

BIBLIONET DRENTHE
JAARREKENING

2016



Biblionet
Drenthe



Financieel
Jaaroverzicht
2016

Stichting Biblionet Drenthe
te
Assen

29 maart 2017

Index

Voorwoord	3
Organisatorisch verband	5
Bestuursstructuur	6
Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten 2016	11
Kasstroomoverzicht 2016	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans per 31 december 2016	16
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	24
Controleverklaring	30
Bijlagen	33
Toelichting subsidieverstrekker provincie Drenthe	34
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Aa en Hunze	36
Toelichting subsidieverstrekker gemeente Borger-Odoorn	39
Overig	42

Voorwoord bij de jaarrekening 2016

Voor u ligt de jaarrekening 2016 van de provinciale ondersteuningsinstelling Biblionet Drenthe en de gefuseerde bibliotheken Aa en Hunze en Borger-Odoorn.
Voor de provincie is de financiële verantwoording van de activiteiten als provinciale ondersteuningsinstelling (POI) van belang. Voor beide gemeenten is eveneens de verantwoording van hun subsidie-inzet noodzakelijk. De separate geldstromen worden ook afzonderlijk in deze jaarrekening verantwoord.
Concreet treft u nu aan de exploitatierekening van de provinciale ondersteuningsinstelling (POI), de gemeente Aa en Hunze en Borger-Odoorn. Als gevolg van de fusie wordt één balans gepresenteerd. De drie onderdelen worden vervolgens apart toegelicht.

Resultaten

Het jaar 2016 wordt voor alle 3 partijen afgesloten met een totaal negatief resultaat van € 26.485, met een onderverdeling naar:

De provinciale ondersteuningsinstelling:	€ 78.344 negatief
Aa en Hunze:	€ 33.377 positief
Borger-Odoorn:	€ 18.481 positief

Het resultaat wordt als volgt bestemd:
De provinciale ondersteuningsinstelling: € 60.000 ten laste van de bestemmingsreserve ICT infrastructuur en € 18.344 ten laste van de bestemmingsreserve Scholing.
De bibliotheken Aa en Hunze: € 25.000 ten gunste van een nieuwe bestemmingsreserve verbouwing bibliotheek Gieten en € 8.377 ten gunste van de algemene reserve.
De bibliotheken Borger-Odoorn, het volledige resultaat van € 18.481 ten gunste van de algemene reserve.

Reserves

De stand van de reserves treft u aan op pagina 19. De omvorming van de reserves treft u aan in de bijlage.

Compensatie ondersteuningsmiddelen

De Provincie Drenthe kondigt eind 2015 aan een deel van de provinciale subsidie te gaan verleggen van de ondersteunende naar de wettelijke taken. Provinciale Staten aanvaardt op 13 juli 2016 unaniem een motie waarin Gedeputeerde Staten wordt opgeroepen dit bedrag structureel te compenseren, zodat het platteland een goede bibliotheek-infrastructuur behoudt. De provincie keert het subsidiebedrag van € 357.000 voor 2016 uit aan de 9 plattelandsgemeenten. Alle 9 gemeenten maken dit bedrag vervolgens over naar Biblionet Drenthe zodat de ondersteunende taken voor hun gemeenten ook voor 2016 kunnen worden uitgevoerd.

Financieel beleid 2016

In het inhoudelijk jaarverslag treft u een beschrijving aan van de vele activiteiten. Wij melden hierbij 3 belangrijke ontwikkelingen die van belang zijn voor het financieel resultaat van 2016. Alle 3 onderdelen zijn vooraf begroot.

Invoering AFAS

In 2016 worden de voorbereidingen getroffen voor de invoering van het informatiesysteem AFAS. Het systeem vervangt daarmee de bestaande systemen voor de financiële administratie, salarisadministratie, personeelsadministratie en urenverantwoording. Het is een digitaal, modulair geïntegreerd systeem, dat mogelijkheden biedt voor diverse doorontwikkelingen zoals een projectenadministratie. De POI en de aan Biblionet verbonden bibliotheken maken gebruik van AFAS.
De implementatiekosten van het project bedragen conform de projectbegroting € 103.000. In de begroting is hier vooraf rekening mee gehouden door (een deel) van de kosten ten laste van de bestemmingsreserve ICT te brengen. De exploitatiekosten zijn lager dan de kosten van de oude systemen.

Jouw.buzz

Met jouw.buzz heeft de provincie Drenthe de beschikking over een mobiel innovatief leslokaal, digitaal laboratorium en makerspace. Doel is om de digitale en 21^e-eeuwse vaardigheden van de inwoners in Drenthe te vergroten.

De investering van € 118.900 in jouw.buzz wordt gedaan door de POI en de 9 plattelands-gemeenten. Hiervoor worden de gereserveerde middelen uit de landelijke beschikbare B.NL gelden ingezet. Dit bedrag is in 2010 beschikbaar gesteld voor de aansluiting van alle provincies op de landelijke infrastructuur. De stedelijke bibliotheken geven aan dit initiatief niet te willen ondersteunen en mee te financieren.

