

Financieel
**JAAR
OVERZICHT**

STICHTING OPENBARE BIBLIOTHEKEN
MIDDEN-DRENTHE

2019



de Bibliotheek



**STICHTING OPENBARE BIBLIOTHEKEN MIDDEN-DRENTHE
TE BEILEN**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2019	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20
7	Overige toelichting	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
---	---	----

RAPPORT

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Algemeen

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe biedt hierbij haar jaarrekening 2019 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2019.

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 Midden-Drenthe cruciaal. Als bibliotheek willen we samen met andere maatschappelijke organisaties ervoor zorgen dat iedereen mee kan doen en mee kan blijven doen in gemeente Midden-Drenthe. We doen dit door de volgende drie uitgangspunten centraal te stellen: leren, lezen en leven. In 2019 is het innovatieproject Letter voor Letter 2.0 uit de Drentse innovatieagenda in 3 kernen in de gemeente Midden-Drenthe uitgevoerd.

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 2019

De nieuwe bibliotheek en huisvesting

Van een uitleencentrum verandert de bibliotheek in een Vindplaats: een openbare, gemeenschappelijke plaats waar de inwoners van Midden-Drenthe kunnen ontdekken, ontmoeten, ontspannen en zich kunnen ontwikkelen. We willen een fysiek en digitaal platform zijn, waar de inwoners en instellingen hun kennis en cultuur kunnen uitwisselen door verbindingen met elkaar aan te gaan. Met als uiteindelijk doel de persoonlijke wereld van mensen te verdiepen en te verrijken. Kortom, een bibliotheek van, voor en door de inwoners van Midden-Drenthe.

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 21ste eeuwse vaardigheden. Daarnaast biedt de bibliotheek een grote collectie Ebooks en digitale tijdschriften voor alle inwoners van Midden-Drenthe.

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 Midden-Drenthe met de volgende programma's:

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

Boekstart in de kinderopvang: Inmiddels wordt er in 15 kinderopvanglocaties Boekstart in de Kinderopvang uitgevoerd. Deze BoekStartlocaties beschikken nu over een stimulerende leesomgeving en geschoolde voorleescoördinatoren. Ook stelt de bibliotheek boekencollecties beschikbaar voor de BoekStart-voorleeshoek.

De Bibliotheek op school (dBos): 18 basisscholen nemen deel aan de Bibliotheek op School (dBos). In al deze scholen is een bibliotheek aanwezig met een mooie actuele collectie voor 4-12 jarigen. Belangrijk onderdeel van dBos zijn de activiteiten gericht op leesbevordering en mediawijsheid/informatievaardigheden. We houden de resultaten bij met een landelijk meetinstrument: de Monitor. Eén van de speerpunten uit de Monitor van 2019 was ouderbetrokkenheid.

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 Midden-Drenthe organiseert in samenwerking met andere maatschappelijke organisaties ook in 2019 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 Midden-Drenthe 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.
- Ook in 2019 was Joris' Kerstboom weer aanwezig. Bibliotheekbezoekers kregen de kans om een vriend, familielid of geliefde in het licht te zetten door een wens of foto op te hangen in de boom.
- Wekelijks worden er koffie-ochtenden, breicafé's en andere ontmoetingsactiviteiten georganiseerd in de vier bibliotheekvestigingen in Midden-Drenthe.
- Vrijwilligers van de bibliotheek hebben verhalen verteld aan bewoners van Woonzorgcentrum Spectrum in Beilen.

Een greep uit het activiteiten aanbod (uitgebreider beschreven in het jaarverslag 2019)

- Repaircafé
- Exposities van amateurkunstenaars
- Koffieochtenden
- Lezingen
- Biebfabriek (techniek) voor kinderen
- 50 jaar bibliotheek Smilde
- Letter voor Letter 2.0

Financiën

Het financieel jaarverslag sluit met een positief resultaat van € 103.452. Over de bestedingen van het positieve resultaat zijn bestuurlijke afspraken gemaakt. Het boekjaar 2019 is het laatste jaar waarin het bibliotheekwerk in de gemeente Midden-Drenthe wordt verzorgd. Het bestuur is voornemens de stichting in 2020 te liquideren. Met ingang van 1 januari 2020 wordt het bibliotheekwerk in de gemeente verzorgd door stichting Biblionet Drenthe. Het beëindigen van de bedrijfsactiviteiten heeft gevolgen voor balansposten. De belangrijkste zijn afwaardering van de inventaris naar opbrengstwaarde (nihil) en vrijval van de voorziening groot onderhoud (€ 86.000 opbrengst in plaats van een last van € 26.000).

