

Financieel jaaroverzicht

2017

St. Openbare Bibliotheek
Westerveld

April 2018

Index

Verkort bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2017	5
Staat van Baten en Lasten 2017	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	14
Controleverklaring	17

Verkort bestuursverslag 2017

Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld 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 Westerveld. Daarnaast spelen we in 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. In Diever zit de bibliotheek bij de school in en wordt veel bezocht door jongeren. In Havelte staat een grote leestafel. Bibliotheek Dwingeloo zit in het woonzorgcentrum De Weijert, naast de bibliotheek is ook een ontmoetingsplek voor ouderen. In de bibliotheek Vledder is ook Naabuur gevestigd, Het Informatie- en Contactcentrum Zorg en Welzijn.

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 Westerveld geweest, als onderdeel van het aanbod "bieb op school".

Pressreader: Alle bibliotheken in Drenthe bieden de Pressreader aan. Zo kunnen alle inwoners van Westerveld - 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.

Voorschools:

Boekstart: De gemeente Westerveld 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 peuter zalen 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 Westerveld 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: op Stad en Esch Diever wordt dagelijks in iedere klas een kwartier gelezen. Het doel is aantoonbare kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

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

Taalpunt: in bibliotheek Diever is een Taalpunt waar mensen uit de hele gemeente Westerveld terecht kunnen.

De uitvoering van het bibliotheekwerk komt tot stand door de structurele samenwerking en afstemming met o.a. WelzijnMensenwerk, Scala, alle onderwijsinstellingen, Drenthe College en gemeente.

Mede dankzij de geweldige inzet van 75 vrijwilligers kan de Openbare Bibliotheek in Westerveld haar dienstverlening verrichten.

Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld
Postbus 78
9400 AB Assen

Bestuur:

Mevrouw G.A.M. Hafkamp	Voorzitter
De heer J.H. Blikman	Penningmeester
Mevrouw E. Meijer-Rook	Bestuurslid
De heer J.W. van Eeden	Bestuurslid
Mevrouw M. de Geest	Bestuurslid

Management:

Mw. A. de Haas	Bibliotheekmanager
Dhr. A. Kraai	Teamleider

Assen, april 2018

Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld

Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activa		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa (1)	<u>209.175</u>	<u>218.748</u>
	209.175	218.748
Vlottende activa		
Vorderingen (2)	4.892	5.472
Rekening Courant Biblionet Drenthe (3)	68.390	72.711
Liquide middelen (4)	<u>1.431</u>	<u>726</u>
	74.713	78.910
	<u>283.888</u>	<u>297.657</u>
Passiva		
Eigen vermogen (5)		
Stichtingskapitaal	182	182
Algemene reserve	35.264	37.401
Bestemmingsreserve herhuisvesting	<u>29.375</u>	<u>29.375</u>
	64.821	66.957
Vorzieningen (6)	23.748	22.662
Langlopende schulden (7)	114.052	125.831
Kortlopende schulden (8)	81.267	82.208
	<u>283.888</u>	<u>297.657</u>

Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld

Staat van Baten en Lasten

		<u>Werkelijk 2017</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>Werkelijk 2016</u>
Baten				
Subsidie overheid	(9)	411.142	375.982	409.948
Inkomsten gebruikers	(10)	90.767	92.394	94.834
Subsidie projecten	(11)	25.421	0	24.232
Overige inkomsten	(12)	32.221	21.050	27.933
Totaal Baten		559.551	489.426	556.947
Lasten				
Lonen en salarissen	(13)	233.798	213.679	211.215
Mediakosten	(14)	86.837	91.825	94.068
Huisvestingskosten	(15)	54.812	53.602	88.417
Organisatiekosten	(16)	38.848	31.067	33.549
Projectkosten	(17)	25.421	0	24.232
Automatiseringskosten	(18)	67.681	45.279	63.823
Afschrijvingen	(19)	20.307	19.261	20.607
Administratiekosten	(20)	29.047	24.038	30.498
Overige kosten/onvoorzien	(21)	-863	5.374	8.326
Totaal Lasten		555.886	484.125	574.735
Saldo van Baten en Lasten		3.664	5.301	-17.788
Financiële baten en lasten	(22)	-5.801	-5.301	-6.156
Resultaat		-2.136	0	-23.944
		nadeel	neutraal	nadeel
Resultaatbestemming				
Ten gunste van:				
- algemene reserve		0		2.158
Ten laste van:				
- algemene reserve		-2.136		
- bestemmingsreserve huisvesting		0		-26.102
Totaal		-2.136		-23.944

Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bedrijfsresultaat	-2.136	-23.944
Afschrijvingen	20.307	20.607
Mutatie Voorzieningen	1.086	2.155
Mutaties netto werkkapitaal		
<i>Vorderingen</i>		
Mutaties voorraad en vorderingen	580	1.084
Mutaties rek.crt Biblionet Drenthe	<u>4.322</u>	<u>51.805</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	4.902	52.889
Mutaties schulden en vooruitontvangen	<u>-940</u>	<u>5.880</u>
	<u>-940</u>	<u>5.880</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	23.218	57.587
Investeringen in materiële vaste activa	-10.735	-46.934
Investeringssubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringen	-10.735	-46.934
Aflossingsverplichtingen	<u>-11.779</u>	<u>-11.300</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-11.779	-11.300
Overige balansmutaties	0	-1
Mutaties liquide middelen	<u>704</u>	<u>-648</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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen(1)	Inventaris en (her)- inrichting(2)	Totaal
1. Materiële vaste activa			
<i>Stand per 1 januari 2017</i>			
Aanschafprijs	275.848	94.662	370.510
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>116.759</u>	<u>35.004</u>	<u>151.763</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>159.089</u>	<u>59.658</u>	<u>218.747</u>
<i>Mutaties in boekwaarde</i>			
Investerings	0	10.735	10.735
Af: Desinvesteringen			0
Afschrijvingen	5.605	14.702	20.307
Af: Afschrijvingen desinvestering			0
Investeringssubsidie			0
<i>Stand per 31 december 2017</i>			
Aanschafprijs	275.848	105.397	381.245
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>122.364</u>	<u>49.706</u>	<u>172.070</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>153.484</u>	<u>55.691</u>	<u>209.175</u>

(1) Betreft het pand Lesturgeonplein 6 te Vledder.

WOZ waarde per 23 februari 2016 is € 324.000.

De afschrijving op de panden is gebaseerd op een lineaire afschrijvingsmethodiek. Het afschrijvingspercentage bedraagt 2,5% van de verkrijgings- of vervangingswaarde verminderd met de verwachte restwaarde.

(2) Inventaris en (her)inrichting

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde

Vlottende activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Vorderingen		
De bibliotheek op school sept/dec	4.892	5.472
Stand per 31 december	<u>4.892</u>	<u>5.472</u>
3. Rekening-courant Biblionet Drenthe		
Stand per 1 januari	72.711	124.516
Saldo mutaties	4.322	-51.908
	<u>68.390</u>	<u>72.608</u>
Rente over het gemiddelde saldo	0	103
Stand per 31 december	<u>68.390</u>	<u>72.711</u>
4. Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.244	726
Kruisposten	187	0
Stand per 31 december	<u>1.431</u>	<u>726</u>

Passiva

5. Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Algemene Reserve	Bestemmings- reserve herhuisvesting	Totaal
Stand per 1 januari 2017	182	37.401	29.375	66.957
<i>Mutaties:</i>				
Resultaat 2017		-2.136		-2.136
Stand per 31 december 2017	182	35.264	29.375	64.821

6. Voorzieningen

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

Stand per 1 januari	22.662
Bij: Dotaties	1.805
Af: Onttrekkingen	719
Af: Vrijval	0
Stand per 31 december	23.748

7. Langlopende schulden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Schulden aan kredietinstellingen	114.052	125.831

Betreft een annuïteitenlening uit 1996 verstrekt door de Bank Nederlandse Gemeenten groot € 272.268. De looptijd bedraagt 30 jaar.

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

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

Hoofdsom	272.268
Afgelost tot en met 31 december 2016	<u>135.138</u>
Restanthoofdsom per 1 januari 2017	137.130
Aflossingen in 2017	<u>11.300</u>
Restanthoofdsom per 31 december 2017	125.830
Aflossingsverplichtingen binnen 1 jaar	<u>11.778</u>
Langlopend per 31 december 2017	<u>114.052</u>

Restant hoofdsom over 5 jaar € 75.642

8. Kortlopende schulden

	2017	2016
Schulden en vooruitontvangen		
Aflossingsverplichtingen lening	11.778	11.300
Vooruitontvangen contributies	42.383	45.250
Huur Diever	2.443	8.135
<i>Te betalen projectkosten:</i>		
Voor- en Vroegschoolse Educatie 2016/2017	1.003	15.629
Voor- en Vroegschoolse Educatie 2017/2018	19.977	0
Subsidie belastingdienst	309	1.894
KB Passend Lezen	3.000	0
Taalhuis gift	<u>373</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>81.267</u>	<u>82.208</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Diever	9.772	1-3-2021	2 maand
Havelte	28.565	1-1-2019	1 jaar

Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

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

Continuïteit

Het resultaat is beperkt negatief. Door gemeente Westerveld zijn voor 2018 concrete toezeggingen gedaan middels de cultuurnota. Er worden geen bezuinigingen doorgevoerd. Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld heeft voornemens om in 2018 met terugwerkende kracht te gaan fuseren met Biblionet Drenthe. Het college van gemeente Westerveld heeft in januari 2018 kennisgenomen van deze fusie en heeft schriftelijke bevestigd geen bezwaar te hebben tegen deze organisatiewijziging.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Omschrijving	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
9. Subsidie overheid			
Subsidie bibliotheekactiviteiten*	371.142	375.982	371.142
Bijdrage Provincie**	40.000	0	38.806
	411.142	375.982	409.948

* Op de ontvangen subsidies is de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Westerveld 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	78.757	79.829	82.564
Boeken	10.939	11.320	11.029
Audiovisuele middelen	648	1.145	448
Overige inkomsten gebruikers	422	100	793
	90.767	92.394	94.834

De contributie-inkomsten is lager dan in 2016 doordat het aantal betalende leden ook is gedaald met 5%.

