

Financieel
Jaarverslag
2017

Stichting Biblionet Drenthe
te
Assen

17 april 2018

Index

Voorwoord	3
Organisatorisch verband	4
Bestuursstructuur	5
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten 2017	9
Kasstroomoverzicht 2017	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	22
Controleverklaring	30
Bijlagen	33
Toelichting subsidieverstrekker provincie Drenthe	34
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Aa en Hunze	36
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Borger-Odoorn	39
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Coevorden	42
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Meppel	45
Overig	48

Voorwoord

Per 1 juli is er een directiewisseling bij Biblionet Drenthe geweest. Het Algemeen Bestuur heeft hierbij als belangrijkste opdracht meegegeven te werken aan:

- Het herstellen van het vertrouwen van relaties in Biblionet;
- Een duidelijk onderscheid tussen provinciale en lokale taken;
- Het opnieuw richten en inrichten van de organisatie;
- En het verbeteren van de resultaatgerichtheid van de organisatie.

Daarin zijn nog stappen te maken, maar zeker ook stappen gezet:

- Het bestuursmodel is gewijzigd van een AB/DB-model naar een RvT-model. Kern van dit model is een duidelijk onderscheid tussen provinciale en lokale taken.
- Er is een nieuwe strategie in de steigers gezet.

De aanpassingen die nodig zijn om de organisatie te laten functioneren in lijn met de bovengenoemde stappen hebben geleid tot een negatief financieel resultaat voor 2017. Deels betreft het hogere operationele kosten en deels een voorziening voor nog te nemen maatregelen in 2018. Al met al wordt beoogd Biblionet Drenthe zo te organiseren dat er effectiever en efficiënter gewerkt gaat worden en dat er daarmee ruimte is voor investeringen in innovatie en marketing. In de voorliggende jaarrekening vindt u de weerslag hiervan.

Bestuurder ai.,

Thijs Torreman

Organisatorisch verband

Stichting Biblionet Drenthe is een organisatie die de administratie verricht voor vijf aangesloten bibliotheken. Met de bibliotheken is een volledige overeenkomst van dienstverlening afgesloten, waarin de directievoering, het beschikbaar stellen van personeel, het voeren van de financiële administratie en de overige dienstverlening is vastgelegd. Biblionet Drenthe is statutair gevestigd in Assen.

Bibliotheken

Stichting openbare bibliotheek De Wolden
Stichting openbare bibliotheken Midden-Drenthe
Stichting openbare bibliotheek Noordenveld
Stichting openbare bibliotheek Tynaarlo
Stichting openbare bibliotheek Westerveld

Overige samenwerkingen

Naast de overeenkomsten met de bovengenoemde bibliotheken heeft Stichting Biblionet ook een samenwerkingsovereenkomst met onderstaande partijen:

Stichting openbare bibliotheek Assen

Samenwerkingscontracten op het gebied van automatisering en catalogus-beheer.

Stichting openbare bibliotheken in de gemeente Emmen

Samenwerkingscontracten op het gebied van automatisering en catalogus-beheer.

Stichting openbare bibliotheek Hoogeveen

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

Stichting Literatuurclubs Drenthe

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

Stichting Biblionet Groningen

Samenwerking op het gebied van reprocentrum.

Stichting Huus van de Taol

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

Overige

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

Bestuursstructuur

Algemeen Bestuur in 2017

Naam

Mevrouw E.C.J. van Es
De heer H.A. Groeneveld
Mevrouw G.A.M. Hafkamp
De heer H.W. Pannekoek
De heer H.J. de Ruijter
De heer J.A. van Selm
Mevrouw W. Visser-Spek
Mevrouw E. Knapen
De heer T.J. Meedendorp

Dagelijks Bestuur in 2017

Naam

De heer H.W. Pannekoek
De heer H.A. Groeneveld
De heer H.J. de Ruijter
Mevrouw G.A.M. Hafkamp

Functie

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris
Vice-voorzitter

Woonplaats

Zuidlaren
Meppel
Assen
Darp

Directie in 2017

Naam

H.G. van der Werf
T. Torreman

Functie

Directeur
Directeur a.i.

tot 15 juli
vanaf 1 juli

Woonplaats

Groningen
Breda

Raad van Toezicht per 1 januari 2018

Naam

Mevrouw C.H.M.L. Servaes
Mevrouw J.P. Philipsen
De heer E.R. van der Werff
De heer N. vom Bruch
De heer J. van den Born
De heer H.A. Groeneveld
Mevrouw G.A.M. Hafkamp

Functie

Voorzitter
Vice-voorzitter
Lid
Lid
Lid
Lid
Lid

Woonplaats

Assen
Meppel
Paterswolde
Roderwolde
Roden
Meppel
Darp

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2017 vastgesteld en De Raad van Toezicht heeft deze op 17 april 2018 goedgekeurd.

Getekend:

T. Torreman, bestuurder ai

C.H.M.L. Servaes, voorzitter (RvT)

Jaarrekening

Stichting Biblionet Drenthe

Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

Activa		2017	2016
Materiële vaste activa	1		
Onroerende zaken		2.820.620	2.893.879
Installaties		40.275	62.823
Inventaris		234.253	303.903
Auto's en bibliobussen		6.998	9.468
Computerapparatuur		114.567	163.189
Bezit boeken en media		-	-
		3.216.713	3.433.263
Viottende activa			
Vorraden	2	26.754	46.485
Debiteuren	3	122.308	184.596
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	139.234	53.992
Overige vorderingen en overlopende activa	5	31.868	81.674
		320.165	366.747
Liquide middelen	6		
ING		-	9.571
Rabobank		1.898.662	1.606.534
ABN-AMRO bank		1.726.410	1.921.900
Kasgelden		4.862	4.552
Kruisposten		292	467
		3.630.225	3.543.024
		7.167.103	7.343.034

Passiva		2017		2016	
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal		549		549	
Algemene reserve	7	554.040		728.878	
Bestemmingsreserves	8	<u>750.105</u>	1.304.694	<u>1.188.338</u>	1.917.766
Voorzieningen	9	<u>606.363</u>	606.363	<u>274.734</u>	274.734
Langlopende schulden	10	<u>2.099.826</u>	2.099.826	<u>2.610.228</u>	2.610.228
Kortlopende schulden					
Crediteuren		471.066		549.661	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	148.574		153.776	
Bibliotheken (rekening-courant)	12	471.877		546.961	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>2.064.703</u>	3.156.220	<u>1.289.908</u>	2.540.306
			<u>7.167.103</u>	<u>7.343.034</u>	

