

Financieel jaaroverzicht

2017

St. Openbare Bibliotheek
Midden-Drenthe

24 april 2018

Index

Verkort bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2017	6
Staat van Baten en Lasten 2017	7
Kasstroomoverzicht	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	15
Controleverklaring	18

Verkort bestuursverslag 2017

Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe biedt hierbij haar jaarrekening 2017 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2017.

Algemene informatie

Biblionet Drenthe heeft samen met negen Drentse basisbibliotheken de strategie voor 2015-2017 vastgesteld. Het opdrachtgeverschap van de gemeenten speelt daarbij een belangrijke rol: de bibliotheek levert maatwerk op basis van prioriteiten en de beschikbare middelen in Midden-Drenthe. Daarnaast spelen we in op de maatschappelijke veranderingen en publieksvoorkeuren.

Innovatie en resultaten

Onze samenleving staat momenteel voor grote uitdagingen. Hoe houden we onze kenniseconomie op peil? Hoe gaan we om met de steeds verder gaande digitalisering? De Bibliotheek wil daar een rol van betekenis spelen als onafhankelijke deskundige partner door te stimuleren dat iedereen meedoet, door de 21^{ste}-eeuwse vaardigheden te helpen ontwikkelen en door bij te dragen aan een vitaal platteland.

Speerpunten

De Bibliotheek richt zich op vier strategische speerpunten:

1. Klassieke Bibliotheek
2. Innovatie (Digitale Bibliotheek)
3. Educatie
4. Sociaal Domein

Ontwikkelingen van het boekjaar 2017

1. Klassieke bibliotheek en huisvesting: lezen, leren, informeren, ontmoeten en cultuur

In 2017 kenmerkt de bibliotheek zich steeds meer als ontmoetingsplek. Door diverse activiteiten, vaak in samenwerking met bijvoorbeeld Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe, wil de bibliotheek door het organiseren van koffieochtenden, breicafé's etc. een laagdrempelige voorziening voor alle inwoners zijn.

2. Innovatie (digitale Bibliotheek)

De bibliotheek helpt mensen digitaal vaardiger te worden.

Jouw.buzz: Dankzij jouw.buzz van Biblionet Drenthe kan een mobiel, digitaal laboratorium worden ingezet. In 2017 is jouw.buzz langs alle scholen in Midden-Drenthe geweest, als onderdeel van het aanbod "bieb op school". Ook is jouwbuzz ingezet als mobiel leslokaal voor het geven van cursussen.

Pressreader: Alle bibliotheken in Drenthe bieden de Pressreader aan. Zo kunnen alle inwoners van Midden-Drenthe -wel of geen lid- gebruik maken van deze databank met meer dan 4.600 dagbladen en tijdschriften in zestig talen.

E-books: Via de portal hebben bibliotheekleden duizenden e-books tot hun beschikking.

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. Samen met onderwijspartners, Stichting Welzijn en gemeente wordt in het LEA-overleg de lokale educatieve agenda bepaald. Samen

met Stichting Welzijn en gemeente wordt uitvoering gegeven aan de nota *Naar een geletterd en digi(taal) vaardig Midden-Drenthe*.

Voorschools:

Boekstart: De gemeente Midden-Drenthe 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.

Nationale Voorleesdagen: Rond het prentenboek van het jaar 2017 *De kleine walvis* ontvangen medewerkers in peuterspeelzalen en instellingen een lesbrieftje rond dit prentenboek. Op basis van dit boek wordt op drie plaatsen in de gemeente een voorstelling gegeven.

De bibliotheek op school (dBos)

Alle basisscholen in Midden-Drenthe doen mee aan het concept *de Bibliotheek op school*. Ook wordt in 2017 door alle scholen meegedaan aan de Monitor, een landelijk meetinstrument waarmee de effecten op het gebied van leesbevordering en mediawijsheid wordt gemeten.

