	<u></u>	<u>16.800</u>	<u>36.581</u>

### Huurverplichtingen

<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
Meppel	5 jaar	1 jaar

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Meppel

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve	-13.853	19.485	-	5.632
	<u>-13.808</u>	<u>19.485</u>	<u>-</u>	<u>5.677</u>

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Meppel

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	508.587	506.218	504.340
Inkomsten gebruikers	139.818	154.900	149.978
Subsidie projecten	0	0	20.000
Overige inkomsten	24.078	19.938	24.474
<b>Totaal Baten</b>	<b><u>672.483</u></b>	<b><u>681.056</u></b>	<b><u>698.793</u></b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	260.858	272.544	307.161
Mediakosten	102.705	103.680	108.864
Huisvestingskosten	149.758	150.387	148.548
Bestuurs- en organisatiekosten	47.482	63.584	68.102
Projectkosten	0	0	27.294
Automatiseringskosten	50.264	47.453	48.457
Administratiekosten	20.675	22.658	25.184
Afschrijvingen	16.800	17.000	16.854
Overige kosten	4.456	3.750	1.889
<b>Totaal Lasten</b>	<b><u>652.998</u></b>	<b><u>681.056</u></b>	<b><u>752.352</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>19.485</b>	<b>0</b>	<b>-53.559</b>
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	0	0	0
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>19.485</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-53.559</u></b>

### Verkregen subsidies gemeente Meppel

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Meppel zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Meppel	488.587
Compensatie provinciale herverdeling	20.000
	<b><u>508.587</u></b>

## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Noordenveld

### Verloop vaste activa in de gemeente Noordenveld

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Inventaris	<u>44.494</u>	<u>5.970</u>	<u>13.122</u>	<u>37.342</u>

### Huurverplichtingen

<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
Dorps huis Peize	1 jaar	1 jaar
Norg	tot 31-12-2019	6 maanden
Roden	tot 31-08-2019	6 maanden

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Noordenveld

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	136	-	-	136
Algemene reserve	67.145	-	-	67.145
Bestemmingsreserve - innovatie	155.800	-55.638	-	100.162
	<u>223.082</u>	<u>-55.638</u>	<u>-</u>	<u>167.444</u>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve innovatie:

Implementatie de Bibliotheek op school, investeren in Laaggeletterdheid en programma Digisterker.

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Noordenveld

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	505.332	499.132	494.118
Inkomsten gebruikers	127.805	138.604	137.687
Subsidie projecten	330	4.600	5.513
Overige inkomsten	25.481	23.310	28.884
<b>Totaal Baten</b>	<b><u>658.948</u></b>	<b><u>665.646</u></b>	<b><u>666.201</u></b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	276.113	270.719	264.794
Mediakosten	134.848	130.085	104.941
Huisvestingskosten	127.179	111.895	101.336
Bestuurs- en organisatiekosten	56.593	68.182	54.344
Projectkosten	2.881	39.000	15.705
Automatiseringskosten	59.267	46.316	50.639
Administratiekosten	24.988	27.269	27.090
Afschrijvingen	13.122	15.100	13.155
Overige kosten	19.595	14.570	34.774
<b>Totaal Lasten</b>	<b><u>714.586</u></b>	<b><u>723.136</u></b>	<b><u>666.777</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-55.638</b>	<b>-57.490</b>	<b>-576</b>
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	0	0	0
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>-55.638</u></b>	<b><u>-57.490</u></b>	<b><u>-576</u></b>

### Verkregen subsidies gemeente Noordenveld

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Noordenveld zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Noordenveld	475.332
Compensatie provinciale herverdeling	30.000
	<b>505.332</b>
Projectsubsidie	330
<b>Totaal</b>	<b><u>505.662</u></b>

## Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Westerveld

### Verloop vaste activa in de gemeente Westerveld

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aan- verkopen 2018</u>	<u>Afschrijving 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Gebouw Lesturgeonplein 6 Vledder	153.485	-	5.605	147.880
Inventaris	55.691	1.435	13.063	44.063
	<u><b>209.176</b></u>	<u><b>1.435</b></u>	<u><b>18.668</b></u>	<u><b>191.943</b></u>

In de intentieovereenkomst bij de fusie zijn specifieke afspraken gemaakt over de panden die in bezit waren van de voormalige Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld

Wanneer deze panden binnen vijf jaar na fusie worden verkocht, dan komt de boekwinst of het boekverlies ten gunste c.q. ten laste van de bibliotheekactiviteiten van de gemeente Westerveld.