Stichting Biblionet Drenthe

Staat van Baten en Lasten 2017

		<u>Werkelijk 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Werkelijk 2016</u>
Baten				
Subsidie provincie	14	2.759.528	2.678.216	2.772.910
Subsidie gemeente	15	1.990.184	1.978.485	2.149.022
Inkomsten gebruikers	16	452.760	484.204	478.016
Opbrengst projecten	17	412.081	44.457	453.929
Dienstverlening bibliotheken	18	2.107.980	1.961.235	2.019.434
Dienstverlening derden	19	764.161	643.441	910.745
Overige opbrengsten	20	309.655	34.400	286.756
Totaal Baten		<u>8.796.350</u>	<u>7.824.438</u>	<u>9.070.812</u>
Lasten				
Personeelskosten	22	5.925.805	5.421.553	5.649.568
Mediakosten	23	612.817	631.114	652.778
Huisvestingskosten	24	671.342	658.365	703.350
Bestuurs- en organisatiekosten	25	304.599	226.843	221.569
Projectkosten	26	585.554	44.457	532.561
Automatiseringskosten	27	352.648	283.301	360.216
Administratiekosten	28	39.029	52.175	73.975
Transportkosten	29	70.077	65.730	44.106
Afschrijvingen	30	303.788	346.147	356.885
Overige kosten	31	437.965	58.618	431.443
Totaal Lasten		<u>9.303.624</u>	<u>7.788.303</u>	<u>9.026.451</u>
Bedrijfsresultaat		-507.274	36.135	44.361
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	5.472	21.350	14.051
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	111.269	116.883	118.518
Financiële baten en lasten		<u>-105.797</u>	<u>-95.533</u>	<u>-104.468</u>
Resultaat		<u>-613.071</u>	<u>-59.398</u>	<u>-60.106</u>
		nadelig	nadelig	nadelig
Resultaatbestemming				
Ten laste en/of ten gunste van:				
Algemene reserve:		-174.838		17.391
Bestemmingsreserve:				
- ICT infrastructuur		-150.000		-60.000
- Jouw.buzz		-43.677		-
- scholing		-37.120		-18.344
- verbouwing Gieten		22.748		25.000
- projecten		54.551-		-
- innovatie		138.980-		29.875
- restyling Coevorden		19.336-		-
Bestemmingsfonds restyling Coevorden		17.316-		-54.029
		<u>-613.071</u>		<u>-60.106</u>
Overheveling				
Bestemmingsreserve:				
- ontwikkeling organisatie en personeel		-		59.748
- scholing		-		-59.748
		<u>0</u>		<u>0</u>

Stichting Biblionet Drenthe

Kasstroomoverzicht 2017

	<u>Mutatie 2017</u>		<u>Mutatie 2016</u>
Operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat	-613.071		-60.106
Afschrijvingen	<u>303.788</u>		<u>356.885</u>
		-309.283	296.780
Mutatie voorzieningen		331.629	-577.768
Mutaties Netto Werkkapitaal			
<i>Vorderingen</i>			
Mutatie leningen u/g	-		-
Afname voorraad	19.731		9.358
Afname vorderingen en vooruitbetaald	<u>26.852</u>		<u>53.966</u>
		46.582	63.324
<i>Kortlopende schulden</i>			
Af-/toename rekening-courant bibliotheken	-75.084		59.315
Toename schulden en vooruitontvangen	<u>690.998</u>		<u>143.148</u>
		615.914	202.464
Operationele activiteiten		684.842	-15.201
Investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-87.238		-40.639
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-
Investeringsubsidies	<u>-</u>		<u>-</u>
		-87.238	-40.639
Financieringsactiviteiten			
Opname leningen	-		-
Aflossingen langlopende schulden	<u>-510.402</u>		<u>-149.133</u>
		-510.402	-149.133
Mutaties liquide middelen		<u><u>87.201</u></u>	<u><u>-204.973</u></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, als gevolg van de fusie met de bibliotheken in de gemeente Coevorden en Meppel, slechts 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.

Fusies

Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden en Stichting Openbare Bibliotheken Meppel/Nijeveen zijn per 1 januari 2017 gefuseerd met Stichting Biblionet Drenthe.

Als gevolg van deze fusie zijn er geen activiteiten afgestoten.

Stichting Biblionet Drenthe was de zogenaamd "verkrijgende" stichting: de cijfers van bovengenoemde stichtingen zijn daar ingebracht.

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Biblionet zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

Vorraden

De voorraden zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

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

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

Schulden

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

Grondslagen voor resultaatbepaling**Baten en lasten**

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

Projecten

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

Pensioenlasten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

1. Materiële vaste activa

	Onroerende zaken	Installaties	Inventaris	Auto's en biblio-bussen	Computer apparatuur	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2017	2.893.879	62.823	303.903	9.468	163.189	3.433.263
Investerings	-	-	31.846	-	55.392	87.238
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	73.259	22.548	101.496	2.470	104.014	303.788
Boekwaarde per 31 december 2017	2.820.620	40.275	234.253	6.998	114.567	3.216.713
Als volgt samengesteld:						
Cumulatieve aanschafwaarde	3.770.844	153.015	965.981	345.223	714.650	5.949.713
Cumulatieve afschrijvingen	950.224	112.741	731.727	338.225	600.083	2.733.000
Boekwaarde per 31 december 2017	2.820.620	40.275	234.253	6.998	114.567	3.216.713

De toegepaste afschrijvingspercentages bedragen per jaar:

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

Gebouw Assen

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

WOZ waarde:	€ 2.518.000
Boekwaarde:	€ 2.574.656

Gebouw Annen

Betreft het pand Kruisakkers 34a, met aanbouw te Annen.

De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 145.703.

In 2003 is met de verbouwing begonnen. De gemeenteraad heeft hiervoor een krediet ad € 208.739 beschikbaar gesteld.

De meerkosten van de verbouwing zijn geactiveerd.

In 2009 werd de restwaarde bereikt.

WOZ waarde: € 149.000

Boekwaarde: € 15.409

Gebouw Gieten

Betreft het pand Eexterweg 12 te Gieten. Gereedgekomen in mei 1983.

De oorspronkelijke kostprijs hiervan bedroeg € 319.699. De totale kosten van de in januari 1993 gereedgekomen verbouwing bedragen inclusief inrichtingskosten € 116.631.

