

Financieel
**JAAR
OVERZICHT**

STICHTING OPENBARE
BIBLIOTHEEK DE WOLDEN

2018

de Bibliotheek



Financieel jaaroverzicht

2018

St. Openbare Bibliotheek
De Wolden

12 april 2019

Index

Verkort bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2018	5
Staat van Baten en Lasten 2018	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de Balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	14
Controleverklaring	17

Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden Verkort bestuursverslag 2018

Verkort bestuursverslag 2018 Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden biedt hierbij haar jaarrekening 2018 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2018.

Algemene informatie

Biblionet Drenthe heeft samen met negen Drentse basisbibliotheken de strategie voor 2018-2020 vastgesteld: 'De vindplaats'. Naast het opdrachtgeverschap van gemeenten speelt hierbij de ontwikkeling van klassieke bibliotheek naar maatschappelijk educatieve organisatie een belangrijke rol. De vindplaats is de formule voor de nieuwe maatschappelijke bibliotheek waar lezen, leren en leven centraal staan. In een vindplaats staan vijf o's centraal: ontmoeten, ontdekken, ontspannen, ontwikkelen en ondernemen.

Innovatie en resultaten

In een steeds sneller veranderende samenleving is mee kunnen (blijven) doen voor iedere inwoner in de Wolden cruciaal. Als bibliotheek willen we samen met andere maatschappelijke organisaties ervoor zorgen dat iedereen mee kan doen en mee kan blijven doen in gemeente de Wolden. We doen dit door de volgende drie uitgangspunten centraal te stellen: leren, lezen en leven.

Speerpunten

De Bibliotheek richt zich op vier strategische speerpunten:

1. De nieuwe bibliotheek
2. Innovatie (digitale Bibliotheek)
3. Educatie
4. Sociaal Domein

Ontwikkelingen van het boekjaar 2018

1. De nieuwe bibliotheek en huisvesting

In 2018 is de eerste vindplaats voor lezen, leren en leven in de Wijk geopend. Het is de vindplaats van ontwikkeling. In deze nieuwe bibliotheek is er ruimte en tijd om te ontspannen, te ontdekken, te ontmoeten, te ontwikkelen en te ondernemen.

<https://de-wolden.nieuws.nl/nieuws/18846/nieuwe-bibliotheek-wijk-is-geopend/>

2. Innovatie (digitale Bibliotheek)

De bibliotheek helpt mensen digitaal vaardiger te worden. In het jaarverslag is meer te lezen over de diverse diensten en cursussen die wij aanbieden in het kader van de digitalisering en 21^{ste} eeuwse vaardigheden.

3. Educatie

Jeugd van 0 – 18 jaar ontwikkelt geletterdheid en digitale informatievaardigheden. Ook is de bibliotheek partner in persoonlijke ontwikkeling en een leven lang leren. Van oudsher doet de bibliotheek aan leesbevordering en het stimuleren van leesplezier. Binnen het formele leren (0 – 18 jaar) werkt de bibliotheek in de gemeente De Wolden met de volgende programma's:

Boekstart: De gemeente De Wolden stuurt een waardebon naar ouders van een baby van drie maanden. Met deze waardebon kunnen ouders hun baby lid maken van de bibliotheek en ontvangen zij het gratis Boekstart-koffertje.

Boekstart in de kinderopvang: in 2018 wordt er gestart met Boekstart in de kinderopvang op 6 kinderopvanglocaties

De bibliotheek op school (dbos) Alle christelijke basisscholen in De Wolden doen mee aan het concept *de Bibliotheek op school*. Ook wordt in 2018 door deze scholen meegedaan aan de leesmonitor, een landelijk meetinstrument waarmee de effecten op het gebied van leesbevordering en mediawijsheid wordt gemeten.

4. Sociaal domein

Wie basisvaardigheden als lezen, schrijven en omgaan met (digitale) informatie en media onvoldoende beheerst komt in de huidige kennismaatschappij aan de zijlijn te staan. De bibliotheek helpt met projecten die deze basisvaardigheden bevorderen.

- *Klik&Tik en Digisterker:* Bibliotheek De Wolden organiseert in samenwerking met andere maatschappelijke organisaties ook in 2018 cursussen Werken met de e-overheid (Digisterker) en Klik&Tik (basiscursus Werken met de computer).
- *Taalpunt:* In samenwerking met de taal-coördinator in de gemeente De Wolden draagt de bibliotheek actief bij aan taal-activiteiten en bijeenkomsten in het kader van ontmoeting en taalondersteuning voor iedere inwoner die ondersteuning kan gebruiken op het gebied van basisvaardigheden.