Overzicht tarieven van de contributies per 1 januari 2017:

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	25.421	0	24.232
	25.421	0	24.232

Specificatie:

Voor- en Vroegschoolse Educatie 2016/2017	21.581
Stimuleringsregeling dBos	3.840
	25.421

12. Overige inkomsten

Verhuur gebouw*	7.000	11.250	15.000
Kantineopbrengsten	181	0	174
Bibliotheek op school - bijdrage leerlingen	13.222	9.800	12.759
Detachering**	11.818	0	0
	32.221	21.050	27.933

* De lagere verhuurinkomsten wordt veroorzaakt door een correctie ad. € 3.750 die betrekking heeft op 2016. Dit is gebaseerd op gewijzigde verhuurafspraken.

Omschrijving	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
13. Lonen en salarissen			
Loonkosten personeel	153.845	136.578	149.906
Sociale lasten en pensioenen	47.048	40.973	47.058
Ziektevervanging (opslag/compensatie)	-2.505	2.617	537
Doorberekende loonkosten*	-7.288	0	-24.344
Overige personeelskosten	42.698	33.511	38.058
	233.798	213.679	211.215

Specificatie doorberekende loonkosten:

Projecturen	-11.549	0	-16.255
Taalpuntcoördinator	0	0	-11.614
Overige	4.261	0	3.525
	-7.288	0	-24.344

Alle personeelsleden worden ingehuurd via Stichting Biblionet Drenthe.

14. Mediakosten

Aankoop/huur boeken	51.648	50.327	54.128
Compensatie leenverkeer	45	2.000	338
Aankoop/ huur overige media	2.343	2.725	2.935
Abonnementen tijdschriften	9.283	8.500	9.732
Leen-/reprorecht	13.474	15.350	15.256
Lectuur infodienst	3.942	4.600	3.598
Diensten BnD - collectie en media	6.101	8.323	8.081
	86.837	91.825	94.068

15. Huisvestingskosten

Huur gebouwen	38.336	36.762	43.661
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.805	2.655	2.645
Klein onderhoud	1.957	1.500	5.069
Schoonmaakkosten	3.276	6.000	7.107
Energie en water	3.715	2.055	1.821
Belastingen & verzekeringen	2.963	2.490	2.738
Overige huisvestingskosten	2.760	2.140	25.376
	54.812	53.602	88.417

Specificatie huur gebouwen:

Diever	9.772	9.762	8.135
Havelte	28.565	27.000	35.526
	38.337	36.762	43.661

16. Organisatiekosten

Bestuurskosten	1.699	1.400	1.520
Promotie-/publiciteitskosten	16.735	12.830	14.555
Overige organisatiekosten	2.944	3.550	2.072
Diensten BnD - organisatiekosten	17.470	13.287	15.402
	38.848	31.067	33.549

17. Projectkosten

Stimuleringsregeling dBos VO	3.840	0	0
Voor- en Vroegschoolse Educatie 2016-2017	21.581	0	0
Voor- en Vroegschoolse Educatie 2015-2016	0	0	22.232
Taalpunt	0	0	2.000
	25.421	0	24.232

Omschrijving	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
18. Automatiseringskosten			
Overige automatiseringskosten	25.219	5.832	10.187
Diensten BnD - automatiseringskosten	42.462	39.447	53.636
	67.681	45.279	63.823

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

19. Afschrijvingen			
Afschrijving gebouwen	5.605	5.605	5.605
Afschrijving inrichting/inventaris	14.702	13.656	15.002
	20.307	19.261	20.607

20. Administratiekosten			
Reproductiekosten	3.603	2.760	1.749
Overige kosten	2.642	7.085	4.149
Diensten BnD - administratiekosten	22.802	14.193	24.601
	29.047	24.038	30.498

21. Overige kosten/onvoorzien			
Kosten Bibliotheek op school	0	5.000	215
Reorganisatiekosten	0	0	7.600
Overige kosten	-863	374	511
	-863	5.374	8.326

22. Financiële baten en lasten			
Bij: Rente rek.crt BnD	0	500	103
Af: Hypotheekrente	5.801	5.801	6.259
	-5.801	-5.301	-6.156

Resultaat bestemming

Het bestuur heeft besloten om van het nadelig resultaat ad. € 2.136 te onttrekken uit de algemene reserve.

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 Bibliotheek Westerveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Openbare Bibliotheek Westerveld te Diever 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 Westerveld 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 Bibliotheek Westerveld 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