WOZ waarde: € 321.000

Boekwaarde: € 99.465

Gebouw Sleen

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

WOZ waarde: € 345.000

Boekwaarde: € 131.090

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Voorraden		
Lenerspassen	3.779	5.856
Voorraad repro	10.000	28.801
Voorraad ICT	12.581	11.701
Diverse materialen	394	126
	<u>26.754</u>	<u>46.485</u>
3. Debiteuren	<u>122.308</u>	<u>184.596</u>
4. Belastingen en premies soc. verzekeringen		
Afrekening BTW	111.796	51.416
Afrekening pensioenpremie	27.438	2.576
	<u>139.234</u>	<u>53.992</u>
5. Overige vorderingen en overlopende activa		
Fietsenproject medewerkers	1.033	49
Vooruitbetaalde kosten/borg	3.200	963
Overige vorderingen	27.636	80.662
	<u>31.868</u>	<u>81.674</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6. Liquide middelen		
ING		
Zakelijke rekening	<u>-</u>	<u>9.571</u>
Rabobank		
Rekening inzake leners	75.135	64.935
Rekening inzake debiteuren	24.094	45.353
Rekening inzake incassobetalingen	31.832	54.145
Rekening inzake stortingen bibliotheken	8.206	5.705
Rekening-courant	646.675	405.142
Rekening inzake betaalautomaten	74.958	3.233
Rekening inzake iDeal	6.721	2.876
Doelreserveren	512.596	510.663
Vermogensparen	518.446	514.481
	<u>1.898.662</u>	<u>1.606.534</u>
ABN-AMRO bank		
Rekening-courant	99.897	48.471
Rekening lenersadministratie	8.473	7.182
Bonus spaarrekening	471.711	470.585
Bestuur spaarrekening	554.487	804.487
Vermogens spaarrekening	500.000	500.000
Bestuurrekening	468	548
Vermogens spaarrekening	91.373	90.627
	<u>1.726.410</u>	<u>1.921.900</u>
<p>De overtollige gelden zijn gedeeltelijk op spaarrekeningen geplaatst. Hiervoor geldt: geen vaste looptijd, direct opvraagbaar en géén vast rentepercentage. Onder de liquide middelen is een bedrag van ca € 0,5 miljoen opgenomen, dat voor de aangesloten bibliotheken wordt beheerd.</p>		
Kas		
Kasgeld centrale	87	473
Kasgeld bibliotheken	4.775	4.080
	<u>4.862</u>	<u>4.552</u>
Kruisposten		
Kruisposten bibliotheek	292	467
	<u>292</u>	<u>467</u>

Passiva

	Provincie Drenthe	Gemeente Aa en Hunze	Gemeente Borger/Odoorn	subtotaal
7. Algemene reserve				
Stand per 1 januari	499.720	55.709	96.112	651.542
Resultaatbestemming	117.108-	-2.067	-	-119.175
Stand per 31 december	382.612	53.642	96.112	532.367
	Gemeente Coevorden	Gemeente Meppel		Totaal
Algemene reserve				
Stand per 1 januari	37.631	39.706		728.878
Resultaatbestemming	-2.104	-53.559		-174.838
Stand per 31 december	35.526	-13.853		554.040
	Transport middelen	Jouw.buzz	ICT infra- structuur	subtotaal
8. Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	81.000	43.677	360.002	484.679
Resultaatbestemming	-	43.677-	-150.000	193.677-
Stand per 31 december	81.000	-	210.002	291.002
	Ontwikkeling organisatie en personeel	Innovatie	Huisvesting De Nieuwe Kolk	subtotaal
Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	117.311	304.655	100.000	1.006.646
Resultaatbestemming	37.120-	138.980-	-	369.777-
Stand per 31 december	80.191	165.675	100.000	636.869
	Projecten	Verbouwing bibliotheek Gieten	Dalen	subtotaal
Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	54.551	25.000	718	1.086.915
Resultaatbestemming	-54.551	22.748	-	401.580-
Stand per 31 december	-	47.748	718	685.335
	Restyling Coevorden	Best. Fonds Coevorden		Totaal
Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	84.107	17.316		1.188.338
Resultaatbestemming	-19.336	-17.316		438.233-
Stand per 31 december	64.771	-		750.105

De Provincie Drenthe heeft eind 2016 een nieuwe algemene subsidieverordening aangenomen, die ingaat op 1 januari 2017. In de verordening 2017 zijn voorwaarden gesteld aan de maximaal aan te houden reserves. Het is op dit moment nog niet duidelijk, hoe de nieuwe verordening van invloed zal zijn op de huidige reserves en toekomstige reservevorming. Overigens heeft de Provincie in de subsidiebeschikking 2017 aangegeven, dat hierover de algemene subsidieverordening 2012 van toepassing is.

9. Voorzieningen	Onderhoud pand (1)	Jubileum (2)	Reorgani- satie (3)	subtotaal
Stand per 1 januari	88.584	97.579	44.035	230.198
Bij: Dotatie 2017	7.585	-	400.000	407.585
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	96.169	97.579	444.035	637.783
Af: Vrijval/onttrekking 2017	9.550	24.819	25.045	59.414
Stand per 31 december	<u>86.619</u>	<u>72.760</u>	<u>418.990</u>	<u>578.369</u>

Voorzieningen	Overige voorzie- ningen (4)	Totaal
Stand per 1 januari	44.537	274.734
Bij: Dotatie 2017	-	407.585
	<hr/>	<hr/>
	44.537	682.319
Af: Vrijval/onttrekking 2017	16.542	75.956
Stand per 31 december	<u>27.994</u>	<u>606.363</u>

1. Betreft de voorziening voor onderhoud aan de bibliotheekpanden in de gemeente Aa en Hunze en Coevorden.

Voor het onderhoud is voor de komende jaren een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

2. Betreft een voorziening conform CAO-verplichtingen.

3. In 2017 is een voorziening getroffen voor reorganisatie inzake de verwachte kosten bij gedwongen vertrek en herplaatsing van personeel, voortvloeiende uit het reorganisatieplan 2017-2018, herinrichting van de back-office.

De voorziening die in 2015 en 2016 is getroffen voor de reorganisatie van de frontoffice en afdeling educatie loopt in 2018 af.

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

10. Langlopende schulden	2017	2016
N.V. Bank Nederlands Gemeenten		
Aangegaan in 1993 bij ABN-AMRO bank, groot € 839.490 looptijd 27 jaar, rente 8,125 % op annuïteitsbasis. De lening is in 2003 overgedragen aan BNG, de rente is voor de resterende looptijd gewijzigd in 4½%.		
Stand per 1 januari	215.189	263.323
Aflossing	50.299	48.133
Stand per 31 december	164.890	215.189
Aflossingsverplichting binnen een jaar	52.563	50.299
	112.328	164.890
Rabobank Nederland.		
Aangegaan in 1989, groot € 453.780, looptijd 30 jaar, rente 5,25 % op annuïteitsbasis. Vanaf 15 november 2009 is de rente gewijzigd in 4,44%		
Stand per 1 januari	84.831	110.739
Aflossing	27.058	25.908
Stand per 31 december	57.773	84.831
Aflossingsverplichting binnen een jaar	28.259	27.058
	29.514	57.773

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

Rabobank Assen - Beilen

Aangegaan in 2013, groot € 1.100.000,
looptijd 30 jaar, rente 4,30 % 10 jaar vast.
Uitgestelde aflossingsplicht tot 2021