Financiën:

De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van €73.666 In dit resultaat zitten de kosten van de verhuizing van de bibliotheek De Wijk en transformatie naar een Vindplaats. De implementatiekosten ad €100.000 van de Vindplaats in De Wijk komen ten laste van de bestemmingsreserve 'Concept ontwikkeling'. Het vrijgevallen bedrag uit de onderhoudsvoorziening ad €26.557 wordt toegevoegd aan de algemene reserves. De vrijval van de onderhoudsvoorziening vloeit voort uit het besluit dat de panden van de bibliotheek in 2019 zullen worden overgenomen door de gemeente De Wolden.

Bestuur:

Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden
Postbus 78,
9400 AB Assen

Bestuursleden:

Mevrouw W. Visser-Spek, voorzitter
Mevrouw R. Stummel-Kleis, secretaris
De heer H.H.K. Breider, penningmeester
Mevrouw L.G. Zijlstra-Kupers
Mevrouw J. Leuning-Benning

Management:

Mevrouw A. de Haas, bibliotheekmanager tot 1 oktober 2018
Mevrouw L. van der Tuuk vanaf 1 oktober 2018
De heer A. Kraai, teammanager bibliotheken vanaf 1 oktober 2018
Mevrouw T. Scholte, teammanager educatie vanaf 1 oktober 2018

Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
Activa				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	(1)	73.905		83.871
			73.905	83.871
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	32.130		161.714
Rekening Courant Biblionet Drenthe	(3)	63.728		32.104
Liquide middelen	(4)	1.132		1.062
			96.991	194.880
		<u>170.897</u>		<u>278.751</u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	(5)	182		182
Algemene reserve		50.064		23.508
Bestemmingsreserves:				
Concept ontwikkeling		7.002		107.225
Collectie/digitale content		25.000		25.000
Innovatie/sociaal domein		40.000		40.000
			122.249	195.915
Voorzieningen	(6)		0	23.032
Langlopende schulden	(7)		0	0
Kortlopende schulden	(8)		48.649	59.804
		<u>170.898</u>		<u>278.751</u>

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR. 2019

Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden

Staat van Baten en Lasten

		<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Baten				
Subsidie overheid	(9)	524.462	551.597	617.785
Inkomsten gebruikers	(10)	103.201	105.870	109.735
Subsidie projecten	(11)	0	0	0
Overige inkomsten	(12)	26.728	13.095	24.165
Totaal Baten		654.391	670.562	751.685
Lasten				
Lonen en salarissen	(13)	298.402	251.818	277.609
Mediakosten	(14)	98.671	102.112	106.497
Huisvestingskosten	(15)	115.005	71.943	74.466
Organisatiekosten	(16)	41.976	42.463	47.506
Projectkosten	(17)	0	0	0
Automatiseringskosten	(18)	75.746	66.930	74.978
Afschrijvingen	(19)	28.811	18.251	21.618
Administratiekosten	(20)	33.048	34.783	34.299
Overige kosten/onvoorzien	(21)	36.399	63.350	71.410
Totaal Lasten		728.057	651.650	708.383
Saldo van Baten en Lasten		-73.666	18.913	43.301
Financiële baten en lasten	(22)	0	-650	0
Resultaat		-73.666	18.263	43.301
		nadeel	voordeel	voordeel

Resultaatbestemming

Ten gunste van:

- algemene reserve	26.557	
- bestemmingsreserve:		
Concept ontwikkeling (nieuw)		55.106
Collectie/digitale content		
Innovatie/sociaal domein		

Ten laste van:

- Bestemmingsreserve:		
Concept ontwikkeling (nieuw)	-100.223	-11.805
Restyling		
Selfservice/RFID		

Totaal

-73.666

43.301

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR 2019

Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bedrijfsresultaat	-73.666	43.301
Afschrijvingen	28.811	21.618
Mutatie Voorzieningen	-23.032	-985
Mutaties netto werkkapitaal		
<i>Vorderingen</i>		
Mutaties voorraad en vorderingen	129.584	-131.724
Mutaties rek.crt Biblionet Drenthe	<u>-31.625</u>	<u>64.682</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	97.959	-67.042
Mutaties schulden en vooruitontvangen	<u>-11.155</u>	<u>4.733</u>
	<u>-11.155</u>	<u>4.733</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	18.917	1.626
Investerings in materiële vaste activa	-18.845	-1.836
Investeringsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringen	-18.845	-1.836
Aflossingsverplichtingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutaties liquide middelen	<u>72</u>	<u>-211</u>
Saldo liquide middelen per 1-1	1.062	1.272
Saldo liquide middelen per 31-12	<u>1.132</u>	<u>1.062</u>
	<u>70</u>	<u>-210</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. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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.