Organisatieontwikkeling

Om de nieuwe strategie goed te kunnen invullen wordt in 2016 een omvangrijk verandertraject uitgevoerd voor de frontoffice en de afdeling educatie van de backoffice.

In totaal wordt € 875.050 ten laste van de voorziening reorganisatie gebracht. De voorziening eindigt met een balanstotaal van € 44.035, staande voor de cao-verplichtingen in 2017-2018. In totaal is er voor € 201.391 hogere frictielasten, o.a. door langere opzegtermijnen als gevolg van lange dienstverbanden. De kosten van deze reorganisatie zijn grotendeels door de bibliotheken gefinancierd. Het deel van de backoffice-afdeling educatie en het werkgeversaandeel is gefinancierd door de POI.

Deze relatief hoge lasten in 2016 zijn noodzakelijk voor een toekomstbestendige organisatie.

Om het traject goed af te ronden wordt een extra dag voor de vrijwilligers georganiseerd en voor alle betaalde medewerkers een mooie studiedag. Deze activiteiten worden door de medewerkers zeer gewaardeerd.

Lenie van der Werf, directeur.

Organisatorisch verband

Stichting Biblionet Drenthe is een organisatie die de administratie verricht voor zeven 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 Coevorden
Stichting openbare bibliotheek De Wolden
Stichting openbare bibliotheken Midden-Drenthe
Stichting openbare bibliotheek Meppel/Nijeveen
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, catalogus-beheer en de salarisverwerking.

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 salarisadministratie, personeelsadministratie en 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

Samenstelling Algemeen Bestuur per 31 december 2016

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

Samenstelling Dagelijks Bestuur per 31 december 2016

Naam

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

Functie

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris
Vice-voorzitter

Woonplaats

Zuidlaren
Meppel
Assen
Darp

Directie in 2016

Naam

H.G. van der Werf

Functie

Directeur

Woonplaats

Groningen

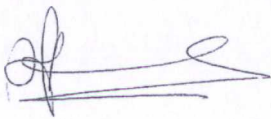
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur en de directie hebben de jaarrekening over 2016 op 29 maart 2017 vastgesteld.

Getekend:



H.G. van der Werf, directeur.



H.A. Groeneveld, penningmeester.

Stichting Biblionet Drenthe

Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

Activa		2016	2015
Materiële vaste activa	1		
Onroerende zaken		2.757.548	2.825.567
Installaties		62.823	85.371
Inventaris		128.643	171.916
Auto's en bibliobussen		9.468	25.509
Computerapparatuur		163.189	267.018
Bezit boeken en media		-	-
		3.121.672	3.375.381
Vlottende activa			
Vorraden	2	46.485	55.843
Debiteuren	3	184.596	260.727
Belastingen en premies soc. verzekeringen	4	53.992	45.066
Overige vorderingen en overlopende activa	5	73.075	61.635
		358.148	423.270
Liquide middelen	6		
ING		9.571	9.722
Rabobank		1.606.534	1.434.334
ABN-AMRO bank		1.830.725	2.158.602
Kasgelden		2.928	3.586
Kruisposten		6	-
		3.449.764	3.606.243
		6.929.584	7.404.893

Passiva		2016	2015
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal		277	277
Algemene reserve	7	651.542	624.684
Bestemmingsreserves	8	<u>1.007.566</u>	<u>1.060.910</u>
		1.659.385	1.685.870
Voorzieningen			
	9	<u>200.961</u>	<u>780.439</u>
		200.961	780.439
Langlopende schulden			
	10	<u>2.507.564</u>	<u>2.645.726</u>
		2.507.564	2.645.726
Kortlopende schulden			
Crediteuren		549.661	330.678
Belastingen en premies soc. verzekeringen	11	153.776	148.518
Bibliotheken (rekening courant)	12	753.913	626.861
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>1.104.325</u>	<u>1.186.802</u>
		2.561.675	2.292.859
		<u>6.929.584</u>	<u>7.404.893</u>

Stichting Biblionet Drenthe

Staat van Baten en Lasten 2016

		Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Baten				
Subsidie provincie	14	2.624.103	2.618.422	2.582.270
Subsidie gemeente	15	995.705	916.193	944.097
Inkomsten gebruikers	16	183.071	234.585	203.365
Opbrengst projecten	17	446.774	22.148	537.402
Dienstverlening bibliotheken	18	2.896.668	2.685.502	3.542.255
Dienstverlening derden	19	623.501	777.400	891.535
Overige opbrengsten	20	563.175	131.500	617.875
Totaal Baten		8.332.996	7.385.750	9.318.799
Lasten				
Personeelskosten	22	5.651.250	5.576.575	6.501.992
Bestuurs- en organisatiekosten	23	166.243	140.941	170.101
Huisvestingskosten	24	442.058	425.431	461.129
Projectkosten	25	444.471	20.398	537.657
Administratie kosten		60.897	77.609	52.780
Automatiseringskosten	26	324.499	261.971	242.881
Transportkosten	27	44.106	43.935	42.538
Mediakosten	28	405.226	406.162	392.831
Afschrijvingen	29	281.274	299.574	320.141
Overige kosten	30	442.387	48.611	418.735
Totaal Lasten		8.262.412	7.301.207	9.140.784
Bedrijfsresultaat		70.584	84.543	178.015
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	13.304	31.000	27.702
Rentelasten en soortgelijke kosten	31	110.374	115.540	116.870
Financiële baten en lasten		-97.070	-84.540	-89.168
Resultaat		-26.485	3	88.847
Resultaatbestemming				
Ten gunste van:				
Algemene reserve:		26.858		2.280
Bestemmingsreserve:				
- ICT infrastructuur		-60.000		-
- scholing		-18.344		-
- verbouwing Gieten		25.000		-
- projecten		-		29.435
- innovatie		-		57.131
		-26.485		88.847
Overheveling				
Bestemmingsreserve:				
- ontwikkeling organisatie en personeel		59.748		-
- scholing		-59.748		-20.000
- innovatie		-		20.000
		0		0