Stand per 1 januari	1.045.000	1.045.000
Aflossing	-	-
Stand per 31 december	1.045.000	1.045.000

Rabobank Assen - Beilen

Aangegaan in 2013, groot € 400.000,
looptijd 30 jaar, rente 3,20 % 5 jaar vast.
Uitgestelde aflossingsplicht tot 2021

Stand per 1 januari	380.000	380.000
Aflossing op rentevervaldatum in januari 2018	380.000	-
Stand per 31 december	-	380.000

Rabobank Assen - Beilen

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

Stand per 1 januari	896.920	933.940
Aflossing	37.020	37.020
Stand per 31 december	859.900	896.920
Aflossingsverplichting binnen een jaar	37.020	37.020
	822.880	859.900

Voor de financiering van het appartementsrecht in De Nieuwe Kolk zijn bij Rabobank Assen - Beilen drie leningen afgesloten. Als zekerheid is een hypotheek gevestigd op het pand Weiersstraat te Assen met een bedrag van € 4.500.000.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lening N.V. Bank Nederlandse Gemeenten		
Dit betreft een lening op pand, Eexterweg 12 te Gieten met een looptijd van 14 jaar. De rente bedraagt 4,25% per jaar. Aflossing vindt jaarlijks plaats. De oorspronkelijke lening werd in 2003 vervroegd afgelost. In verband met de vervroegde aflossing was boeterente verschuldigd, welke meegefinancierd is. De nieuwe lening ad € 257.651, leningnr. 97633, heeft een looptijd van 14 jaar gerekend vanaf 15 oktober 2003.		
Stand per 1 januari	23.785	46.600
Aflossing	23.785	22.815
Stand per 31 december	-	23.785
Aflossingsverplichting binnen een jaar	-	23.785
	-	-
De lening is afgelost.		
Lening gemeente Coevorden		
Betreft een 30-jarige annuïteitenlening uit 1994 verstrekt door gemeente Coevorden groot € 245.041. Het rentepercentage is 7%. De lening is afgesloten voor de aankoop van het pand Westrupstraat 23a te Sleen. Als zekerheid is hierop een eerste hypotheekrecht gevestigd voor een bedrag van de hoofdsom, inclusief rente, boeten en kosten van € 355.310.		
Stand per 1 januari	114.403	125.374
Aflossing	11.739	10.971
Stand per 31 december	102.664	114.403
Aflossingsverplichting binnen een jaar	12.560	11.739
	90.104	102.664
Restanthoofdsom over vijf jaar € 30.432.	<u><u>2.099.826</u></u>	<u><u>2.610.228</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
11. Belastingen en premies soc. verzekeringen		
Afdracht loonheffingen december	148.574	153.776
	<u>148.574</u>	<u>153.776</u>

12. Bibliotheken (rekening-courant)

Verschuldigd in rekening-courant aan de volgende aangesloten bibliotheken:

St. Openbare Bibliotheek:

De Wolden	32.104	96.786
Midden-Drenthe	106.647	121.305
Noordenveld	127.561	102.226
Westerveld	68.390	72.711
Tynaarlo	137.176	153.932

Stand per 31 december

<u>471.877</u>	<u>546.961</u>
-----------------------	-----------------------

13. Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reservering vakantiegeld en verlofdagen	322.642	303.977
Overige schulden inzake personeel	60.108	13.599
Aflossingsverplichtingen	510.402	149.901
Rente leningen	8.571	10.667
Vooruitontvangen inzake projecten	638.233	359.302
Vooruitontvangen contributies	210.441	220.058
Kosten marketingplan bibliotheken	26.024	62.935
Te besteden innovatieagenda 2017	159.500	-
Te verrekenen OB Emmen, Assen, Hoogeveen	37.538	6.486
Huisvestingskosten	-	69.554
Accountantskosten	43.500	17.500
Overige schulden	47.743	75.929
	<u>2.064.703</u>	<u>1.289.908</u>

Langdurige verplichtingen die niet uit de balans blijken

Huurverplichtingen

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

Apparatuur

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

Erfdienstbaarheid

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

Verplichtingen BicatWise

De licentie- en supportovereenkomst met HKA voor het gebruik van BicatWise loopt tot en met 2017 en wordt daarna stilzwijgend met een jaar verlengd. Dit betreft een jaarlijkse verplichting van € 181.000.

Fiscale eenheid

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

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

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

Intentieovereenkomst

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

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

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

Omschrijving	Exploitatie 2017	Begroting 2017	Exploitatie 2016
14. Subsidie provincie			
Bijdrage provincie	2.759.528	2.678.216	2.772.910
	2.759.528	2.678.216	2.772.910
Subsidie provincie			
Gemeente Aa en Hunze	40.000	-	21.406
Gemeente Borger-Odoorn	40.000	-	26.966
Gemeente Coevorden	-	-	60.461
Gemeente Meppel	20.000	20.000	39.974
Biblionet POI	2.659.528	2.658.216	2.624.103
	2.759.528	2.678.216	2.772.910
15. Subsidie gemeente			
Bijdrage specifiek	29.162	29.162	29.162
Bijdrage gemeente	1.961.022	1.949.323	2.119.860
	1.990.184	1.978.485	2.149.022
Subsidie gemeente			
Gemeente Aa en Hunze	436.474	417.827	435.170
Gemeente Borger-Odoorn	509.970	512.163	512.163
Gemeente Coevorden	559.400	559.400	654.400
Gemeente Meppel	484.340	489.095	547.289
	1.990.184	1.978.485	2.149.022

Na verandering van subsidietoerekening vanaf 2016 voor de wettelijke taken is door de provincie extra subsidie toegekend, zowel in 2016 als in 2017. In 2016 is deze via de gemeente verstrekt, 2017 direct van de provincie. Voor de presentatie zijn de bedragen hier naast elkaar gezet.

16. Inkomsten gebruikers

Contributies	383.364	383.376	399.879
Boeken	60.643	65.045	65.996
Audiovisuele media	5.314	6.555	7.519
Overige inkomsten	3.440	29.228	4.623
	452.760	484.204	478.016

17. Opbrengst projecten en overige subsidies

Subsidies projecten	162.917	7.457	10.157
Overige subsidies en opbrengsten	249.164	37.000	443.772
	412.081	44.457	453.929

Subsidies projecten

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

Overige subsidies en opbrengsten

De overige subsidies betreffen een bijdrage van het Ministerie van OCW inzake aansluiting landelijke digitale openbare bibliotheek.

De overige opbrengsten zijn afkomstig van landelijke bibliotheekorganisaties voor de bibliotheek op school.