Telverschillen met een maximum van €1 zijn niet gecorrigeerd.

Begrotingscijfers

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde begroting, inclusief eventuele geautoriseerde wijzigingen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur overeenkomstig algemeen geldende grondslagen bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Wet Normering Topinkomens

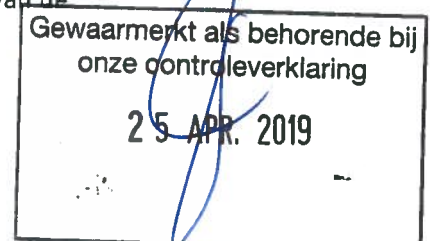
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

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.



Schulden

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

Vorderingen

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

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 activiteiten.

De toelichting op de bestemmingreserve is per bestemmingsreserve afzonderlijk opgenomen in de toelichting op de balans

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.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

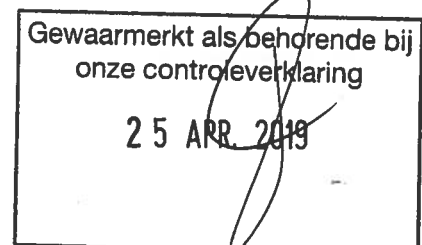
Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen		Inrichting/ inventaris	Totaal
	De Wijk (1a)	Zuidwolde (1b)	(2)	
<i>Stand per 1 januari 2018</i>				
Aanschafprijs	278.621	269.884	220.564	769.069
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	269.516	256.152	159.530	685.198
Boekwaarde per 1 januari	9.105	13.732	61.034	83.871
<i>Mutaties in boekwaarde</i>				
Investerings			18.845	18.845
Af: Desinvesteringen	-278.621			-278.621
Afschrijvingen	9.105		19.706	28.811
Af: Afschrijving desinvesteringen	-278.621			-278.621
Investeringssubsidie				0
<i>Stand per 31 december 2018</i>				
Aanschafprijs	0	269.884	239.409	509.293
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	256.152	179.236	435.388
Boekwaarde per 31 december	0	13.732	60.173	73.905

Bedrijfsgebouwen en terreinen

(1a) De Wijk

Betreft het pand Prins Clauslaan 4 te De Wijk. Gereed gekomen in februari 1994. De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 278.621. In 2004 is de bijbehorende lening geheel afgelost en wordt er niet meer op het pand afgeschreven.

Op 15 november 2018 is het pand verkocht aan de gemeente De Wolden.

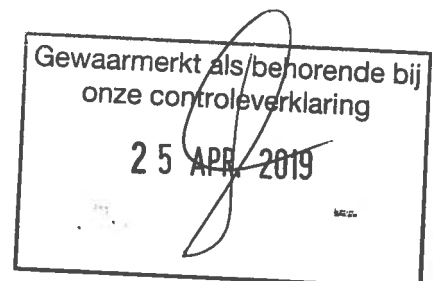
(1b) Zuidwolde

Betreft het pand Hoofdstraat 110 te Zuidwolde. Gereedgekomen in januari 1977. De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 269.884. In 2001 is de bijbehorende lening geheel afgelost en wordt er niet meer op het pand afgeschreven.

WOZ waarde per 1 januari 2018: € 391.000

(2) Inventaris en (her) inrichting van alle vestigingen

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde.



Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
2. Vorderingen		
Gemeente De Wolden:		
Loonindex 2015/2016		2.892
Loonindex 2017		3.170
Loonindex 2018		0
Boekenpret	13.634	8.551
Cultuur educatiecoach	16.181	8.268
Taalnetwerk		13.078
Subsidie bibliotheekactiviteiten		123.651
Bijdrage dBos scholen sept-dec		2.104
Overige vorderingen	2.314	0
Stand per 31 december	<u>32.130</u>	<u>161.714</u>
3. Rekening-courant Biblionet Drenthe		
Stand per 1 januari	32.104	96.786
Saldo mutaties	<u>31.625</u>	<u>-64.682</u>
	63.728	32.104
Rente over het gemiddelde saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>63.728</u>	<u>32.104</u>
4. Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.132	1.062
Kruisposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>1.132</u>	<u>1.062</u>

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR. 2019

Passiva

5. Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Algemene Reserve
Stand per 1 januari 2018	182	23.508
<i>Mutaties:</i>		
Overige mutaties	0	0
Resultaat 2018		26.557
Stand per 31 december 2018	<u>182</u>	<u>50.064</u>
	0	0