Bij de reguliere baten en lasten zien we een aantal punten die opvallen. De opbrengst contributies zijn lager dan in 2018 en dan begroot. Daar tegenover staat dat de baten voor de Bibliotheek op school hoger zijn dan begroot en in 2018. Per saldo zijn de baten € 5.000 hoger dan begroot.

Onder de lasten zien we dat de post lonen en salarissen hoger zijn uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere stijging van de cao lonen dan begroot. Naar verwachting zal deze trend zich in 2020 en 2021 voortzetten. Per saldo zijn de lasten € 100.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de incidentele baten in verband met beëindiging van de bedrijfsactiviteiten.

Bestuur en management

Bestuur:

Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe
Postbus 78
9400 AB Assen

Bestuursleden:

Mw. H. Westra-Snoeijer, voorzitter
Mw. S. Brons
Mw. J. Voogd-Scheerstra
Mw. N. de Jong-Robben
Mw. A. Oldenkamp

Management:

Mevrouw A. Bakelaar, bestuurder Biblionet Drenthe
Mevrouw L. van der Tuuk, manager bibliotheken
De heer A. Kraai, teammanager bibliotheken
Mevrouw T. Scholte, teammanager educatie

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	66.147		69.150	
Inventaris	1		47.147	
		66.148		116.297
Viottende activa				
Vorderingen	182.808		143.887	
Liquide middelen	920		1.582	
		183.728		145.469

249.876

261.766

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Kapitaal		136		136	
Bestemmingsreserves		37.081		37.081	
Overige reserves		137.977		34.525	
			175.194		71.742
Voorzieningen	(5)		-		86.386
Langlopende schulden	(6)		752		13.082
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		12.330		12.330	
Overlopende passiva		61.600		78.226	
			73.930		90.556

249.876

261.766

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Subsidie provincie	(8)	100.000	100.200	40.000
Subsidie gemeente	(9)	570.899	570.899	565.247
Inkomsten gebruikers	(10)	121.702	134.800	129.586
Overige inkomsten	(11)	56.537	38.300	45.792
Som der baten		849.138	844.199	780.625
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(12)	371.966	348.186	352.459
Afschrijvingen	(13)	50.150	38.440	33.941
Mediakosten	(14)	116.529	134.299	142.409
Huisvestingslasten	(15)	-16.255	98.542	90.225
Bestuurs- en organisatiekosten	(16)	81.680	70.430	54.022
Administratiekosten	(17)	44.304	47.066	32.682
Automatiseringskosten	(18)	86.702	68.218	69.757
Overige kosten	(19)	9.447	36.218	293
		744.523	841.399	775.788
Saldo voor financiële baten en lasten		104.615	2.800	4.837
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-1.163	-2.800	-2.082
Saldo na belastingen		103.452	-	2.755
Resultaatbestemming				
Overige reserves		103.452	-	2.755

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	104.615	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	24.708	
Mutatie voorzieningen	-86.386	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-38.921	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-16.626	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-12.610
Betaalde interest		-1.163
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen materiële vaste activa		25.441
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-12.330
		-662

Samenstelling geldmiddelen

	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		1.582
Mutatie liquide middelen		-662
Geldmiddelen per 31 december		920

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting openbare bibliotheken Midden-Drenthe (geregistreerd onder KvK-nummer 04057987), statutair gevestigd te Beilen bestaan voornamelijk uit het voeren van een openbare bibliotheek.

Vestigingsadres

Stichting openbare bibliotheken Midden-Drenthe (geregistreerd onder KvK-nummer 04057987) is feitelijk gevestigd op Kampstraat 2 te Beilen.

Verbonden partijen

De administratie wordt verricht door stichting Biblionet Drenthe. Met stichting Biblionet Drenthe 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.