Stichting Biblionet Drenthe

Kasstroomoverzicht 2016

	<u>Mutatie 2016</u>	<u>Mutatie 2015</u>	
Operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat	-26.485	88.847	
Afschrijvingen	<u>281.274</u>	<u>342.960</u>	
	254.788		431.807
Mutatie voorzieningen	-579.478		220.120
Mutaties Netto Werkkapitaal			
<i>Vorderingen</i>			
Mutatie leningen u/g	-	-	
Toe/afname voorraad	9.358	2.401	
Toe/afname vorderingen en vooruitbetaald	<u>55.764</u>	<u>360.399</u>	
	65.122		362.800
<i>Kortlopende schulden</i>			
Toe/afname rekening courant bibliotheken	127.052	-425.540	
Toe/afname schulden en vooruitontvangen	<u>141.764</u>	<u>-588.447</u>	
	268.816		-1.013.987
Operationele activiteiten	9.248		740
Investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-27.565	-189.979	
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	4.933	
Investeringsubsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	
	-27.565		-185.046
Financieringsactiviteiten			
Opname lenigen	-	-	
Aflossingen langlopende schulden	<u>-138.162</u>	<u>-133.876</u>	
	-138.162		-133.876
Mutaties liquide middelen	<u>-156.479</u>	<u>-318.182</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 Aa en Hunze en Borger-Odoorn, 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.

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.

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 2016

Activa

1. Materiële vaste activa

	Onroerende zaken	Installaties	Inventaris	Auto's en biblio- bussen	Computer apparatuur	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2016	2.825.567	85.371	171.916	25.509	267.018	3.375.381
Investerings			5.355		22.210	27.565
Desinvesteringen						-
Herschikking mva						-
Afschrijvingen	68.019	22.548	48.628	16.040	126.038	281.274
Boekwaarde per 31 december 2016	2.757.548	62.823	128.643	9.468	163.189	3.121.672
Als volgt samengesteld:						
Cumulatieve aanschafwaarde	3.525.803	153.015	400.578	345.223	835.750	5.260.369
Cumulatieve afschrijvingen	768.254	90.192	271.935	335.755	672.561	2.138.697
Boekwaarde per 31 december 2016	2.757.548	62.823	128.643	9.468	163.189	3.121.672

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. Gelijktijdig 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: € 3.894.000

Boekwaarde: € 2.635.872

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: € 185.000

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 incl. inrichtingskosten € 116.631.

WOZ waarde: € 374.000

Boekwaarde: € 106.268

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

	2016	2015
2. Voorraden		
Lenerspassen	5.856	7.190
Voorraad repro	28.801	38.950
Voorraad ICT	11.701	9.328
Diverse materialen	126	375
	46.485	55.843
3. Debiteuren	184.596	260.727
4. Belastingen en premies soc. verzekeringen		
Afrekening BTW	51.416	12.457
Afrekening pensioenpremie	2.576	32.609
	53.992	45.066
5. Overige vorderingen en overlopende activa		
Fietsenproject medewerkers	49	820
Vooruitbetaalde kosten	963	-
Overige vorderingen	72.063	60.815
	73.075	61.635

	2016	2015
6. Liquide middelen		
ING		
Zakelijke rekening	9.571	9.722

Rabobank

Rekening inzake leners	64.935	77.992
Rekening inzake debiteuren	45.353	11.568
Rekening inzake incassobetalingen	54.145	44.755
Rekening inzake stortingen bibliotheken	5.705	12.411
Rekening courant	405.142	260.413
Rekening inzake betaalautomaten	3.233	8.985
Rekening inzake iDeal	2.876	3.815
Doelreserveren	510.663	506.313
Vermogenssparen	514.481	508.083
	1.606.534	1.434.334

ABN-AMRO bank

Rekening courant	48.471	30.759
Rekening lenersadministratie	7.182	5.719
Bonus spaarrekening	470.585	467.637
Bestuur spaarrekening	804.487	1.154.487
Vermogens spaarrekening	500.000	500.000
	1.830.725	2.158.602

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 € 0,75 miljoen opgenomen, dat voor de aangesloten bibliotheken wordt beheerd.