Voortgezet onderwijs

Met beide Voortgezet onderwijsinstellingen in Beilen zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de dienstverlening. Er worden introductiebezoeken voor brugklassen georganiseerd en in samenwerking met het onderwijs meerdere leesbevorderende activiteiten.

- 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

Bibliotheken Midden-Drenthe organiseert in samenwerking met maatschappelijke organisaties cursussen Werken met de e-overheid (Digisterker) en Klik&Tik (basiscursus Werken met de computer).

Taalpunt: in de vestigingen in Beilen, Smilde en Westerbork is een Taalpunt waar mensen uit de hele gemeente Midden-Drenthe terecht kunnen. Stichting Welzijn Midden-Drenthe, Buurtacademie en gemeente hebben een bijdrage in de toeleiding naar het Taalpunt.

Financiën: 2017 sluit af met een negatief resultaat. Dit negatief resultaat wordt veroorzaakt door de verlegging van de provinciale ondersteuningsgelden bibliotheekwerk, die over 2017 en 2018 10.000 euro minder zijn. Daarnaast is er geïnvesteerd in meubilair ten behoeve van 'de Bibliotheek op school' en er is geïnvesteerd in de promotie van met name de nieuwe taken van de bibliotheken (het organiseren van cursussen Klik en Tik en Werken met de e-overheid). Het negatief resultaat zal ten laste worden gelegd van de Bestemmingsreserve innovatie/educatie. De bibliotheek heeft de nadrukkelijke intentie om over 2018 binnen de begroting 2018 te werken.

Mede dankzij de geweldige inzet van vele vrijwilligers kan de Openbare Bibliotheek in Midden-Drenthe haar dienstverlening verrichten.

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe
Postbus 78
9400 AB Assen

Bestuur

Voorzitter dhr. W. Westra

Secretaris: mw. E. Knapen

Penningmeester: dhr. L. van der Ploeg

Bestuurslid: mw. C. van der Most

Bestuurslid: dhr. R.A. Vos

Management

Bibliotheekmanager: Mw. A. de Haas

Teamleider: Mw. L. de Ruyter

Assen, april 2018

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa (1)	<u>150.238</u>	<u>181.386</u>
	150.238	181.386
Vlottende activa		
Vorderingen (2)	17.671	9.836
Rekening-courant Biblionet Drenthe (3)	106.647	121.305
Liquide middelen (4)	<u>1.171</u>	<u>892</u>
	125.489	132.033
	<u>275.727</u>	<u>313.419</u>
Passiva		
Eigen vermogen (5)		
Stichtingskapitaal	136	136
Algemene reserve	31.769	31.769
Bestemmingsreserve innovatie/educatie	3.463	41.388
Bestemmingsreserve restyling	33.617	33.617
	68.985	106.910
Vorzieningen (6)	98.297	73.872
Langlopende schulden (7)	25.413	37.034
Kortlopende schulden (8)	83.032	95.603
	<u>275.726</u>	<u>313.419</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe

Staat van Baten en Lasten

		Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten				
Subsidie overheid	(9)	591.357	554.279	592.489
Inkomsten gebruikers	(10)	140.710	149.395	147.100
Subsidie projecten	(11)	0	0	0
Overige inkomsten	(12)	47.716	39.000	43.146
Totaal Baten		779.783	742.674	782.735
Lasten				
Lonen en salarissen	(13)	350.208	317.463	301.426
Mediakosten	(14)	148.196	156.935	180.948
Huisvestingskosten	(15)	95.468	89.812	89.532
Organisatiekosten	(16)	89.805	44.986	76.491
Projectkosten	(17)	0	0	10.475
Automatiseringskosten	(18)	61.100	47.311	63.615
Afschrijvingen	(19)	37.682	40.050	38.994
Administratiekosten	(20)	36.244	28.966	38.254
Overige kosten/onvoorzien	(21)	-3.755	14.523	11.561
Totaal Lasten		814.948	740.047	811.296
Saldo van Baten en Lasten		-35.165	2.627	-28.561
Financiële baten en lasten	(22)	-2.760	-2.627	-3.165
Resultaat		-37.925	0	-31.726

nadeel neutraal nadeel

Resultaatbestemming

Ten gunste van:

- algemene reserve	0	0
- bestemmingsreserve		
Restyling	0	0
Bibliotheek op school	0	0
innovatie/educatie	0	41.388

Ten laste van:

- algemene reserve	0	-15.744
- bestemmingsreserve		
Restyling	0	-5.508
Bibliotheek op school	0	-51.863
innovatie/educatie	-37.925	0

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe

Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-37.925	-31.727
Afschrijvingen	<u>37.682</u>	<u>38.994</u>
	-243	7.267
Mutatie Voorzieningen	24.425	17.225
Mutaties Netto Werkkapitaal		
<i>Vorderingen</i>		
Toe/afname vorderingen en vooruitbetaald	-7.835	-2.878
Toe/afname rek.crt Biblionet Drenthe	<u>14.658</u>	<u>-16.095</u>
	6.823	-18.973
<i>Kortlopende schulden</i>		
Toe/afname schulden en vooruitontvangen	<u>-12.571</u>	<u>6.811</u>
	-12.571	6.811
Mutaties operationele activiteiten	<u>18.434</u>	<u>12.330</u>
Investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-6.534	-1.583
Investeringsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>
	-6.534	-1.583
Financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	<u>-11.621</u>	<u>-10.953</u>
	-11.621	-10.953
Mutaties liquide middelen	<u>279</u>	<u>-206</u>

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.

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.

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 2016 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.

Vorderingen

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

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; er
- 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.

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.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa	Bedrijfs-gebouwen en terreinen		Inventaris en (her)-inrichting (3)	Totaal
	Beilen (1)	Smilde (2)		
Stand per 1 januari 2017	0	76.250	105.136	181.386
Aanschafprijs	833.537	176.974	310.605	1.321.116
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	833.537	100.724	205.469	1.139.730
Boekwaarde	0	76.250	105.136	181.386
Mutaties in boekwaarde				
Investeringen	0	0	6.534	6.534
Desinvesteringen	0	0	81.480	81.480
Afschrijvingen	0	3.550	34.132	37.682
Stand per 31 december 2017				
Aanschafprijs	833.537	176.974	235.659	1.246.170
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	833.537	104.274	158.121	1.095.932
Boekwaarde	0	72.700	77.538	150.238

(1) Beilen

Betreft het pand Kampstraat 2, te Beilen.

WOZ waarde per 28 februari 2017 is € 589.000 Het pand is afgeschreven.

(2) Smilde

Betreft het pand Koningin Julianastraat 65 te Smilde.

WOZ waarde per 28 februari 2017 is € 297.000.

De afschrijving op het pand in Smilde is gebaseerd op een lineaire afschrijvingsmethodiek. Het afschrijvingspercentage bedraagt 2,5% van de verkrijgings- of vervaardigingswaarde verminderd met de verwachte restwaarde.

(3) Inventaris en (her)-inrichting

In 2017 is € 6.533 geïnvesteerd.

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Vorderingen		
Door te bereken inzake Bibliotheek op school	8.752	9.836
Door te berekenen Provinciale marketing + project Biblionet	8.919	0
Stand per 31 december 2017	<u>17.671</u>	<u>9.836</u>
3. Rekening-courant Biblionet Drenthe		
Stand per 1 januari 2017	121.305	105.210
Saldo mutaties	<u>-14.658</u>	<u>15.832</u>
	106.647	121.042
Rente over het gemiddelde saldo		263
Stand per 31 december 2017	<u>106.647</u>	<u>121.305</u>
4. Liquide middelen		
Kasmiddelen	800	821
Kruisposten	371	71
Stand per 31 december 2017	<u>1.171</u>	<u>892</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Passiva

5. Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Algemene Reserve	Bestemmin- gs- reserve restyling	Innovatie/ educatie	Totaal
Stand per 1 januari 2017	136	31.769	33.617	41.388	106.910
<i>Mutaties:</i>					
Resultaat 2017				-37.925	0
Stand per 31 december 2017	136	31.769	33.617	3.463	106.910

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	Voorziening onderhoud
Stand per 1 januari 2017	73.872
Bij: Dotaties	24.425
Af: Onttrekkingen	0
Af: Vrijval	0
Stand per 31 december	98.297

De voorziening betreft onderhoud voor de panden in Beilen, Smilde en Westerbork.
Voor het onderhoud voor de komende jaren is een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

7. Langlopende schulden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Schulden aan kredietinstellingen	<u>25.413</u>	<u>37.034</u>

Betreft een annuïteitenlening uit 2000 verstrekt door de BNG met een looptijd van 30 jaar.
Het rentepercentage bedraagt 6,10% per jaar.
De lening is afgesloten ten behoeve van de verbouw van het pand in Smilde.

Hoofdsom	176.974
Afgeleest tot en met 31 december 2016	<u>128.987</u>
Restanthoofdsom per 1 januari 2017	47.987
Aflossingen in 2017	<u>10.953</u>
Restanthoofdsom per 31 december 2017	37.034
Aflossingsverplichtingen binnen 1 jaar	<u>11.621</u>
Langlopend per 31 december 2017	<u>25.413</u>

Restanthoofdsom over 5 jaar € 0.

8. Kortlopende schulden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Schulden en vooruitontvangen		
Aflossingsverplichtingen lening	11.621	10.953
Te betalen rente leningen	565	732
Vooruitontvangen contributie	65.578	69.408
Huisvestingskosten COG Bovensmilde	0	900
Schildersbedrijf Niewold	0	1.715
BuroBolder	0	4.155
Projecten:		
Naar een geletterd en digisterk MDD	1.738	0
Passend Lezen KB	636	0
Boekstart id kinderopvang	3.750	0
Cultuurmenu 2013 2014	0	4.394
Subsidie Belastingdienst	-857	3.346
Stand per 31 december 2017	<u>83.032</u>	<u>95.603</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Locatie	Jaarbedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Westerbork	980	1 jaar	1 jaar
Bovensmilde - bijdrage in de kosten	5.200		

Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe 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. De Overeenkomst van Dienstverlening loopt t/m 2018.

Fiscale eenheid

Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe is onderdeel van de fiscale eenheid omzetbelasting Stichting Biblionet Drenthe. Op grond daarvan is Stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe aansprakelijk voor belastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2017

Omschrijving	<u>Werkelijk 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Werkelijk 2016</u>
9. Subsidie overheid			
Subsidie bibliotheekactiviteiten*	551.357	554.279	541.821
Bijdrage Provincie**	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>50.668</u>
	<u>591.357</u>	<u>554.279</u>	<u>592.489</u>

* de Subsidie bibliotheekactiviteiten is als volgt bepaald:

Toegekende voorlopige subsidie 2017 d.d. 16-12-2016

Het bedrag wijkt af van de begroting door lagere indexering.

Op de ontvangen subsidies is de Algemene Subsidieverordening van de gemeente

Midden-Drenthe van toepassing.

** De compensatie van de provinciale herverdeling à € 10.000 per vestiging was tijdens het opstellen van de begroting 2017 nog niet vastgesteld.

10. Inkomsten gebruikers

Contributies	119.805	124.305	124.874
Boeken	17.890	22.400	17.528
Audiovisuele middelen	1.421	1.800	1.645
Overige inkomsten gebruikers	<u>1.594</u>	<u>890</u>	<u>3.052</u>
	<u>140.710</u>	<u>149.395</u>	<u>147.099</u>

*Contributies

De tarieven van de abonnementen per 1 januari 2017 waren als volgt:

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

Subsidies uit projecten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Overige inkomsten

Verhuur gebouw	16.506	15.000	18.792
Kantineopbrengsten	302	0	238
Bibliotheek op school - bijdrage leerlingen	<u>30.908</u>	<u>24.000</u>	<u>24.116</u>
	<u>47.716</u>	<u>39.000</u>	<u>43.146</u>

