

**Financieel jaaroverzicht**  
**2016**

St. Openbare Bibliotheek  
**Coevorden**

11 mei 2017

## **Index**

Verkort bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2016	7
Staat van Baten en Lasten 2016	9
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2016	19
Controleverklaring	23

## **Verkort bestuursverslag**

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheken Coevorden biedt hierbij haar jaarrekening 2016 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2016.

## **Bestuurlijke ontwikkelingen**

### **Structuur en organisatie**

Basisbibliotheek Coevorden is een stichting. De bestuursleden van Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden zijn in 2016 samen verantwoordelijk voor de strategie en het beleid. De manager, teamleider, frontofficemedewerkers, vrijwilligers en backofficemedewerkers van Biblionet Drenthe zorgen voor de uitvoering in vijf bibliotheekvestigingen. Daarbij maken zij gebruik van alle faciliteiten die de provinciale ondersteuningsinstelling Biblionet Drenthe biedt. In overleg met de gemeente Coevorden wordt in 2016 besloten met ingang van 2017 te fuseren met Biblionet Drenthe.

### **Strategie 2015-2017**

Biblionet Drenthe heeft samen met negen Drentse basisbibliotheken een strategie voor 2015-2017. Plaatselijk bibliotheekwerk en lokaal ondernemerschap staan daarin centraal. Het opdrachtgeverschap van de gemeenten speelt daarbij een belangrijke rol: de Bibliotheek levert maatwerk op basis van prioriteiten en de beschikbare middelen in Coevorden. Daarnaast spelen we in op de maatschappelijke veranderingen en publieksvoorkeuren. Dat betekent dat de Bibliotheek inzet op de persoonlijke ontwikkeling van de inwoners van de gemeente Coevorden. De Wet stelsel openbare bibliotheken (Wsob) is daarbij leidend.

### **Innovatie en resultaten**

De Bibliotheek verandert. Ook in de gemeente Coevorden. Onze samenleving staat momenteel voor grote uitdagingen. Hoe houden we onze kenniseconomie op peil? Hoe voorkomen we een verdere tweedeling tussen hoger en lager opgeleiden, stad en platteland, progressieve en conservatieve krachten in onze samenleving? Hoe gaan we om met de steeds verder gaande digitalisering? De Bibliotheek wil daarin een rol van betekenis spelen als onafhankelijke en deskundige partner: stimuleren dat iedereen meedoet, 21<sup>ste</sup> -eeuwse vaardigheden helpen ontwikkelen en bijdragen aan een vitaal platteland.

### **Speerpunten**

We richten ons sinds 2015 op vier strategische speerpunten:

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

## **Een verkort overzicht van de belangrijkste zaken in 2016, breder genoemd in het jaarverslag:**

### **Lezen, leren, informeren, ontmoeten en cultuur**

Het hele jaar door organiseren de bibliotheken activiteiten waarbij deze aspecten centraal staan.

Een greep uit het aanbod:

- ✓ Lezing Alles draait om je hormonen van Rineke Dijkstra
- ✓ Avond van het sterke verhaal, dorpsinwoners vertellen elkaar verhalen
- ✓ Handwerkinloopmiddagen
- ✓ Culturele UITdag
- ✓ Knutselmiddagen ter afsluiting van de Kinderboekenweek

### **Innovatie (Digitale Bibliotheek)**

De Bibliotheek maakt digitale diensten toegankelijk. Niet alleen door deze aan iedereen aan te bieden, maar ook door te bevorderen dat iedereen er daadwerkelijk mee om leert gaan. Zo helpt de Bibliotheek mensen digitaal vaardiger te worden, zodat zij gebruik kunnen maken van allerlei online-diensten die het leven gemakkelijker maken.

### **E-books**

De collectie e-books groeit. Hiervoor zijn landelijk licentieafspraken gemaakt met verschillende toonaangevende uitgevers. Dat betekent dat leden van de Bibliotheek gratis e-books kunnen downloaden. Onze klanten gebruiken deze service, die helemaal past binnen onze nieuwe maatschappelijke taken, regelmatig.