Kas

Kasgeld centrale	473	1.257
Kasgeld bibliotheken	2.456	2.328
	2.928	3.586

Kruisposten

Kruisposten bibliotheek	6	-
	6	-

Passiva

	Provincie Drenthe	Gemeente Aa en Hunze	Gemeente Borger/Odoorn	Totaal
7. Algemene reserve				
Stand per 1 januari	499.720	47.332	77.631	624.684
Resultaatbestemming	-	8.377	18.481	26.858
Stand per 31 december	499.720	55.709	96.112	651.542

	Transport middelen	Jouw.buzz	ICT infra-structuur	subtotaal
8. Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	81.000	43.677	420.002	544.679
Resultaatbestemming	-	-	-60.000	60.000-
Stand per 31 december	81.000	43.677	360.002	484.679

	Ontwikkeling organisatie en personeel	Innovatie	Huisvesting De Nieuwe Kolk	subtotaal
Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	57.564	226.024	100.000	928.267
Resultaatbestemming	59.748	-	-	252-
Stand per 31 december	117.311	226.024	100.000	928.015

	Scholing	Projecten	Verbouwing bibliotheek Gieten	Totaal
Bestemmingsreserves				
Stand per 1 januari	78.091	54.551	-	1.060.910
Resultaatbestemming	-78.091	-	25.000	53.344-
Stand per 31 december	-	54.551	25.000	1.007.566

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.

	Onderhoud pand (1)	Jubileum (2)	Reorganisatie (3)	subtotaal
9. Voorzieningen				
Stand per 1 januari	19.385	98.178	583.659	701.222
Bij: Dotatie 2016	2.536	8.663	291.391	302.590
	21.921	106.841	875.050	1.003.812
Af: Vrijval/onttrekking 2016	7.111	9.262	831.015	847.387
Stand per 31 december	14.810	97.579	44.035	156.424

Voorzieningen	Overige voorzie- ningen (4)	Totaal
Stand per 1 januari	79.217	780.439
Bij: Dotatie 2016	-	302.590
	79.217	1.083.029
Af: Vrijval/onttrekking 2016	34.681	882.068
Stand per 31 december	44.537	200.961

1. Betreft de voorziening voor onderhoud aan de bibliotheekpanden in de gemeente Aa en Hunze. Voor het onderhoud is voor de komende jaren een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

2. Betreft een voorziening conform CAO-verplichtingen.

3. In 2014 is een voorziening getroffen voor reorganisatie inzake de verwachte kosten bij gedwongen vertrek en herplaatsing van personeel, voortvloeiende uit het reorganisatieplan 2014-2015. In 2015 en 2016 is een bedrag gedoteerd voor de reorganisatie van de frontoffice en afdeling educatie volgens plan 2015-2016.

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

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

263.323 309.383

Aflossing

48.133 46.060

Stand per 31 december

215.189 263.323

Aflossingsverplichting binnen een jaar

50.299 48.133

164.890 215.189

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

110.739 135.545

Aflossing

25.908 24.806

Stand per 31 december

84.831 110.739

Aflossingsverplichting binnen een jaar

27.058 25.908

57.773 84.831

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

2016**2015**

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

-

-

Stand per 31 december

380.000

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

933.940

970.960

Aflossing

37.020

37.020

Stand per 31 december

896.920

933.940

Aflossingsverplichting binnen een jaar

37.020

37.020

859.900

896.920

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. € 995.020, € 361.820 en € 711.820.

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

46.600

68.486

Aflossing

22.815

21.885

Stand per 31 december

23.785

46.600

Aflossingsverplichting binnen een jaar

23.785

22.815

-

23.785

De lening wordt binnen een jaar afgelost.

2.507.564**2.645.726**

	2016	2015
11. Belastingen en premies soc. verzekeringen		
Afdracht loonheffingen december	153.776	148.518
	153.776	148.518

12. Bibliotheken (rekening courant)

Verschuldigd in rekening courant aan de volgende aangesloten bibliotheken:

St. Openbare Bibliotheek:

Coevorden	142.683	24.270
De Wolden	96.786	14.150
Emmen	-	0
Midden-Drenthe	121.305	105.210
Meppel	64.269	114.944
Noordenveld	102.226	96.817
Westerveld	72.711	124.516
Tynaarlo	153.932	146.953

Stand per 31 december

753.913 **626.861**

13. Overige schulden en overlopende passiva

	2016	2015
Reservering vakantiegeld en verlofdagen	303.977	322.890
Overige schulden inzake personeel	13.599	7.089
Aflossingsverplichtingen	138.162	133.876
Rente leningen	7.330	9.421
Vooruitontvangen inzake projecten	332.093	454.911
Vooruitontvangen contributies	84.145	88.308
Kosten marketingplan bibliotheken	62.935	45.764
Huisvestingskosten	69.554	30.325
Accountantskosten	17.500	17.500
Overige schulden	75.030	76.718
	1.104.325	1.186.802

Langdurige verplichtingen die niet uit de balans blijken

Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Rolde	47.400	Onbepaald	6 maanden
Gasselternijveen	2.500	1 jaar	3 maanden
Borger	42.700	31 dec. 2043	1 jaar
Nieuw-Buinen	27.800	31 aug. 2030	1 jaar
Odoorn	16.200	31 dec. 2017	3 maanden
Valthermond	22.800	1 april 2031	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 de 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 2016 en wordt daarna stilzwijgend met een jaar verlengd. Dit betreft een jaarlijkse verplichting van 172.000.