	Bestemmingsreserves			Totaal
	Concept ontwikkeling	collectie/ digitale content	Innovatie/ sociaal domein	
Stand per 1 januari 2018	107.225	25.000	40.000	195.914
<i>Mutaties:</i>				
Overige mutaties	0	0	0	0
Resultaat 2018	-100.223			-73.666
Stand per 31 december 2018	<u>7.002</u>	<u>25.000</u>	<u>40.000</u>	<u>122.248</u>

Bestemmingsreserve conceptontwikkeling

Bestemmingsreserve collectie/digitale content

Bestemmingsreserve innovatie/sociaal domein

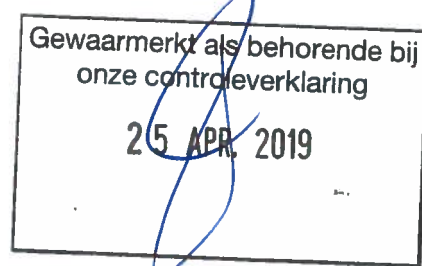
Vernieuwing van bibliotheekwerk

0 0 0 1

6. Voorzieningen

De voorziening onderhoud gebouwen heeft betrekking op het pand in De Wijk.
De geplande onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

Stand per 1 januari	23.032
Bij: Dotaties	3.525
Af: Onttrekkingen	
Af: Vrijval	26.557
Stand per 31 december	<u>0</u>



7. Langlopende schulden

Niet van toepassing.

8. Kortlopende schulden

Schulden en vooruitontvangen

	2018	2017
Vooruitontvangen contributies	48.876	51.308
Nog te betalen bedragen		5.510
<i>Te betalen projectkosten:</i>		
Subsidie belastingdienst	333	697
KB Passend Lezen	348	1.827
Taalnetwerk	-909	462
Stand per 31 december	48.648	59.804

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Alteveer	1.812	n.v.t.	n.v.t.
Ruinen	11.750	30-6-2020	1 jaar
Ruinerwold	21.108	1-1-2019	1 jaar

Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

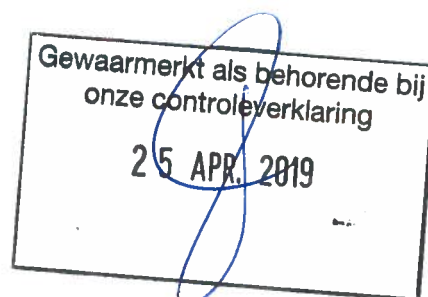
Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden heeft een meerjarige Overeenkomst van Dienstverlening met Biblionet Drenthe waarin wederzijdse rechten en plichten ten aanzien van werkgeverschap en dienstverlening Biblionet Drenthe voor bibliotheken is opgenomen.

Fiscale eenheid

Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden is onderdeel van de fiscale eenheid omzetbelasting Stichting Biblionet Drenthe. Op grond daarvan is Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden aansprakelijk voor belastingschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Continuïteit

Het stichtingsbestuur is voornemens om per 1 juli 2019 deze stichting te liquideren



Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
9. Subsidie overheid			
Subsidie gemeente	474.462	501.597	567.785
Subsidie Provincie	50.000	50.000	50.000
	524.462	551.597	617.785
10. Inkomsten gebruikers			
Contributies	89.449	89.000	94.926
Boeken	12.230	14.800	12.815
Audiovisuele middelen	920	780	1.195
Overige inkomsten gebruikers	602	1.290	798
	103.201	105.870	109.735
<i>Overzicht tarieven van de contributies per 1 januari 2018:</i>			
Jeugd 0 t/m 18 jaar	gratis		
Volwassenen (vanaf 19 jaar):			
Basis abonnement (tot 125 items)	48,00		
Groot abonnement (tot 400 items)	59,50		
Maand abonnement (tot 20 items)	10,00		
11. Subsidie projecten			
Stimuleringsregeling Kunst van Lezen	0	0	4.500
12. Overige inkomsten			
Verhuur gebouw	9.024	9.500	10.793
Bibliotheek op school - bijdrage leerlingen	5.260	2.495	5.500
Overige opbrengsten	12.444	1.100	7.873
	26.728	13.095	24.165

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR 2019

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
13. Lonen en salarissen			
Loonkosten personeel	192.849	179.410	198.230
Sociale lasten en pensioenen	63.154	53.950	63.833
Ziektevervanging (opslag/compensatie)	3.116	3.840	3.618
Doorberekende loonkosten	-17.161	-37.250	-36.120
Overige personeelskosten	56.444	51.868	48.048
	298.402	251.818	277.609