In 2018 bedraagt de WOZ waarde van de panden:  
Lesturgeon 6 Vledder € 324.000

<b>Huurverplichtingen</b>	<u>Locatie</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Opzegtermijn</u>
	Diever	1-3-2021	2 maanden
	Havelte	1-1-2019	1 jaar

### Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Westerveld

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Stichtingskapitaal	182	-	-	182
Algemene reserve	35.264	14.272	-	49.536
Bestemmingsreserve - herhuisvesting	29.375	-	-	29.375
	<u><b>64.821</b></u>	<u><b>14.272</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>79.093</b></u>

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft de beperking in de bestedingen zelf aangebracht.

Doel bestemmingsreserve innovatie:  
Implementatie de Bibliotheek op school.  
Implementatie Boekstart in de Kinderopvang.

### Verloop langlopende schulden in de gemeente Westerveld

	<u>Stand per 1-jan-18</u>	<u>Aflossing 2018</u>	<u>Aflossing 2019</u>	<u>Stand per 31-dec-18</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	<u><b>125.830</b></u>	<u><b>11.778</b></u>	<u><b>12.277</b></u>	<u><b>101.775</b></u>

## Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Westerveld

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
<b>Baten</b>			
Subsidie gemeente/provincie	415.000	439.700	411.142
Inkomsten gebruikers	83.842	93.520	90.767
Subsidie projecten	22.421	22.421	25.421
Overige inkomsten	14.600	39.100	32.221
<b>Totaal Baten</b>	<b>535.863</b>	<b>594.741</b>	<b>559.551</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	221.176	253.073	233.798
Mediakosten	87.584	91.073	90.439
Huisvestingskosten	52.997	56.240	54.812
Bestuurs- en organisatiekosten	32.577	59.820	38.848
Projectkosten	21.600	22.421	25.421
Automatiseringskosten	58.375	55.762	67.681
Administratiekosten	24.684	25.052	25.444
Afschrijvingen	18.668	20.600	20.307
Overige kosten	-1.392	5.400	-863
<b>Totaal Lasten</b>	<b>516.268</b>	<b>589.441</b>	<b>555.886</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>19.595</b>	<b>5.300</b>	<b>3.665</b>
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	5.323	5.300	5.801
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-5.323</b>	<b>-5.300</b>	<b>-5.801</b>
<b>Resultaat</b>	<b>14.272</b>	<b>0</b>	<b>-2.136</b>

### Lasten

De personeels-, huisvestings- en overige directe kosten zijn tegen kostprijs doorberekend. Overige diensten die zijn uitgevoerd door de provinciale ondersteuningsinstelling zijn doorbelast tegen de werkelijke kosten minus een toerekening van de provinciale subsidie.

### Verkregen subsidies gemeente Westerveld

Voor de bibliotheekactiviteiten in de gemeente Westerveld zijn de volgende subsidies ontvangen:

Jaarsubsidie gemeente Westerveld	375.000
Ondersteuningsgelden	
Compensatie provinciale herverdeling	40.000
	<b>415.000</b>
Projectsubsidie	22.421
<b>Totaal</b>	<b>437.421</b>

# Financieel **JAAR OVERZICHT**

Biblionet Drenthe  
Weiersstraat 1E  
9401 ET Assen

088 012 8000  
[secretariaat@biblionetdrenhe.nl](mailto:secretariaat@biblionetdrenhe.nl)