### **Educatie**

Jeugd van 0-18 jaar ontwikkelt geletterdheid en digitale informatievaardigheden dankzij projecten die de Bibliotheek uitvoert binnen het onderwijs. Hieronder vallen o.a. de Bibliotheek op school, Boekstart en Boekstart in de kinderopvang. Ook is de Bibliotheek partner in persoonlijke ontwikkeling en een leven lang leren. Een aantal activiteiten die bibliotheek Coevorden organiseert ten behoeve van het onderwijs zijn o.a. de Nationale voorleesdagen, de Ukkie-groep, de kinderboekenweek, Leesvirus, de gemeentelijke voorleeswedstrijd, vakantielezen, cursus Open boek, de implementatie van de Bibliotheek op school op diverse basisscholen en de 5 december doe-dagen. Voor het voortgezet onderwijs worden schrijversbezoeken georganiseerd in samenwerking met de Nieuwe Veste. Ook is dit jaar weer een Cult Clash georganiseerd voor leerlingen van 3 mavo, 4 havo en 5 vwo door theater Hofpoort, Stedelijk Museum Coevorden, de Bibliotheek en de Nieuwe Veste. Leerlingen van de praktijkschool komen naar de Bibliotheek. Ze krijgen uitleg en lenen maandelijks boeken voor in de klas.

### **Sociaal domein**

De huidige samenleving vraagt steeds meer eigen regie van mensen. Wie basisvaardigheden als lezen, schrijven en omgaan met (digitale) informatie en media onvoldoende beheerst, komt aan de zijlijn te staan. Mensen haken af. De Bibliotheek helpt dit te voorkomen met projecten die deze basisvaardigheden bevorderen. Zo stimuleren we dat iedereen mee kan doen en bij kan dragen aan de moderne kennissamenleving.

### **Taalhuis, Klik & Tik, Digisterker**

De educatieadviseur doet in 2016 veel voorbereidend werk. Bibliotheek Coevorden gaat in samenwerking met maatschappelijke organisaties cursussen Digisterker (werken met de e-overheid) en Klik & Tik (basis werken met de computer) organiseren in 2017. De noodzakelijke basis wordt hiervoor gelegd in 2016. Ook vinden in 2016 de voorbereidende gesprekken plaats met gemeente en andere betrokken organisaties om in 2017 te komen van de realisering van een Taalhuis in de bibliotheek Schoonoord en de bibliotheek Coevorden.

### **Samenwerking en ontwikkelingen**

Basisbibliotheek Coevorden heeft in 2016 vijf vestigingen: Bibliotheek Aalden, Coevorden, Dalen, Oosterhesselen, Schoonoord, en Sleen. Uiteraard zijn we ook online te bezoeken. Onze bibliotheken werken nauw samen met elkaar, met Biblionet Drenthe, met de andere bibliotheken in het Drentse netwerk maar uiteraard ook met andere lokale, regionale en landelijke partijen. We geloven in een netwerksamenleving, waarin het noodzakelijk is om maatschappelijke uitdagingen gezamenlijk het hoofd te bieden. Dat betekent dat we een partner willen zijn bij het bevorderen van de participatiesamenleving, een vitaal platteland met een bloeiend cultureel leven en het ontwikkelen van 21<sup>ste</sup>-eeuwse vaardigheden. Want dat is waar als Bibliotheek meerwaarde kunnen bieden. Samen kansen grijpen; daar gaan we voor. De lokale samenwerking zal in 2017 als resultaat krijgen dat ook het dorp Aalden weer een bibliotheekfunctie krijgt.

### **Financiën:**

Het resultaat is € 24.602 positief. Ten opzichte van de begroting is dit € 73.604 beter. Van het resultaat bestemmen wij € 54.029 ten laste van het bestemmingsfonds restyling. Oorzaken van het overschot over 2016 zitten o.a. in dat de uitrol van dBos meer tijd in beslag neemt dan eerst was aangenomen. In 2017 zal deze uitrol verder plaatsvinden. Ten gunste van de bestemmingsreserve komt € 25.000 voor dBos. Daarnaast is er, door de afronding van de reorganisatie in de frontoffice in de tweede helft van 2016 minder geld besteed aan personeelskosten. Het resterende resultaat ad € 53.631 bestemmen we voor de eenmalige kosten in de verhuizingen van Schoonoord, Oosterhesselen en Aalden in 2017.