Specificatie doorberekende loonkosten:

Boekenpret	-6.520	-5.750	-7.405
Cultuureducatiecoach	-15.826	-31.500	-31.428
Omslag OB-en invalpool	6.563	0	5.328
Overige	-1.479	0	-2.615
	-17.262	-37.250	-36.120

14. Mediakosten

Aankoop/huur boeken	54.387	49.400	61.038
Compensatie leenverkeer	-559	0	-276
Aankoop/ huur overige media	4.633	5.200	5.382
Abonnementen tijdschriften	11.410	15.400	11.379
Leen-/reprorecht	16.355	19.000	17.275
Lectuur infodienst	5.060	5.850	4.933
Diensten BnD - collectie en media	7.385	7.262	6.765
	98.671	102.112	106.497

15. Huisvestingskosten

Huur gebouwen	35.113	34.500	34.670
Vrijval resp. dotatie onderhoudsvoorziening	-23.032	0	3.975
Klein onderhoud	5.503	8.338	9.959
Schoonmaakkosten	8.417	8.700	8.745
Energie en water	9.114	10.280	9.863
Belastingen & verzekeringen	6.249	6.050	6.885
Overige huisvestingskosten	73.640	2.025	369
	115.005	69.893	74.466

Specificatie huur gebouwen:

Alteveer/Bestelbib	1.900	1.600	1.812
Ruinen	12.043	11.800	11.750
Ruinerwold	21.170	21.100	21.108
	35.113	34.500	34.670

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2017	Werkelijk 2017
16. Organisatiekosten			
Bestuurskosten	2.421	0	2.204
Promotie-/publiciteitskosten	13.251	14.700	19.995
Overige organisatiekosten	3.192	3.800	3.648
Diensten BnD - organisatiekosten	23.112	23.113	21.659
	41.976	41.613	47.506

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR 2019

17. Projectkosten

Niet van toepassing.

18. Automatiseringskosten

Overige automatiseringskosten	23.014	14.200	21.901
Diensten BnD - automatiseringskosten	52.732	52.730	53.077
	<u>75.746</u>	<u>66.930</u>	<u>74.978</u>

19. Afschrijvingen

Afschrijving gebouwen	9.105	0	0
Afschrijving inrichting/inventaris	19.706	18.251	21.618
	<u>28.811</u>	<u>18.251</u>	<u>21.618</u>

20. Administratiekosten

Reproductiekosten	2.775	0	4.270
Overige kosten	3.665	4.575	4.517
Diensten BnD - administratiekosten	26.608	26.608	25.513
	<u>33.048</u>	<u>31.183</u>	<u>34.299</u>

21. Overige kosten/onvoorzien

Inkoop diversen specifiek	35.865	63.000	69.939
Overige kosten	534	350	1.472
	<u>36.399</u>	<u>63.350</u>	<u>71.410</u>

Specificatie inkoop diversen:

Boekenpret	19.040	30.500	23.137
Cultuureducatiecoach	16.118	32.500	32.743
Taalnetwerk	707	0	14.059
	<u>35.865</u>	<u>63.000</u>	<u>69.939</u>

De kosten onder Inkoop diversen specifiek worden door de gemeente De Wolden separaat gesubsidieerd. De baten zijn opgenomen onder punt 9. Subsidie overheid.

22. Financiële baten en lasten

Bij: Rente rekening courant BnD	0	650	0
Af: Hypotheekrente	0	0	0
	<u>0</u>	<u>650</u>	<u>0</u>

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om € 100.223 ten laste van de bestemmingsreserve "Concept ontwikkeling" te brengen en om € 26.577 aan de Algemene reserve toe te voegen.

Wet Normering Topinkomens

De bestuurders hebben geen dienstverband met de stichting en ontvangen geen bezoldiging, zoals bedoeld in de Wet Normering Topinkomens. Wel ontvangen zij desgewenst een vergoeding voor gemaakte onkosten.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring
25 APR 2019

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbare Bibliotheek De Wolden te Zuidwolde 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 Openbare Bibliotheek De Wolden 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 Openbare Bibliotheek De Wolden 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

w.g

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

Financieel **JAAR OVERZICHT**

**Bibliotheken in de
gemeente De Wolden:**

BIBLIOTHEEK DE WIJK
BIBLIOTHEEK RUINEN
BIBLIOTHEEK RUINERWOLD
BIBLIOTHEEK ZUIDWOLDE

Postbus 78
9400 AB Assen

088 012 8000
secretariaat@biblionetdrenhe.nl