Omschrijving	Exploitatie 2017	Begroting 2017	Exploitatie 2016
18. Dienstverlening bibliotheken			
Doorberekende loonkosten OB-en	1.249.080	1.193.773	1.155.926
Dienstverlening OB-en WSOB	34.351	34.351	42.340
Dienstverlening OB-en OST	690.180	676.325	682.817
Specifiek werk OB-en	79.273	19.500	91.237
Overige dienstverlening OB-en	55.096	37.286	47.114
	2.107.980	1.961.235	2.019.434

Doorberekende loonkosten OB-en

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

Doorberekende dienstverlening OB-en

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

Specifiek werk

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

Overige dienstverlening OB-en

Onder deze post worden de overige doorberekeningen aan de bibliotheken verantwoord, zoals opdrachten drukwerk.

19. Dienstverlening derden

Dienstverlening Emmen, Assen, Hoogeveen	56.744	70.600	70.544
Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk	115.448	181.900	181.241
Dienstverlening derden	217.807	148.150	248.066
Doorberekening materialen	154.507	18.000	146.096
Doorberekening drukwerk	144.865	118.600	145.909
Educatie en scholen	58.219	90.570	104.384
Doorberekening overige posten	16.570	15.621	14.506
	764.161	643.441	910.745

Dienstverlening Emmen, Assen, Hoogeveen

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

Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk

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

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

Dienstverlening derden

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Exploitatie 2016</u>
---------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

Doorberekening materialen

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

Doorberekening drukwerk

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

Educatie en scholen

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

20. Overige opbrengsten

Verkopen toegerekend aan projecten	279.599	-	258.902
Overige opbrengsten	30.056	34.400	27.854
	<u>309.655</u>	<u>34.400</u>	<u>286.756</u>

Verkopen toegerekend aan projecten

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

21. Rentebaten

Rentebaten op deposito- en spaarrekeningen	5.472	21.350	14.051
	<u>5.472</u>	<u>21.350</u>	<u>14.051</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Exploitatie 2016</u>
22. Personeelskosten			
Salariskosten	3.701.242	3.656.896	3.795.716
Sociale lasten	610.053	720.386	641.345
Pensioenpremie	528.221	446.453	558.802
Kosten uitbesteed werk	452.939	293.100	355.574
Overige personeelskosten	633.350	304.718	298.131
	<u>5.925.805</u>	<u>5.421.553</u>	<u>5.649.568</u>

Formatie

De gemiddelde formatie in fte bedraagt over de jaren respectievelijk

88	82	94
----	----	----

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

WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Biblionet Drenthe. Het voor Biblionet Drenthe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	H.G.
Tussenvoegsel	van der
Achternaam	Werf
Gewezen topfunctionaris	Ja
Functie	Directeur
Aanvang functie	01-01-2017
Einde functie	15-07-2017
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.206
Beloning betaalbaar op termijn	0
Totale bezoldiging	73.206
Individueel maximum	96.698
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	n.v.t.
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01-2016
Einde functie vorig verslagjaar	31-12-2016
Deeltijdfactor vorig verslagjaar (in fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.752
Beloning betaalbaar op termijn	0
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	123.752

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Exploitatie 2016</u>
Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking			
Aanhef		De heer	
Voorletters		T.	
Achternaam		Torreman	
Functie		Bestuurder	
Aanvang functie		01-07-2017	
Einde functie		31-12-2017	
Aantal kalendermaanden functievervulling		6	
Beloning		105.855	
Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totale bezoldiging		105.855	
Maximum uurtarief		176	
Maxima op basis van normbedragen per maand		147.000	
Individueel WNT-maximum		147.000	
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm		n.v.t.	
Toezichthoudende topfunctionarissen			
(Fictieve) dienstbetrekking		Nee	
Aanhef		De heer	
Voorletters		H.W.	
Achternaam		Pannekoek	
Functie		Voorzitter	
Aanvang functie		01-01-2017	
Einde functie		31-12-2017	
Bezoldiging		2.186	
Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totale bezoldiging		2.186	
Individueel WNT-maximum		26.481	
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm		N.v.t.	
Aanvang functie vorig verslagjaar		01-01-2016	
Einde functie vorig verslagjaar		31-12-2016	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		928	
Beloning betaalbaar op termijn		0	
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar		928	

Naast de hierboven topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Exploitatie 2016</u>
---------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

Kosten uitbesteed werk

Bij vertrek van vast personeel wordt interim personeel niet in loondienst ingehuurd.

Overige personeelskosten

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

Voorts betreft dit onder meer reiskosten woon/werk, dienstreizen, scholing, etc.

23. Mediakosten

Aankoop/huur media	316.062	346.176	337.068
Abonnementen tijdschriften	36.997	32.650	41.056
Reproductie	153.827	116.338	156.248
Leenrecht	75.100	85.050	86.776
Mediaverwerking	30.830	50.900	31.631
	<u>612.817</u>	<u>631.114</u>	<u>652.778</u>

24. Huisvestingskosten

Huur gebouwen	303.241	288.721	330.362
Dotatie/vrijval onderhoud gebouw	42.338	80.000	73.759
Onderhoud inventaris en inrichting	19.220	17.300	25.377
Schoonmaakkosten	59.492	58.853	58.730
Energie en water	52.197	46.175	43.076
Belastingen en verzekeringen	37.198	42.665	50.872
Overig	157.655	124.651	121.173
	<u>671.342</u>	<u>658.365</u>	<u>703.350</u>

25. Bestuurs- en organisatiekosten

Accountantskosten	59.000	26.000	21.850
Bestuurskosten	38.745	7.100	10.609
Promotie, publiciteit en voorlichting	97.091	111.618	71.750
Overige bestuurs- en organisatiekosten	109.763	82.125	117.360
	<u>304.599</u>	<u>226.843</u>	<u>221.569</u>

Bestuurskosten

De bestuurskosten zijn in 2017 hoger dan begroot, doordat er een nieuw bestuur door externen is geworven.

Overige bestuurs- en organisatiekosten

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

26. Projectkosten

Kosten projecten innovatie-agenda	175.000	-	-
Kosten overige projecten	410.554	44.457	532.561
	<u>585.554</u>	<u>44.457</u>	<u>532.561</u>

Kosten projecten innovatie-agenda

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

Omschrijving	Exploitatie 2017	Begroting 2017	Exploitatie 2016
--------------	---------------------	-------------------	---------------------

Kosten overige projecten

Dit betreffen de kosten gemaakt voor projecten in het kader van bibliotheekvernieuwing, leesbevordering en van culturele evenementen. De oorzaak dat deze kosten niet begroot waren ligt in het feit dat deze projecten apart zijn aangevraagd. Tegenover deze kosten staan ook opbrengsten verantwoord welke niet begroot waren.