**Stichting Openbare Bibliotheken Coevorden**

Postbus 78  
9400 AB Assen

**Bestuursleden:**

De heer J. van Selm, voorzitter  
De heer H.J. Evers, penningmeester  
Mevrouw K. Exoo  
Mevrouw L.A. Krol  
Mevr. M.S. Irrgang-Borsboom  
Mevrouw M. Zeegers

**Management**

Mevrouw L. van der Tuuk, bibliotheekmanager  
De heer J. Bartelds, teamleider



## Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden

### Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

		<u>2016</u>		<u>2015</u>
<b>Activa</b>				
<b>Vaste Activa</b>				
Materiële vaste activa	<b>1</b>	245.099		297.024
		<b>245.099</b>		<b>297.024</b>
<b>Viottende activa</b>				
Vorderingen en vooruitbetaald	<b>2</b>	8.599		5.967
Rekening Courant Biblionet Drenthe	<b>3</b>	142.683		24.270
Liquide middelen	<b>4</b>	92.813		141.347
		<b>244.095</b>		<b>171.583</b>
		<u><b>489.193</b></u>		<u><b>468.607</b></u>
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	<b>5</b>	227		227
Algemene reserve		14.719		14.719
Egalisatie reserve		22.911		22.911
Bestemmingsfonds restyling		17.316		71.345
Bestemmingsreserve restyling		84.107		84.107
Bestemmingsreserve extra small		78.631		-
Bestemmingsreserve Dalen		718		718
		<b>218.630</b>		<b>194.027</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>6</b>	<b>73.773</b>		<b>72.063</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>7</b>	<b>102.664</b>		<b>114.403</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>8</b>	<b>94.126</b>		<b>88.113</b>
		<u><b>489.193</b></u>		<u><b>468.607</b></u>





## Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden

### Staat van Baten en Lasten

		<u>Werkelijk 2016</u>	<u>Begroot 2016</u>	<u>Werkelijk 2015</u>
<b>Baten</b>				
Subsidie gemeente	<b>9</b>	714.861	603.446	723.446
Inkomsten gebruikers	<b>10</b>	138.112	133.974	153.642
Subsidie projecten	<b>11</b>	2.700	-	26.529
Overige inkomsten	<b>12</b>	15.767	3.700	8.296
<b>Totaal Baten</b>		<u><b>871.440</b></u>	<u><b>741.120</b></u>	<u><b>911.913</b></u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	<b>13</b>	328.884	282.414	343.474
Mediakosten	<b>14</b>	129.705	143.928	144.249
Huisvestingskosten	<b>15</b>	113.347	105.686	177.832
Organisatiekosten		62.000	54.990	58.531
Projectkosten	<b>16</b>	-	-	30.001
Automatiseringskosten	<b>17</b>	85.193	60.918	60.651
Afschrijvingen	<b>18</b>	59.270	54.243	57.528
Administratiekosten	<b>19</b>	44.479	27.589	30.356
Overige kosten	<b>20</b>	16.401	53.378	75.939
<b>Totaal Lasten</b>		<u><b>839.278</b></u>	<u><b>783.146</b></u>	<u><b>978.561</b></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>32.162</b>	<b>-42.026</b>	<b>-66.648</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<b>21</b>	896	1.800	1.856
Rentelasten en soortgelijke kosten	<b>22</b>	-8.456	-8.776	-9.195
		<u><b>-7.560</b></u>	<u><b>-6.976</b></u>	<u><b>-7.339</b></u>
<b>Resultaat</b>		<b>24.602</b>	<b>-49.002</b>	<b>-73.987</b>
		<b>Voordelig</b>	<b>Nadelig</b>	<b>Nadelig</b>
<b>Resultaatbestemming:</b>				
Afschrijvingslasten inventaris en inrichting ten laste van bestemmingsfonds restyling		-54.029		-52.287
Ten gunste van bestemmingsreserve extra small en dBos		78.631		-
Ten laste van algemene reserve		-		-21.700
		<u><b>24.602</b></u>		<u><b>-73.987</b></u>
<b>Overheveling:</b>				
Ten laste van egaliseringsreserve				-84.107
Ten gunste van bestemmingsreserve restyling				84.107
				<u><b>-</b></u>



## Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden

### Kasstroomoverzicht

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	24.602	-73.987
Afschrijvingen	<u>59.270</u>	<u>57.528</u>
	83.872	-16.459
Mutatie Voorzieningen	1.710	8.962
Mutaties Netto Werkkapitaal		
<i>Vorderingen</i>		
Toe/afname vorderingen en vooruitbetaald	-2.632	-3.758
Toe/afname rek.crt Biblionet Drenthe	<u>-118.413</u>	<u>29.962</u>
	-121.045	26.205
<i>Kortlopende schulden</i>		
Toe/afname schulden en vooruitontvangen	<u>5.245</u>	<u>-7.586</u>
	5.245	-7.586
<b>Mutaties operationele activiteiten</b>	<b>-30.218</b>	<b>11.122</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-7.345	-10.158
Investeringsubsidies/desinvesteringen	<u>-</u>	<u>10.158</u>
	<b>-7.345</b>	-
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
Toe/afname langlopende schulden	<u>-10.971</u>	<u>-10.253</u>
	-10.971	-10.253
<b>Mutaties liquide middelen</b>	<u><b>-48.533</b></u>	<u><b>869</b></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 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.

#### **Financiële instrumenten**

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

#### **Wet Normering Topinkomens**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 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 overlge 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; 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.

**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 2016

### Activa

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen (1)</b>	<b>Inventaris en (her)- inrichting (2)</b>	<b>Totaal</b>
<b>1. Materiële vaste activa</b>			
Stand per 1 januari 2016	141.571	155.452	297.024
Aanschafprijs	245.041	390.151	635.192
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>103.470</u>	<u>234.699</u>	<u>338.168</u>
Boekwaarde	<u>141.571</u>	<u>155.452</u>	<u>297.024</u>
Mutaties in boekwaarde			
Investeringsen	-	7.345	7.345
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	5.241	54.029	59.270
Investeringsubsidie	-	-	-
Stand per 31 december 2016			
Aanschafprijs	245.041	397.496	642.537
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>108.710</u>	<u>288.728</u>	<u>397.438</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u><b>136.331</b></u>	<u><b>108.768</b></u>	<u><b>245.099</b></u>

#### 1) Gebouwen

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

De WOZ waarde bedraagt in 2016 € 354.000.

De afschrijving is 2,5% per jaar, rekening houdend met een restwaarde van 15%.

#### 2) Inventaris en (her)inrichting

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde.

## Flottende activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Vorderingen en vooruitbetaald</b>		
Rente deposito ABN	746	1.710
Door te berekenen inzake de Bibliotheek op school	7.692	3.993
Overige posten	<u>161</u>	<u>264</u>
	<b><u>8.599</u></b>	<b><u>5.967</u></b>
<b>3. Rekening-crt. Biblionet Drenthe</b>		
Stand per 1 januari	24.270	54.232
Saldo mutaties	<u>118.263</u>	<u>-30.108</u>
	142.533	24.124
Rente over het gemiddelde saldo	<u>150</u>	<u>146</u>
Stand per 31 december	<b><u>142.683</u></b>	<b><u>24.270</u></b>

Over het gemiddelde saldo wordt een rente vergoed of berekend. De peildata zijn 1 januari en de laatste dagen van een kwartaal.

De rentepercentages voor 2016 zijn als volgt:

Tegoed tot 10.000	0,00%	Tegoed boven 10.000	0,20%
Schuld tot 10.000	0,70%	Schuld boven 10.000	1,70%

## 4. Liquide middelen

Kasmiddelen	1.274	1.155
Tegoeden op bankrekeningen	91.175	139.527
Kruisposten	<u>364</u>	<u>665</u>
Stand per 31 december	<b><u>92.813</u></b>	<b><u>141.347</u></b>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