Omschrijving	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
13. Lonen en salarissen			
Loonkosten personeel	208.790	207.583	187.662
Sociale lasten en pensioenen	64.414	63.047	58.167
Ziektevervangning (opslag/compensatie)	4.409	3.989	7.488
Compensatie bij ziekte	0	0	-6.059
Doorberekende loonkosten	4.536	0	0
Overige personeelskosten	68.060	42.844	54.167
	350.208	317.463	301.425

Alle personeelsleden worden ingehuurd via Stichting Biblionet Drenthe.

14. Mediakosten			
Aankoop/huur boeken	90.249	90.800	112.222
Compensatie leenverkeer	-1.186	-500	-2.860
Aankoop/ huur overige media	6.189	8.500	13.767
Abonnementen tijdschriften	14.929	14.600	15.673
Leen-/reprorecht	22.501	28.100	25.622
Lectuur infodienst	6.955	5.500	6.645
Diensten BnD - collectie en media	8.560	9.936	9.879
	148.196	156.936	180.948

15. Huisvestingskosten			
Huur gebouwen	6.127	1.100	4.401
Dotatie onderhoudsvoorziening	24.425	28.677	19.714
Schoonmaakkosten	18.316	18.100	18.526
Energie en water	20.548	18.100	19.604
Belastingen & verzekeringen	10.133	9.550	9.077
Overige huisvestingskosten *	15.919	14.285	18.210
	95.468	89.812	89.533

* Onder overige huisvestingskosten zijn ook de onderhoudskosten verantwoord, die niet gedekt zijn uit de voorziening onderhoud.

16. Organisatiekosten			
Publiciteit/voorlichting/promotie	53.483	19.100	44.644
Contributies	4.411	5.300	3.377
Doorberekening diensten Biblionet Drenthe	30.468	19.386	26.875
Overig	1.443	1.200	1.595
	89.805	44.986	76.491

17. Projectkosten			
Bibliotheek op school (dBos)		0	10.475
	0	0	10.475

Omschrijving	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
18. Automatiseringskosten			
Overige automatiseringskosten*	20.155	10.992	13.263
Diensten BnD - automatiseringskosten	40.945	36.319	50.352
	61.100	47.311	63.615

*Er zijn kosten gemaakt ten behoeve van de selfservice, bezoekerstellers en databekabeling die niet begroot waren. Hierdoor zijn ook de licentiekosten gestegen.

19. Afschrijvingen			
Afschrijvingen onroerend goed	3.550	3.550	3.550
Afschrijvingen inrichting en inventaris	34.132	36.500	35.444
	37.682	40.050	38.994

20. Administratiekosten			
Reproductiekosten	3.660	3.120	2.131
Overige kosten	4.217	4.800	6.947
Diensten BnD - administratiekosten	28.367	21.046	29.176
	36.244	28.966	38.254

21. Overige kosten/onvoorzien			
Kosten Bibliotheek op school	122	14.000	0
Reorganisatiekosten	0	0	0
Overige kosten	-3.878	523	11.561
	-3.755	14.523	11.561

22. Financiële baten en lasten			
Bij: Rente rek.crt BnD	0	300	263
Af: Hypotheekrente	2.760	2.927	3.428
	-2.760	-2.627	-3.165

Resultaat bestemming

Het bestuur heeft besloten om van het nadelig resultaat ad. € 37.925 te onttrekken uit de Bestemmingsreserve innovatie/educatie

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.

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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe 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 Stichting Openbare Bibliotheken Midden-Drenthe per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 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 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbare Bibliotheken Midden-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 aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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



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

Verantwoordelijkheden 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. 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 gereede 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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in 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 het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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 tekortkomingen in de interne beheersing.

Tynaarlo, 26 april 2018

Afier Accountancy B.V.

w.g.

Drs. J.H. Kreuze RARE