27. Automatiseringskosten

Licenties en onderhoud software	241.147	219.400	300.900
Assuranties automatisering	1.587	2.000	1.587
Overige automatiseringskosten	109.915	61.901	57.728
	352.648	283.301	360.216

Licenties en onderhoud software

De kosten voor software zijn in 2016 hoger, doordat een nieuw systeem voor personeel, salaris en boekhouding werd geïmplementeerd. Het betreft kosten voor gebruikerslicentie, consultancy en begeleiding.

28. Administratiekosten

Kantoorkosten	16.515	20.820	18.308
Telefoonkosten	12.372	25.645	31.182
Overige kosten	10.143	5.710	24.485
	39.029	52.175	73.975

29. Transportkosten

Brandstofkosten	14.397	19.400	12.644
Onderhoudskosten	20.635	20.300	14.612
Belastingen en verzekeringen	11.692	14.070	6.931
Overige kosten	23.353	11.960	9.919
	70.077	65.730	44.106

30. Afschrijvingen

Afschrijvingen gebouwen	73.259	73.259	73.259
Afschrijvingen installaties	22.548	22.548	22.548
Afschrijvingen inventaris	101.496	103.370	118.999
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	104.014	128.500	126.038
Afschrijvingen auto's en bibliobussen	2.470	18.470	16.040
	303.788	346.147	356.885

31. Overige kosten

Inkopen OB Emmen, Assen Hoogeveen	66.315	-	85.483
Inkopen De Nieuwe Kolk	44.066	-	47.206
Inkopen diversen/derden	38.479	8.118	30.118
Inkopen projecten	279.204	-	260.202
Overige kosten	9.901	50.500	8.433
	437.965	58.618	431.443

Inkopen en inkopen Emmen/Assen/Hoogeveen/derden

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Exploitatie 2016</u>
---------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

Inkopen de Nieuwe Kolk

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

32. Rentelasten

Hypotheekrente	111.269	114.383	117.650
Rente rekening courant	-	2.500	868
	<u>111.269</u>	<u>116.883</u>	<u>118.518</u>

Hypotheekrente

Dit betreft met name de hypotheekrente over de bestaande en nieuwe leningen voor het appartementsrecht in De Nieuwe Kolk.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Biblionet Drenthe te Assengecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Biblionet Drenthe per 31 december 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 Biblionet Drenthe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan 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

Bijlagen

Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker provincie Drenthe

Verloop vaste activa in de POI

	Stand per 1-jan-17	Aan- verkopen 2017	Afschrijving 2017	Stand per 31-dec-17
Huisvesting in de Nieuwe Kolk	2.635.872	-	61.216	2.574.656
Installaties in de Nieuwe Kolk	62.823	-	22.548	40.275
Inventaris	94.102	7.766	33.078	68.790
Computerapparatuur	163.189	55.392	104.014	114.567
Auto's en bussen	9.468	-	2.470	6.998
	<u>2.965.454</u>	<u>63.158</u>	<u>223.326</u>	<u>2.805.286</u>

In 2017 bedraagt de WOZ waarde van het pand: € 2.518.000

Verloop vermogen activiteiten in de POI

	Stand per 1-jan-17	Resultaat- bestemming	Overheveling	Stand per 31-dec-17
Stichtingskapitaal	5	-	-	5
Algemene reserve	499.720	-117.108	-	382.612
Bestemmingsreserves:				
Transportmiddelen	81.000	-	-	81.000
Jouw.buzz	43.677	-43.677	-	-
ICT Infrastructuur	360.002	-150.000	-	210.002
Ontwikkeling organisatie en personeel	107.120	-37.120	-	70.000
Innovatie	109.086	-109.086	-	-
Huisvesting De Nieuwe Kolk	100.000	-	-	100.000
Projecten	54.551	-54.551	-	-
Totaal	<u>1.355.162</u>	<u>-511.543</u>	<u>-</u>	<u>843.619</u>

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

Doel bestemmingsreserve:

Transportmiddelen

Vervanging vrachtauto.

Jouw.buzz

Kosten jouw.buzz.

ICT Infrastructuur

Vervanging computers, servers, software, infrastructuur netwerk.

Ontwikkeling organisatie en personeel

Extra inspanningen van of voor personeel.

Innovatie

Vernieuwing van bibliotheekwerk.

Huisvesting De Nieuwe Kolk

Uitgaven inzake pand Biblionet

Projecten

Kosten als gevolg van nieuwe of afgeronde projecten.

Verloop langlopende schulden in de POI

	Stand per 1-jan-17	Aflossing 2017	Aflossing 2018	Stand per 31-dec-17
Bank Nederlandse Gemeenten	215.189	50.299	52.563	112.328
Rabobank Nederland	84.831	27.058	28.259	29.514
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	1.045.000	-	-	1.045.000
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	380.000	-	380.000	-
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	896.920	37.020	37.020	822.880
	2.621.941	114.377	497.842	2.009.722

Staat van baten en lasten activiteiten POI

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Subsidie provincie	2.659.528	2.658.216	2.624.103
Opbrengst projecten	342.391	37.000	424.740
Dienstverlening bibliotheken	3.674.194	3.482.260	3.527.134
Dienstverlening derden	676.582	477.050	612.040
Overige opbrengsten	302.310	148.300	563.658
Totaal Baten	7.655.004	6.802.826	7.751.675
Lasten			
Personeelskosten	5.925.805	5.440.567	5.644.396
Mediakosten	78.447	93.300	78.012
Huisvestingskosten	147.994	202.950	198.727
Bestuurs- en organisatiekosten	219.076	150.200	138.663
Projectkosten	515.663	37.000	424.740
Automatiseringskosten	264.235	272.900	307.153
Administratiekosten en repro	207.584	163.534	195.565
Transportkosten	70.077	66.230	44.106
Afschrijvingen	223.326	265.233	260.157
Overige kosten	416.880	26.512	442.417
Totaal Lasten	8.069.087	6.718.426	7.733.936
Bedrijfsresultaat	-414.083	84.400	17.740
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.132	20.000	13.304
Rentelasten en soortgelijke kosten	102.592	104.400	109.388
Financiële baten en lasten	-97.460	-84.400	-96.083
Resultaat	-511.543	0	-78.344

Verkregen subsidies provincie Drenthe

De subsidie van de provincie Drenthe bedraagt in 2017 **2.659.528**

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

Verloop vaste activa in de gemeente Aa en Hunze

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aan- verkopen 2017</u>	<u>Afschrijving 2017</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Gebouw Kruisakkers 34a Annen	15.409	-	-	15.409
Gebouw Eexterweg 12 Gieten	106.268	-	6.803	99.465
Inventaris	17.532	9.389	9.670	17.251
	<u>139.209</u>	<u>9.389</u>	<u>16.473</u>	<u>132.125</u>

Specifieke afspraken rondom panden:

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

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

In 2017 bedraagt de WOZ waarde van de panden:

Kruisakkers 34a Annen	€ 149.000
Eexterweg 12 Gieten	€ 321.000

Huurverplichtingen

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

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Stichtingskapitaal	182	-	-	182
Algemene reserve	55.709	-2.067	-	53.642
Bestemmingsreserve				
- innovatie	86.938	-	-	86.938
- verbouwing bibliotheek Gieten	25.000	22.748	-	47.748
	<u>167.829</u>	<u>20.681</u>	<u>-</u>	<u>188.510</u>

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

Doel bestemmingsreserve innovatie:

Implementatie de Bibliotheek op school.