## Passiva

5. Eigen vermogen	Stichtings kapitaal	Algemene reserve	Egalisatie reserve	Bestemmings- fonds	sub totaal
				restyling (1)	
Stand per 1 januari 2016	227	14.719	22.911	71.345	109.202
Resultaat 2016	-	-	-	-54.029	-54.029
Stand per 31 december 2016	<u>227</u>	<u>14.719</u>	<u>22.911</u>	<u>17.316</u>	<u>55.173</u>

Eigen vermogen	sub totaal	Bestemmingsreserve		Dalen	Totaal
		restyling (2)	ombouw extra small en dBos (3)		
Stand per 1 januari 2016	109.202	84.107	-	718	194.027
Resultaat 2016	-54.029	-	78.631	-	24.602
Stand per 31 december 2016	<u>55.173</u>	<u>84.107</u>	<u>78.631</u>	<u>718</u>	<u>218.630</u>

### 1) Bestemmingsfonds restyling

Van 2002 tot 2009 werd subsidie gereserveerd voor het vormen van een bestemmingsfonds restyling voor alle vestigingen, waaruit de vervanging inventaris en herinrichting in overleg met de gemeente kan worden gefinancierd.

### 2) Bestemmingsreserve restyling

Omdat er aan inventaris en herinrichting meer is uitgegeven dan aan bovengenoemd fonds kon worden toegevoegd, is in 2015 een bestemmingsreserve restyling gevormd.

Hiermee kan in de komende jaren de resterende afschrijving op de huidige inventaris en herinrichting worden gefinancierd.

### 3) Bestemmingsreserve extra small en dBos

Omdat de bestaande vestigingen in Oosterhesselen en Schoonoord worden omgebouwd naar extra small en in Aalden een extra small staat gepland, heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve te vormen. Hiermee kunnen de kosten voor verhuizing en inrichting worden gedekt. Tevens is een deel bestemd voor uitrol van de Bibliotheek op school.

## 6. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	Voorziening onderhoud (1)
Stand per 1 januari 2016	72.063
Toevoegingen ten laste van het resultaat	1.710
Onttrekkingen	-
Stand per 31 december 2016	<u>73.773</u>

### 1) Voorziening onderhoud

De voorziening betreft onderhoud voor het pand in Sleen.

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

Voor 2016 begroot onderhoud is voor € 11.500 doorgeschoven naar de jaren 2017-2019, dit betreft centrale verwarming.



gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden



## 7. Langlopende schulden

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Schulden aan kredietinstellingen	<u>102.664</u>	<u>114.403</u>

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.

Hoofdsom	245.041
Afgelost tot en met 31 december 2015	<u>119.667</u>
Restanthoofdsom per 1 januari 2016	125.374
Aflossingen in 2016	<u>10.971</u>
Restanthoofdsom per 31 december 2016	114.403
Aflossingsverplichtingen binnen een jaar	<u>11.739</u>
Langlopend per 31 december 2016	<u>102.664</u>

Restanthoofdsom over vijf jaar € 46.897.

## 8. Kortlopende schulden

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Schulden en vooruitontvangen</b>		
Aflossingsverplichtingen	11.739	10.971
Vooruitontvangen contributie	65.512	71.485
Vooruitontvangen inzake projecten	13.538	-
Te betalen overige personeelskosten	-	400
Rente lening 1 augustus - 31 december	3.337	3.657
Huisvestingskosten	-	1.600
Balans per 31 december	<u>94.126</u>	<u>88.113</u>

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Coevorden	32.504	onbepaald	12 maand per 1-1

### Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden heeft tot en met 2015 een overeenkomst van Dienstverlening met Biblionet Drenthe waarin wederzijdse rechten en plichten over werkgeverschap en dienstverlening Biblionet Drenthe voor bibliotheken is opgenomen.

### Intentieovereenkomst

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

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

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

Naar verwachting zal de fusie plaatsvinden in 2017 en met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 geëffectueerd worden.

### Fiscale eenheid

Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting Stichting Biblionet Drenthe. Op grond daarvan is Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden van de fiscale eenheid als geheel.

## Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
<b>9. Subsidie gemeente</b>			
Bijdrage gemeente *)	714.861	603.446	723.446
	<b>714.861</b>	<b>603.446</b>	<b>723.446</b>

### \*) De bijdrage gemeente is als volgt berekend:

Subsidie volgens begroting 2016	603.446
Indexering, alsnog toegekend	5.954
Compensatie na provinciale herverdeling	60.461
Langer openhouden bibliotheken Oostershesselen en Schoonoord tot 31 december	45.000
<b>Subsidie totaal 2016</b>	<b>714.861</b>

Op de ontvangen subsidies is de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Coevorden van toepassing.

### 10. Inkomsten gebruikers

Contributies *)	117.456	115.856	130.697
Boeken	15.385	13.684	16.922
Media	1.448	1.367	1.470
Overige inkomsten gebruikers **)	3.823	3.067	4.553
	<b>138.112</b>	<b>133.974</b>	<b>153.642</b>

### \*) Contributies

De tarieven van de abonnementen per 1 januari 2016 waren als volgt:

Jeugd 0 t/m 18 jaar	gratis
Volwassenen (vanaf 19 jaar):	
Basis abonnement (tot 125 items)	48,00
Groot abonnement (tot 400 items)	59,50
Maand abonnement (tot 20 items)	10,00

### \*\*) Overige inkomsten gebruikers

Onder de overige inkomsten vallen met name de opbrengsten van de verkoop van afgeschreven boeken.

### 11. Subsidie projecten

Lezen is leuk	-	-	20.529
Landelijke stimuleringsbijdrage de Bibliotheek op school	2.700	-	6.000
	<b>2.700</b>	<b>-</b>	<b>26.529</b>

### Subsidie projecten

In 2015 zijn in het kader van de projecten 'Lezen is leuk' en 'Landelijke stimulering' bijdragen ontvangen voor de invoering van de Bibliotheek op school.

De afrekening van de Landelijke stimuleringsbijdrage vond in 2016 plaats.

### 12. Overige inkomsten

Verhuur gebouw	1.705	2.900	3.028
Kantineopbrengsten	244	400	367
Cursussen	124	400	893
Bijdrage scholen de Bibliotheek op school	13.652	-	3.993
Donateurs	42	-	15
	<b>15.767</b>	<b>3.700</b>	<b>8.296</b>



gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden

<u>Omschrijving</u>	<u>Werkelijk 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Werkelijk 2015</u>
<b>13. Lonen en salarissen</b>			
Loonkosten personeel *)	185.875	191.541	244.983
Sociale lasten en pensioenen	57.966	59.760	77.909
Kosten ziektevervanging	7.227	3.704	506
Doorberekende loonkosten	11.176	6.000	-1.454
Overige personeelskosten **)	66.640	21.409	21.531
	<b>328.884</b>	<b>282.414</b>	<b>343.474</b>

**\*) Loonkosten personeel**

Personeel wordt ingehuurd via Stichting Biblionet Drenthe.

**\*\*\*) Overige personeelskosten**

Hieronder valt ook de dienstverlening door Biblionet Drenthe, zoals werkgeverschap. Deze kosten zijn hoger door het verleggen van het provinciaal subsidie in 2016.

**14. Mediakosten**

Aankoop/huur boeken *)	63.646	52.811	53.290
Compensatie leenverkeer	2.365	3.300	699
Aankoop/huur overige media	7.979	12.116	10.583
Abonnementen tijdschriften	11.206	6.350	11.019
Leenrecht	24.383	29.600	30.063
Mediaverwerking	13.029	32.651	32.049
Lectuur infodienst	7.097	7.100	6.546
	<b>129.705</b>	<b>143.928</b>	<b>144.249</b>

**\*) Aankoop/huur boeken**

Door aankopen de Bibliotheek op school hoger dan voorheen.

**15. Huisvestingskosten**

Huur gebouwen *)	77.723	66.064	118.688
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.710	4.000	8.962
Gas, water & licht	14.200	18.120	16.176
Belastingen & verzekeringen	5.778	5.700	7.100
Schoonmaakkosten	7.261	6.634	12.696
Overige huisvestingskosten	6.675	5.168	14.211
	<b>113.347</b>	<b>105.686</b>	<b>177.832</b>

**\*) Huur gebouwen**

Dit betreft de huur van de bibliotheken in:

Aalden **)	-	-	23.821
Coevorden	32.504	33.292	32.310
Dalen **)	4.546	5.000	22.137
Oosterhesselen ***)	9.308	6.356	9.252
Schoonoord ***)	31.365	21.416	31.167
	<b>77.723</b>	<b>66.064</b>	<b>118.688</b>

**\*\*\*) Huur Aalden en Dalen**

Vanaf 1 september 2015 zijn deze vestigingen gesloten.