Fiscale eenheid

Stichting Biblionet Drenthe vormt samen met de bibliotheekstichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. 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 2016

Omschrijving	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
14. Subsidie provincie			
Bijdrage provincie	2.624.103	2.618.422	2.582.270
	2.624.103	2.618.422	2.582.270
15. Subsidie gemeente			
Bijdrage specifiek	77.534	29.162	29.162
Bijdrage gemeente	918.171	887.031	914.935
	995.705	916.193	944.097
Subsidie gemeente			
Gemeente Aa en Hunze	456.576	413.715	430.100
Gemeente Borger-Odoorn	539.129	502.478	513.997
	995.705	916.193	944.097
De subsidie gemeente is hoger dan begroot. In 2016 is een aanvullende bijdrage toegekend. Na verandering van subsidietoerekening voor de provinciale activiteiten, is éénmalig extra subsidie via de gemeente verstrekt.			
16. Inkomsten gebruikers			
Contributies	154.850	186.274	171.235
Boeken	21.844	27.543	24.530
Audiovisuele media	1.713	2.136	1.862
Overige inkomsten	4.664	18.632	5.738
	183.071	234.585	203.365
17. Opbrengst projecten en overige subsidies			
Subsidies projecten	7.457	7.398	21.096
Overige subsidies en opbrengsten	439.317	14.750	516.306
	446.774	22.148	537.402
Subsidies projecten			
De projectsubsidies bestaan uit 'Doorgaande Leeslijn' en in 2015 ook 'Lezen is leuk', de laatste was voor aankopen de bibliotheek op school			
Overige subsidies en opbrengsten			
De overige subsidies betreffen een bijdrage van het Ministerie van OCW inzake aansluiting landelijke digitale openbare bibliotheek en enkele subsidies door landelijke bibliotheekorganisaties voor leesbevorderingsprojecten en de bibliotheek op school.			
18. Dienstverlening bibliotheken			
Doorberekende loonkosten OB-en	1.631.517	1.827.478	2.215.442
Doorberekende dienstverlening OB-en	1.066.959	747.742	920.486
Doorberekende diverse loonkosten OB-en	114.481	56.000	307.577
Overige dienstverlening OB-en	83.710	54.282	98.749
	2.896.668	2.685.502	3.542.255

Doorberekende loonkosten OB-en

De doorberekende loonkosten zijn op basis van werkelijke loonkosten van alle bibliotheken. De doorberekening in 2016 is lager dan in 2015 door het vertrek van bibliotheek Emmen.

Doorberekende dienstverlening OB-en

De doorberekening in 2016 is hoger dan begroot. Op verzoek van provincie Drenthe heeft een verschuiving van de subsidie plaatsgevonden ten gunste van de wettelijke taken. Hierdoor worden de ondersteunende taken minder gesubsidieerd en wordt een hoger bedrag in rekening gebracht bij de negen aangesloten bibliotheken. De bijdrage van bibliotheek Emmen is vanaf 1 mei 2015 vervallen.

Doorberekende diverse loonkosten OB-en

Onder deze post worden de overige doorberekeningen aan de bibliotheken verantwoord, zoals extra verrichtingen door Biblionet, en een belangrijk aandeel in de kosten van de reorganisatie voor bibliotheekmanagers en front-officemedewerkers.

Overige dienstverlening OB-en

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

Omschrijving	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
19. Dienstverlening derden			
Dienstverlening Assen, Emmen, Hoogeveen	137.287	471.930	434.153
Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk	181.241	181.883	169.664
Automatisering derden	1.896	1.300	2.660
Automatisering SchoolWise	3.200	-	8.850
Specifieke dienstverlening	120.450	42.737	98.837
Doorberekening derden	179.426	79.550	177.372
	623.501	777.400	891.535

Dienstverlening Assen, Emmen, Hoogeveen

Door de verschuiving van de subsidie ten gunste van de wettelijke taken, wordt het aandeel van deze drie bibliotheken sterk 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 receptie, telefoniste, huismeester, ICT-beheer en het gebruik van gemeenschappelijke ruimte, zoals vergaderzalen en kantine.

Automatisering SchoolWise, voorheen Educat

Hier wordt de opbrengst voor SchoolWise verantwoord. Het betreft scholen die niet zijn overgestapt op de bibliotheek op school.

Specifieke dienstverlening

Hieronder worden de opbrengsten verantwoord met betrekking tot verhuur van ruimte, cursussen, kantine opbrengsten en administratiekosten op uitgaande facturen. Vanaf 2015 is hier de dienstverlening voor de bibliotheek op school bijgekomen.