Implementatie Boekstart in de Kinderopvang.

Verloop langlopende schulden in de gemeente Aa en Hunze

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aflossing 2017</u>	<u>Aflossing 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	<u>23.785</u>	<u>23.785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	<u>Werkelijk 2017</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>Werkelijk 2016</u>
Baten			
Subsidie gemeente/provincie	476.474	417.827	456.576
Inkomsten gebruikers	90.277	83.920	96.404
Subsidie projecten	7.457	7.457	20.634
Overige inkomsten	29.891	5.721	12.994
Totaal Baten	<u>604.100</u>	<u>514.925</u>	<u>586.608</u>
Lasten			
Lonen en salarissen	228.632	219.059	214.100
Mediakosten	92.952	99.176	103.493
Huisvestingskosten	82.571	63.830	82.590
Organisatiekosten	45.755	35.343	36.178
Projectkosten	364	7.457	18.331
Automatiseringskosten	71.517	37.276	42.677
Administratiekosten	28.552	22.763	31.149
Afschrijvingen	16.473	16.753	16.376
Overige kosten	15.592	11.294	6.975
Totaal Lasten	<u>582.407</u>	<u>512.950</u>	<u>551.869</u>
Bedrijfsresultaat	21.692	1.975	34.739
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	205
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.011	1.975	1.568
Financiële baten en lasten	<u>-1.011</u>	<u>-1.975</u>	<u>-1.363</u>
Resultaat	<u>20.681</u>	<u>0</u>	<u>33.377</u>

Toelichting bij staat van baten en lasten

Lasten

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

Verkregen subsidies gemeente Aa en Hunze

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

Jaarsubsidie gemeente Aa en Hunze		409.379
Ondersteuningsgelden		29.162
Compensatie provinciale herverdeling		40.000
Afrekening subsidie 2016		-2.067
		<hr/>
		476.474
Projectsubsidie inzake:		
Doorgaande Leeslijn	7.457	
Taalhuis	<hr/>	7.457
	-	
Totaal		<hr/> <hr/> 483.931

Van de tot en met 2017 ontvangen projectsubsidies is een bedrag van € 5.200 voor ouderbetrokkenheid taalstimulering en een bedrag van € 15.000 voor Huis van de Taal nog niet besteed.

De te besteden projectsubsidies zijn als vooruitontvangen subsidie opgenomen in de balans van Stichting Biblionet Drenthe.

De stichting verwacht deze gelden in het komende boekjaar alsnog te besteden.

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

Verloop vaste activa in de gemeente Borger-Odoorn

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aan- verkopen 2017</u>	<u>Afschrijving 2017</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Inventaris	<u>17.009</u>	<u>6.251</u>	<u>5.242</u>	<u>18.018</u>

Huurverplichtingen

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

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Borger-Odoorn

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Stichtingskapitaal	91	-	-	91
Algemene reserve	96.112		-	96.112
Bestemmingsreserve				
- ontwikkeling organisatie en personeel	10.191	-	-	10.191
- innovatie	30.000	9.279	-	39.279
	<u>136.395</u>	<u>9.279</u>	<u>-</u>	<u>145.674</u>

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

Doel bestemmingsreserve ontwikkeling organisatie en personeel:
Teamtraining

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

Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Borger-Odoorn

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Subsidie gemeente/provincie	549.970	512.163	539.129
Inkomsten gebruikers	81.286	86.450	86.183
Subsidie projecten	-	-	1.400
Overige inkomsten	7.200	11.770	2.790
Totaal Baten	638.455	610.383	629.503
Lasten			
Lonen en salarissen	235.626	224.737	227.666
Mediakosten	85.474	94.816	91.576
Huisvestingskosten	163.585	161.385	160.741
Organisatiekosten	42.124	32.473	35.855
Projectkosten	-	-	1.400
Automatiseringskosten	69.024	51.935	47.714
Administratiekosten	27.706	31.273	33.175
Afschrijvingen	5.242	4.520	4.741
Overige kosten	396	9.244	8.530
Totaal Lasten	629.176	610.383	611.397
Bedrijfsresultaat	9.279	0	18.105
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	376
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-
Financiële baten en lasten	0	0	376
Resultaat	9.279	0	18.481

Toelichting bij staat van baten en lasten

Lasten

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

Verkregen subsidies gemeente Borger-Odoorn

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

Jaarsubsidie gemeente Borger-Odoorn	509.970
Compensatie provinciale herverdeling	40.000
Totaal	<u><u>549.970</u></u>

Van de tot en met 2017 ontvangen projectsubsidies zijn de volgende bedragen nog niet in het boekjaar besteed.

Dit betreft de volgende projecten:

Inrichting MFA Valtermond	9.118
Projecten CJIG, Themacollecties, Deskundigheidsbevordering	6.391

Totaal te besteden projectsubsidies	<u><u>15.509</u></u>
-------------------------------------	----------------------

De te besteden projectsubsidies zijn als vooruitontvangen subsidie opgenomen in de balans van Stichting Biblionet Drenthe.

De stichting verwacht deze gelden in het komende boekjaar alsnog te besteden.

Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Coevorden

Verloop vaste activa in de gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aan- verkopen 2017</u>	<u>Afschrijving 2017</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Gebouw Westrupstraat 23a Sleen	136.331	-	5.241	131.090
Inventaris	108.768	4.697	36.652	76.813
	<u>245.099</u>	<u>4.697</u>	<u>41.893</u>	<u>207.903</u>

Huurverplichtingen

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

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Stichtingskapitaal	227	-	-	227
Algemene reserve	14.719	-	-	14.719
Egalisatiereserve	22.911	-2.104	-	20.807
Bestemmingsreserve				
- Dalen	718	-	-	718
- innovatie, extra small, dBos	78.631	-39.173	-	39.458
- restyling/verbouw	84.107	-19.336	-	64.771
Bestemmingsfonds				
- restyling/verbouw	17.316	-17.316	-	-
	<u>218.630</u>	<u>-77.930</u>	<u>-</u>	<u>140.700</u>

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

Doel bestemmingsreserve innovatie, extra small, dBos:

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

Doel bestemmingsreserve restyling is de financiering van de afschrijving inventaris en herinrichting in de komende jaren.