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

De stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe is voornemens om de stichting te liquideren in 2020. Met de gemeente Midden-Drenthe is de afspraak gemaakt dat het bibliotheekwerk in deze gemeente met ingang van 1 januari 2020 door stichting Biblionet Drenthe verzorgd zal worden. De stichting staakt zijn activiteiten per 31 december 2019.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de standaard RJ 640.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting openbare bibliotheken Midden-Drenthe zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

In een intentieovereenkomst tussen het bestuur van de stichting en de gemeente Midden Drenthe is vastgelegd dat bij liquidatie het inventaris voor nihil over gaat naar de gemeente Midden Drenthe. De stichting zal in 2020 worden geliquideerd. Vanaf 1 januari 2020 heeft de stichting zijn activiteiten gestaakt en is het inventaris buiten gebruik gesteld. Om deze reden is het inventaris gewaardeerd op € 1,-. De terreinen worden niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 50 jaar.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Omdat de panden zullen worden verkocht en de stichting zal worden geliquideerd zal er geen groot onderhoud meer worden uitgevoerd aan het vastgoed door de stichting. Om deze reden is de voorziening groot onderhoud vrij gevallen per 31 december 2019.

Langlopende schulden

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.


Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020



Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	69.150	47.147	116.297
Desinvesteringen	-	-229.124	-229.124
Afschrijving desinvesteringen	-	203.683	203.683
Afschrijvingen	-3.003	-21.705	-24.708
Boekwaarde per 31 december 2019	66.147	1	66.148
Aanschaffingswaarde	72.700	1	72.701
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.553	-	-6.553
Boekwaarde per 31 december 2019	66.147	1	66.148

De stichting zal geliquideerd worden in boekjaar 2020. Daarbij is de afspraak gemaakt dat de inventaris voor nihil over gaat naar de gemeente Midden Drenthe. Het bibliotheekwerk zal vanaf 1 januari 2020 worden verzorgd door stichting Biblionet Drenthe.

De inventaris is vanaf die datum buiten gebruik gesteld. Om bovenstaande redenen is de inventaris per 31 december 2019 afgewaard naar nihil.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	2
Inventaris	15

De woz waarde 2019 van het pand Beilen is € 583.000 en van het pand te Smilde € 285.000.

Bij aanschaf is de verplichting opgenomen dat de panden bij verkoop als eerste aan de gemeente moet worden aangeboden tegen boekwaarde.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant stichting Biblionet Drenthe	83.308	126.995
Overige vorderingen	99.500	16.892
	<u>182.808</u>	<u>143.887</u>

De vorderingen hebben een allen een looptijd korter dan een jaar.

3. Liquide middelen

Kas	800	1.200
Gelden onderweg	120	382
	<u>920</u>	<u>1.582</u>

Een bedrag ad € - staat niet ter vrije beschikking.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR 2020

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	37.081	37.081
Overige reserves	137.977	34.525
	<u>175.194</u>	<u>71.742</u>

Kapitaal

Stichtingskapitaal	<u>136</u>	<u>136</u>
--------------------	------------	------------

Bestemmingsreserves

Innovatie	3.463	3.463
Restyling/ verbouw	33.618	33.618
	<u>37.081</u>	<u>37.081</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Innovatie</i>		
Stand per 1 januari	3.463	3.463
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>3.463</u>	<u>3.463</u>

De bestemmingsreserve is gevormd voor de project Digisterker.

Restyling/ verbouw

Stand per 1 januari	33.618	33.618
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>33.618</u>	<u>33.618</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het upgraden van de vestigingen inzake het project de "Vindplaats".

Overige reserves

Stand per 1 januari	34.525	31.770
Resultaatbestemming boekjaar	103.452	2.755
Stand per 31 december	<u>137.977</u>	<u>34.525</u>

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2019	2018
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	86.386	98.298
Dotatie	-	22.975
Onttrekking	-	-34.887
Vrijval in verband met verkoop pand	-86.386	-
Stand per 31 december	-	86.386

In verband met de voorgenomen liquidatie medio 2020 zal het vastgoed in 2020 worden verkocht. Naar verwachting zal de stichting geen groot onderhoud aan de gebouwen meer uitvoeren. Door het ontbreken van het voornemen tot uitvoer van groot onderhoud is de voorziening per 31 december 2019 volledig vrij gevallen.