Doorberekening derden

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Exploitatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Exploitatie 2015</u>
20. Overige opbrengsten			
Verhuur collecties	4.400	9.000	9.280
Verkopen	558.775	122.500	522.608
Overige opbrengsten	-	-	85.987
	<u>563.175</u>	<u>131.500</u>	<u>617.875</u>

Verkopen

Onder deze post worden de verkopen van bijvoorbeeld materialen aan derden verantwoord. Tegenover deze post staan ook inkoopkosten derden. In 2016 werden zowel de kosten als de opbrengsten niet begroot.

Overige opbrengsten

Bij de verkoop van het voormalige pand in Gasselternijveen is in 2015 een boekwinst gerealiseerd van ca. € 85.000.

21. Rentebaten

Rentebaten op deposito- en spaarrekeningen	13.304	31.000	27.702
	<u>13.304</u>	<u>31.000</u>	<u>27.702</u>

Omschrijving	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
22. Personeelskosten			
Salariskosten	3.796.634	3.706.895	4.230.800
Sociale lasten	641.345	643.733	731.456
Pensioenpremie	558.802	598.296	611.991
Doorberekend aan projecten, ed.	-175.375	-16.000	-133.784
Doorberekend aan reorganisatie	-784.722	-	-348.014
Kosten uitbesteed werk	355.461	290.900	347.522
Overige personeelskosten	1.259.104	352.751	1.062.021
	5.651.250	5.576.575	6.501.992

Formatie

De gemiddelde formatie bedraagt over de jaren resp. in fte

94	92	108
----	----	-----

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. De formatie is vanaf mei 2015 gedaald door het vertrek van personeel in bibliotheek Emmen.

Bestuurdersbeloning

De directeur heeft over het verslagjaar 2016 een salaris ontvangen van € 123.752.

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. Dit dient in samenhang te worden beoordeeld met wat is doorberekend aan reorganisatie.

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

23. Organisatiekosten

Accountantskosten	21.850	24.000	27.920
Overige bestuurs- en organisatiekosten	144.393	116.941	142.181
	166.243	140.941	170.101

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.

24. Huisvestingskosten

Huur gebouwen	159.275	193.720	158.787
Dotatie/vrijval onderhoud gebouw	72.049	35.000	82.459
Onderhoud inventaris en inrichting	1.773	5.000	839
Schoonmaakkosten	51.056	49.115	53.223
Gas, water en licht	28.875	35.935	34.751
Belastingen en verzekeringen	44.108	41.521	31.406
Overig	84.922	65.140	99.665
	442.058	425.431	461.129

Onderhoud gebouw, onderhoud inventaris, energie en overig

In de begroting 2016 zijn ramingen opgenomen voor de kosten in De Nieuwe Kolk. Er is inmiddels meer duidelijkheid ontstaan over de werkelijke kosten in 2016.

Omschrijving	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
25. Projectkosten			
Kosten projecten	444.471	20.398	537.657
	444.471	20.398	537.657

Kosten 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.

26. Automatiseringskosten

Licenties en onderhoud software	300.900	203.285	189.383
Assuranties automatisering	1.587	4.000	1.587
Overige automatiseringskosten	22.012	54.686	51.912
	324.499	261.971	242.881

Licenties en onderhoud software

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

27. Transportkosten

Brandstofkosten	12.644	16.000	12.878
Onderhoudskosten	14.612	11.000	15.095
Belastingen en verzekeringen	6.931	8.875	12.141
Overige kosten	9.919	8.060	2.424
	44.106	43.935	42.538

28. Mediakosten

Aankoop/huur media	166.712	208.462	189.678
Reproductie	148.166	106.678	115.122
Aankoop huurcollecties	18.121	16.500	16.247
Leenrecht	36.358	41.740	48.156
Mediaverwerking	14.968	15.662	4.489
Abonnementen tijdschriften	20.901	17.120	19.139
	405.226	406.162	392.831

Aankoop/huur media

Aan de collectie jeugdboeken is minder besteed door de aanschaf van deze boeken door de bibliotheken voor het concept 'de Bibliotheek op school'.

Omschrijving	Exploitatie 2016	Begroting 2016	Exploitatie 2015
29. Afschrijvingen			
Afschrijvingen inventaris	48.628	49.783	50.344
Afschrijvingen installaties	22.548	22.548	22.548
Afschrijvingen onroerende zaken	68.019	68.018	68.019
Afschrijvingen auto's en bibliobussen	16.040	17.100	28.181
Afschrijvingen computerapparatuur	126.038	142.125	173.868
Boekwinst bij verkoop bus en auto	-	-	-22.819
	281.274	299.574	320.141

30. Overige kosten

Inkopen	260.288	156	262.766
Inkopen De Nieuwe Kolk	47.206	-	45.026
Lenersadministratie	12.348	19.000	14.459
Inkopen Assen	17.012	-	10.503
Inkopen Emmen	30.342	-	13.800
Inkopen Hoogeveen	38.129	-	34.025
Inkopen derden	27.618	8.000	12.136
Overige kosten	9.444	21.455	26.020
	442.387	48.611	418.735

Inkopen en inkopen Assen/Emmen/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.

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.