**\*\*\*\*) Huur Oosterhesselen en Schoonoord**

In de begroting werd rekening gehouden met sluiting per 1 september 2016.

In werkelijkheid zijn de vestigingen open gebleven tot en met december.

<b>Omschrijving</b>	<b>Werkelijk 2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Werkelijk 2015</b>
<b>16. Projectkosten</b>			
Projectkosten betreffen: Aanschaf meubilair en collectie boeken voor de Bibliotheek op school	-	-	30.001
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.001</u>
<b>17. Automatiseringskosten</b>			
Datalijnen	8.003	6.000	8.358
Overige kosten automatisering	7.135	12.200	10.165
Diensten Biblionet Drenthe *)	70.055	42.718	42.128
	<u>85.193</u>	<u>60.918</u>	<u>60.651</u>
<b>*) Diensten Biblionet Drenthe</b>			
Deze kosten zijn hoger door het verleggen van het provinciaal subsidie in 2016.			
<b>18. Afschrijvingen</b>			
Afschrijving inrichting/inventaris	54.029	49.002	52.287
Afschrijving gebouwen	5.241	5.241	5.241
	<u>59.270</u>	<u>54.243</u>	<u>57.528</u>
<b>19. Administratiekosten</b>			
Kantoor en kopieerkosten	6.222	4.510	6.246
Overige kosten	5.658	4.706	5.991
Diensten Biblionet Drenthe *)	32.599	18.373	18.119
	<u>44.479</u>	<u>27.589</u>	<u>30.356</u>
<b>*) Diensten Biblionet Drenthe</b>			
Deze kosten zijn hoger door het verleggen van het provinciaal subsidie in 2016.			
<b>20. Overige kosten</b>			
Overige kosten *)	16.401	53.378	75.939
	<u>16.401</u>	<u>53.378</u>	<u>75.939</u>
<b>*) Overige kosten</b>			
Kosten bij vertrek personeel door sluiting twee vestigingen	-		14.444
Aandeel in de kosten van de reorganisatie voor bibliotheekmanagement, front- office- en educatiemedewerkers **)	12.815		44.566
Inzet en begeleiding bij invoering de Bibliotheek op school ***)	-	51.746	10.730
	<u>12.815</u>	<u>51.746</u>	<u>69.740</u>

\*\*) Het algemeen bestuur heeft op 22 september 2015 besloten tot een reorganisatie van de Frontoffice en educatie. De daarbij behorende frictiekosten zijn verdeeld over alle rechtspersonen, inclusief Biblionet Drenthe.

\*\*\*) De kosten voor de Bibliotheek op school zijn op deze plek begroot, in werkelijkheid elders verantwoord. Zoals op voorlichting/promotie, aankoop boeken, inzet personeel. In totaal zijn de uitgaven in 2016 ca 31.000.



gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden

<u>Omschrijving</u>	<u>Werkelijk 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Werkelijk 2015</u>
<b>21. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente bank deposito	746	1.600	1.710
Rente rekening courant Biblionet Drenthe	150	200	146
Totaal rentebaten	<u>896</u>	<u>1.800</u>	<u>1.856</u>
<b>22. Rentelasten en soortgelijke lasten</b>			
Hypotheekrente	<u>8.456</u>	<u>8.776</u>	<u>9.195</u>

#### **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 een onbelaste kostenvergoeding.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het Algemeen Bestuur van Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016**

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Openbare Bibliotheek Coevorden 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 Coevorden per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst- en verliesrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### ***De basis voor ons oordeel***

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. 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 Coevorden 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.



## **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 "organisaties zonder winststreven".

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 "organisaties zonder winststreven" en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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, 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 de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie 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 stichting 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 met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Assen, 24 mei 2017

MTH accountants & adviseurs B.V.

drs. H. Buch

Registeraccountant