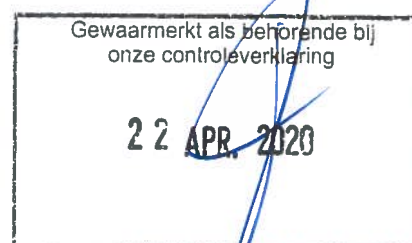
6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Hypothecaire leningen		
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .044	752	13.082

	2019	2018
	€	€
<i>N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .044</i>		
Stand per 1 januari	25.412	37.033
Aflossing	-12.330	-11.621
Stand per 31 december	13.082	25.412
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.330	-12.330
Langlopend deel per 31 december	752	13.082

Deze hypothecaire lening ad € 176.973 is verstrekt ter financiering van het pand in Smilde.
 Het rentepercentage bedraagt 6,10% vast tot en met 2021.
 Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.



7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	12.330	12.330
Overlopende passiva		
Rente leningen	-	388
Vooruit ontvangen inzake projecten	-148	14.334
Vooruit ontvangen contributies	61.748	63.504
	<u>61.600</u>	<u>78.226</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting openbare Bibliotheek Midden Drenthe vormt samen met de volgende bibliotheekstichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- "Stichting openbare Bibliotheek Tynaarlo";
- "Stichting Biblionet Drenthe".

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

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door Stichting openbare bibliotheek Midden Drenthe zijn de volgende huurverplichtingen afgesloten:

- pand Westerbork € 990 looptijd tot 31 december 2020, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Bovensmilde € 5.200 looptijd tot 31 december 2020, stilzwijgend verlengd met 1 jaar.



Overige niet verwerkte verplichtingen

Intentie overeenkomst

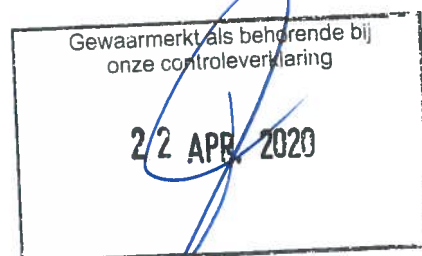
Op 8 december 2014 heeft het bestuur van de stichting Biblionet Drenthe een intentieovereenkomst getekend, waarin het voornemen is vastgelegd samen met lokale bibliotheekstichtingen te komen tot fusie.

Het proces tot het ontstaan van een 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 een organisatie.

Liquidatie en fusie

De stichting openbare bibliotheken Midden Drenthe heeft het voornemen om in het boekjaar 2020 te liquideren. Het bibliotheekwerk wordt vanaf 1 januari 2020 gegund aan stichting Biblionet Drenthe.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
8. Subsidie provincie			
Subsidie provincie	100.000	100.200	40.000
9. Subsidie gemeente			
Bijdrage gemeente	570.899	570.899	565.247
10. Inkomsten gebruikers			
Contributies	106.354	115.000	112.904
Boeken	13.562	18.250	14.107
Audiovisuele middelen	1.083	1.350	1.378
Overige inkomsten gebruikers	703	200	1.197
	121.702	134.800	129.586
11. Overige inkomsten			
Bibliotheek op school - bijdrage leerlingen	30.261	21.500	25.253
Verhuur gebouw	15.781	16.500	16.386
Kantine opbrengsten	182	300	295
Overige opbrengsten	10.313	-	3.858
	56.537	38.300	45.792
12. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	224.323	212.791	206.514
Sociale lasten	41.266	31.190	35.274
Pensioenlasten	31.642	29.851	29.896
Overige personeelslasten	74.735	74.354	80.775
	371.966	348.186	352.459
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	202.422	192.833	189.006
Mutatie vakantiegeldverplichting	21.901	19.958	20.584
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-3.076
	224.323	212.791	206.514
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	41.266	31.190	35.274
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	31.642	29.851	29.896

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>			
Uitzendkrachten	927	-	882
Reis- en verblijflasten	4.506	5.000	3.210
Vergoeding kilometers	3.524	-	3.353
Kantinelasten	2.198	1.800	2.314
Doorberekende loonkosten	-1.671	-	9.035
Ziektevervang (opslag/ compensatie)	5.914	5.914	2.505
Overige personeelskosten	31.502	33.805	5.464
Doorberekende overige personeelslasten	27.835	27.835	54.012
	<u>74.735</u>	<u>74.354</u>	<u>80.775</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.
Alle personeelsleden worden ingehuurd via stichting
Biblionet Drenthe.

13. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en -terreinen	3.003	3.550	3.550
Inventaris	21.705	34.890	30.391
	<u>24.708</u>	<u>38.440</u>	<u>33.941</u>
Boekbaten / lasten	25.442	-	-
	<u>50.150</u>	<u>38.440</u>	<u>33.941</u>

Overige bedrijfslasten

14. Mediakosten

Aankoop/ huur boeken	69.347	76.750	89.617
Aankoop/ huur media	1.796	5.150	5.308
Abonnementen tijdschriften	15.112	15.000	14.511
Leenrecht	19.325	23.000	19.829
Lectuur infodienst	5.525	7.250	7.109
Compensatie leenverkeer	-1.525	-	-3.125
Diensten BnD - collectie en media	6.949	7.149	9.160
	<u>116.529</u>	<u>134.299</u>	<u>142.409</u>

15. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	5.264	6.500	5.233
Gas water licht	24.363	22.400	21.116
Overige vaste lasten onroerende zaak	6.944	7.000	6.681
Opstal en glasverzekering	3.415	3.700	3.227
Schoonmaakkosten	18.792	19.000	18.553
Bewakingslasten	123	2.000	-
Vrijval/ dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-86.386	25.942	22.975
Overige huisvestingslasten	11.230	12.000	12.440
	<u>-16.255</u>	<u>98.542</u>	<u>90.225</u>

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
16. Bestuurs- en organisatiekosten			
Promotie, publiciteit en voorlichting	66.443	63.820	14.692
Contributies	4.707	4.900	4.552
Overige bestuurs- en organisatiekosten	500	-	2.162
Diensten BnD - bestuurs- en organisatiekosten	10.030	1.710	32.616
	<u>81.680</u>	<u>70.430</u>	<u>54.022</u>
17. Administratiekosten			
Verzekering	114	-	-
Kopieerlasten	2.919	4.000	1.833
Overige administratiekosten	2.854	4.650	2.441
Diensten BnD - administratiekosten	38.417	38.416	28.408
	<u>44.304</u>	<u>47.066</u>	<u>32.682</u>
18. Automatiseringskosten			
Licenties en onderhoud software	51.768	51.768	-
Kleine aanschaffingen	10.242	-	-
Diensten BnD - automatiseringskosten	16.757	12.450	62.762
Overige automatiseringskosten	7.935	4.000	6.995
	<u>86.702</u>	<u>68.218</u>	<u>69.757</u>
De automatiseringskosten wijken af van de begroting door gemaakte kosten ten behoeve van de zelfservice. De uitrol van de zelfservice is eerder uitgevoerd dan begroot.			
19. Overige kosten			
Inkopen OB Emmen, Assen, Hoogeveen	10	-	-
Overige kosten	5.563	3.200	293
Programmering en activiteiten budget	3.874	33.018	-
	<u>9.447</u>	<u>36.218</u>	<u>293</u>
Financiële baten en lasten			
20. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Hypotheekrente	-1.163	-2.800	-2.082

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR. 2020

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2019

De directie stelt voor om de winst over 2019 als volgt te bestemmen:

	<u>2019</u>
	€
Resultaat na belastingen	<u>103.452</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>103.452</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord


Beilen, 22 april 2020

H. Westra-Snoeijer



Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

22 APR 2020



OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe (hierna: de Stichting) te Beilen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019;
2. De staat van baten en lasten over 2019; 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) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting 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.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag en het verslag van de Raad van Toezicht.

Op grond van onze werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 400.

C. 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze 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, 22 april 2020

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



Financieel
**JAAR
OVERZICHT**

Bibliotheken in de
gemeente Midden-Drenthe.