31. Rentelasten

Hypotheekrente	109.194	112.100	114.725
Rente rekening courant	1.180	3.440	2.145
	110.374	115.540	116.870

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 Algemeen Bestuur van Stichting Biblionet Drenthe

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Biblionet Drenthe te Assen 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 Biblionet Drenthe per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

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. 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.

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". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 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 gerede 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, 29 maart 2017

MTH accountants & adviseurs B.V.

w.g. drs. H. Buch
Registeraccountant

Bijlagen

Toelichting t.b.v. subsidieverstrekker provincie Drenthe

Verloop vaste activa in de provincie Drenthe

	Stand per 1-jan-16	Aan- verkopen 2016	Afschrijving 2016	Stand per 31-dec-16
Huisvesting in de Nieuwe Kolk	2.697.087	-	61.216	2.635.872
Installaties in de Nieuwe Kolk	85.371	-	22.548	62.823
Inventaris	127.417	999	34.314	94.102
Auto's en bussen	25.509	-	16.040	9.468
Computerapparatuur	267.018	22.210	126.038	163.189
	<u>3.202.402</u>	<u>23.209</u>	<u>260.157</u>	<u>2.965.454</u>
Boekwinst verkoop bus/auto	-	-	-	-
	<u>3.202.402</u>	<u>23.209</u>	<u>260.157</u>	<u>2.965.454</u>

In 2016 bedraagt de WOZ waarde van het pand: € 3.894.000

Verloop vermogen activiteiten in de provincie Drenthe

	Stand per 1-jan-16	Resultaat- bestemming	Overheveling	Stand per 31-dec-16
Stichtingskapitaal	5	-	-	5
Algemene reserve	499.720	-	-	499.720
Bestemmingsreserves:				
Transportmiddelen	81.000	-	-	81.000
Jouw.buzz	43.677	-	-	43.677
ICT Infrastructuur	420.002	-60.000	-	360.002
Ontwikkeling organisatie en personeel	57.564	-	49.556	107.120
Innovatie	109.086	-	-	109.086
Huisvesting De Nieuwe Kolk	100.000	-	-	100.000
Scholing	67.900	-18.344	-49.556	-
Projecten	54.551	-	-	54.551
Totaal	<u>1.433.505</u>	<u>-78.344</u>	<u>-</u>	<u>1.355.162</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 inake pand Biblionet
Scholing	Extra scholing voor personeel.
Projecten	Kosten als gevolg van nieuwe of afgeronde projecten.

Verloop langlopende schulden in de provincie Drenthe

	Stand per 1-jan-16	Aflossing 2016	Aflossing 2017	Stand per 31-dec-16
Bank Nederlandse Gemeenten	263.323	48.133	50.299	164.890
Rabobank Nederland	110.739	25.908	27.058	57.773
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	1.045.000	-	-	1.045.000
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	380.000	-	-	380.000
Rabobank Assen/Noord-Drenthe	933.940	37.020	37.020	859.900
	2.733.001	111.061	114.377	2.507.564

Staat van baten en lasten activiteiten provincie Drenthe

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Subsidie provincie	2.624.103	2.618.422	2.582.270
Opbrengst projecten	424.740	14.750	516.306
Dienstverlening bibliotheken	3.527.134	3.260.275	4.171.940
Dienstverlening derden	612.040	768.720	885.694
Overige opbrengsten	563.658	131.500	540.961
Totaal Baten	7.751.675	6.793.667	8.697.170
Lasten			
Personeelskosten	5.644.396	5.557.134	6.499.502
Bestuurs- en organisatiekosten	138.663	98.150	135.261
Huisvestingskosten	198.727	191.800	213.785
Projectkosten	424.740	13.000	515.540
Administratie kosten	51.916	70.900	47.375
Automatiseringskosten	307.153	236.210	226.060
Transportkosten	44.106	43.935	42.538
Mediakosten	221.661	179.400	184.484
Afschrijvingen	260.157	278.538	298.447
Overige kosten	442.417	41.500	417.684
Totaal Lasten	7.733.936	6.710.567	8.580.677
Bedrijfsresultaat	17.740	83.100	116.494
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13.304	31.000	27.702
Rentelasten en soortgelijke kosten	109.388	114.100	114.760
Financiële baten en lasten	-96.083	-83.100	-87.058
Resultaat	-78.344	0	29.435

Verkregen subsidies provincie Drenthe

De subsidie van de provincie Drenthe bedraagt in 2016 **2.624.103**

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

Verloop vaste activa in de gemeente Aa en Hunze

	Stand per 1-jan-16	Aan- verkopen 2016	Afschrijving 2016	Stand per 31-dec-16
Gebouw Kruisakkers 34a Annen	15.409	-	-	15.409
Gebouw Eexterweg 12 Gieten	113.071	-	6.803	106.268
Inventaris	25.593	1.512	9.573	17.532
	154.073	1.512	16.376	139.209

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 2016 bedraagt de WOZ waarde van de panden:

Kruisakkers 34a Annen	185.000
Eexterweg 12 Gieten	374.000

Huurverplichtingen	Locatie	Looptijd	Opzegtermijn
	Rolde	Onbepaald	6 maanden
	Gasselternijveen	1 jaar	3 maanden