Doel bestemmingsfonds restyling is de financiering van de afschrijving inventaris en herinrichting. Het fonds staat ultimo 2017 op nul.

Verloop langlopende schulden in de gemeente Coevorden

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aflossing 2017</u>	<u>Aflossing 2018</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Gemeente Coevorden	<u>114.403</u>	<u>11.739</u>	<u>12.560</u>	<u>90.104</u>

Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Coevorden

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Subsidie gemeente	559.400	559.400	714.861
Inkomsten gebruikers	130.932	130.906	138.112
Subsidie projecten	42.233	-	2.700
Overige inkomsten	33.646	36.350	16.514
Totaal Baten	766.212	726.656	872.187
Lasten			
Lonen en salarissen	291.582	295.228	328.884
Mediakosten	124.561	140.664	129.705
Huisvestingskosten	128.645	82.399	113.347
Organisatiekosten	66.204	59.574	62.000
Projectkosten	42.233	-	-
Automatiseringskosten	99.128	76.118	85.193
Administratiekosten	39.361	39.106	44.479
Afschrijvingen	41.893	44.641	59.270
Overige kosten	3.209	20.318	16.401
Totaal Lasten	836.815	758.048	839.278
Bedrijfsresultaat	-70.604	-31.392	32.909
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	340	-	150
Rentelasten en soortgelijke kosten	7.666	8.008	8.456
Financiële baten en lasten	-7.326	-8.008	-8.306
Resultaat	-77.930	-39.400	24.602

Toelichting bij staat van baten en lasten

Lasten

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

Verkregen subsidies gemeente Coevorden

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

Jaarsubsidie gemeente Coevorden		559.400
Projectsubsidie inzake Actie Laaggeletterden:		
Ontvangen subsidie 2017	42.889	
Terug te betalen na verantwoording	<u>-3.556</u>	
		39.333
Totaal		<u><u>598.733</u></u>

Van de tot en met 2017 ontvangen projectsubsidies zijn de volgende bedragen nog niet in het boekjaar besteed.

Dit betreft de volgende projecten:

De Bibliotheek op school	10.000
Boekstart	7.793

Totaal te besteden projectsubsidies 17.793

De te besteden projectsubsidies zijn als vooruitontvangen subsidie opgenomen in de balans van Stichting Biblionet Drenthe.

De stichting verwacht deze gelden in het komende boekjaar alsnog te besteden.

Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker gemeente Meppel

Verloop vaste activa van de Stichting Openbare Bibliotheek Meppel

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Aan- verkopen 2017</u>	<u>Afschrijving 2017</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Inventaris	<u>66.492</u>	<u>3.742</u>	<u>16.854</u>	<u>53.381</u>

Huurverplichtingen

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

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Meppel

	<u>Stand per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-17</u>
Stichtingskapitaal	45	-	-	45
Algemene reserve	39.706	-53.559	-	-13.853
	<u>39.751</u>	<u>-53.559</u>	<u>-</u>	<u>-13.808</u>

Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Meppel

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Subsidie gemeente/provincie	504.340	509.095	587.263
Inkomsten gebruikers	149.978	163.240	156.623
Subsidie projecten	20.000	-	4.455
Overige inkomsten	24.474	19.688	19.211
Totaal Baten	698.793	692.023	767.552
Lasten			
Lonen en salarissen	307.161	309.603	291.272
Mediakosten	106.781	106.046	128.880
Huisvestingskosten	148.548	147.800	147.945
Organisatiekosten	68.102	58.219	68.073
Projectkosten	27.294	-	88.089
Automatiseringskosten	48.457	42.184	42.186
Administratiekosten	27.267	29.420	32.203
Afschrijvingen	16.854	15.000	16.342
Overige kosten	1.889	3.750	10.947
Totaal Lasten	752.352	712.022	825.937
Bedrijfsresultaat	-53.559	-20.000	-58.385
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	162
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-
Financiële baten en lasten	0	0	162
Resultaat	-53.559	-20.000	-58.223

Toelichting bij staat van baten en lasten

Lasten

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

Verkregen subsidies gemeente Meppel

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

Jaarsubsidie gemeente Meppel		484.340
Compensatie provinciale herverdeling		20.000
		<hr/>
		504.340
Projectsubsidie inzake:		
Boekstart 2016	10.000	
Boekstart 2017	10.000	
		20.000
		<hr/>
Totaal		524.340

Van de tot en met 2017 ontvangen projectsubsidies zijn de volgende bedragen nog niet in het boekjaar besteed.

Dit betreft de volgende projecten:

Taalpunt	1.672
----------	-------

Totaal te besteden projectsubsidies	1.672
-------------------------------------	--------------

De te besteden projectsubsidies zijn als vooruitontvangen subsidie opgenomen in de balans van Stichting Biblionet Drenthe.

De stichting verwacht deze gelden in het komende boekjaar alsnog te besteden.

Overige gegevens

Subsidie voorwaarden

Ten aanzien van de voorschriften e.d. geldt de algemene subsidieverordening van de provincie Drenthe (ASV) 2012.

Het subsidiebedrag is verdeeld in een salarispost (80%) en een post overige kosten (20%). Beide posten worden jaarlijks aangepast aan de cijfers van het Centraal Planbureau (netto overheidsconsumptie).

Verzekeringen

Via ABN AMRO BV zijn de volgende verzekeringen ondergebracht:

- * Uitgebreide brandverzekering met bijbehorende verzekering voor reconstructiekosten, voor Biblionet Drenthe en de aangesloten bibliotheken.
- * Electronicaverzekering ten behoeve van alle computer en elektronische apparatuur met bijbehorende reconstructieverzekering.
- * W.A.-verzekering voor bedrijfsrisico's. Medeverzekerden zijn o.a. medewerkers, bestuursleden, stagiaires en vrijwilligers.
- * Tentoonstellingsverzekering ten behoeve van Biblionet Drenthe en de aangesloten bibliotheken.
- * Transportverzekering t.b.v. de inhoud van de jouw.buzz.
- * Transportverzekering voor alle te vervoeren materialen ongeacht het middel van vervoer, w.o. privé-auto's.
- * Ongevallenverzekering ten behoeve van de vrijwilligers in de gehele organisatie.

Autoverzekeringen

Met Univé verzekeringen is een collectieve autoverzekering afgesloten voor de bedrijfsauto's en de transportmiddelen van medewerkers. De bedrijfsauto's zijn all-risk verzekerd.

Jouw.buzz

De verzekering van jouwbuzz is ondergebracht via Branche Benefits BV bij Allianz, zowel de trekker als de oplegger is all-risk verzekerd.

Overige

Met Menzis is een collectieve ziektekostenverzekering afgesloten voor alle medewerkers.