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	Stand per 1-jan-16	Resultaat- bestemming	Overheveling	Stand per 31-dec-16
Stichtingskapitaal	182	-	-	182
Algemene reserve	47.332	8.377	-	55.709
Bestemmingsreserve				
- innovatie	86.938	-	-	86.938
- verbouwing bibliotheek Gieten	-	25.000	-	25.000
	134.452	33.377	-	167.829

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

	Stand per 1-jan-16	Aflossing 2016	Aflossing 2017	Stand per 31-dec-16
Bank Nederlandse Gemeenten	46.600	22.815	23.785	-

Staat van baten en lasten bibliotheekactiviteiten gemeente Aa en Hunze

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Subsidie gemeente	456.576	413.715	430.100
Inkomsten gebruikers	96.404	120.446	100.533
Subsidie projecten	20.634	7.398	17.742
Overige inkomsten	12.994	7.120	92.486
Totaal Baten	586.608	548.679	640.860
Lasten			
Lonen en salarissen	214.100	201.931	203.237
Mediakosten	103.493	132.377	127.293
Huisvestingskosten	82.590	63.981	87.566
Organisatiekosten	36.178	56.482	45.489
Projectkosten	18.331	7.398	18.967
Automatiseringskosten	42.677	39.297	32.192
Afschrijvingen	16.376	17.836	16.721
Administratiekosten	31.149	19.868	19.460
Overige kosten	6.975	6.506	30.365
Totaal Lasten	551.869	545.676	581.290
Bedrijfsresultaat	34.739	3.003	59.571
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	205	-	278
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.568	3.000	2.718
Financiële baten en lasten	-1.363	-3.000	-2.440
Resultaat	33.377	3	57.131

Toelichting bij staat van baten en lasten

Overige inkomsten

Onder overige inkomsten is in 2015 de boekwinst verantwoord na verkoop van het voormalige pand te Gasselternijveen. Het betreft een bedrag van 85.000.

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		406.008
Ondersteuningsgelden		29.162
Compensatie provinciale herverdeling		21.406
		456.576
Projectsubsidie inzake:		
Doorgaande Leeslijn	7.457	
Taalhuis	13.177	20.634
Totaal		477.210

Van de tot en met 2016 ontvangen projectsubsidies is een bedrag van 6.724 inzake ondersteuningsgelden en een bedrag van 5.200 voor ouderbetrokkenheid taalstimulering 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-16</u>	<u>Aan- verkopen 2016</u>	<u>Afschrijving 2016</u>	<u>Stand per 31-dec-16</u>
Inventaris	<u>18.906</u>	<u>2.844</u>	<u>4.741</u>	<u>17.009</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 2016	1 jaar
	Valthermond	1 april 2031	1 jaar

Verloop gelabeld vermogen bibliotheekactiviteiten gemeente Borger-Odoorn

	<u>Stand per 1-jan-16</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overheveling</u>	<u>Stand per 31-dec-16</u>
Stichtingskapitaal	91	-	-	91
Algemene reserve	77.631	18.481	-	96.112
Bestemmingsreserve				
- ontwikkeling organisatie				
en personeel	-	-	10.191	10.191
- scholing	10.191	-	-10.191	-
- innovatie	30.000	-	-	30.000
	<u>117.913</u>	<u>18.481</u>	<u>-</u>	<u>136.395</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 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Subsidie gemeente	539.129	502.478	513.997
Inkomsten gebruikers	86.183	114.139	93.760
Subsidie projecten	1.400	0	3.354
Overige inkomsten	2.790	1.560	3.607
Totaal Baten	629.503	618.177	614.717
Lasten			
Lonen en salarissen	227.666	215.783	203.973
Mediakosten	91.576	144.563	116.276
Huisvestingskosten	160.741	172.620	159.778
Organisatiekosten	35.855	33.840	43.667
Projectkosten	1.400	0	3.150
Automatiseringskosten	47.714	24.011	30.730
Afschrijvingen	4.741	3.200	4.973
Administratiekosten	33.175	20.974	18.952
Overige kosten	8.530	4.746	31.267
Totaal Lasten	611.397	619.737	612.767
Bedrijfsresultaat	18.105	-1.560	1.950
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	376	1.560	330
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
Financiële baten en lasten	376	1.560	330
Resultaat	18.481	0	2.280

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	512.163
Compensatie provinciale herverdeling	26.966
Totaal	<u><u>539.129</u></u>

Van de tot en met 2016 ontvangen projectsubsidies is een bedrag ad 16.872 nog niet in het boekjaar besteed.

Dit betreft de volgende projecten:

Inrichting MFA Valtermond	9.118
Projecten CJIG, Themacollecties, Deskundigheidsbevordering	7.754

Totaal te besteden projectsubsidies	<u><u>16.872</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.

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 ziektekosten verzekering afgesloten voor alle medewerkers.

Biblionet Drenthe

Weiersstraat 1E

9401 ET Assen

T 088 012 80 00

E info@biblionetdrenthe.nl

Postadres

Postbus 78

9400 AB Assen

www.biblionetdrenthe.nl