

Financieel  
**JAAR  
OVERZICHT**

STICHTING OPENBARE  
BIBLIOTHEEK TYNAARLO

2018

de Bibliotheek



**Financieel jaarverslag**

**2018**

Stichting Openbare Bibliotheek  
**Tynaarlo**

25 april 2019

## **Index**

Verkort bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2018	5
Staat van Baten en Lasten 2018	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de Balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	15
Controleverklaring	18

## **Bestuursverslag**

Het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo biedt hierbij haar jaarrekening 2018 aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2018.

### **Algemene informatie**

Biblionet Drenthe heeft samen met negen Drentse basisbibliotheken de strategie voor 2018-2020 vastgesteld: 'De vindplaats'. Naast het opdrachtgeverschap van gemeenten speelt hierbij de ontwikkeling van klassieke bibliotheek naar maatschappelijk educatieve organisatie een belangrijke rol. De vindplaats is de formule voor de nieuwe maatschappelijke bibliotheek waar lezen, leren en leven centraal staan. In een vindplaats staan vier o's centraal: ontmoeten, ontdekken, ontwikkelen en ondernemen.

### **Innovatie en resultaten**

In een steeds sneller veranderende samenleving is mee kunnen (blijven) doen voor iedere inwoner in Tynaarlo cruciaal. Als bibliotheek willen we samen met andere maatschappelijke organisaties ervoor zorgen dat iedereen mee kan doen en mee kan blijven doen in gemeente Tynaarlo. We doen dit door de volgende drie uitgangspunten centraal te stellen: leren, lezen en leven.

### **Speerpunten**

De Bibliotheek richt zich op vier strategische speerpunten:

1. De nieuwe bibliotheek
2. Innovatie (digitale Bibliotheek)
3. Educatie
4. Sociaal Domein

## **Ontwikkelingen van het boekjaar 2018**

### **Innovatie en resultaten**

In 2018 heeft de bibliotheek de bezuinigingstaakstelling van €135.000 ten uitvoer gebracht. De provinciale bijdrage van €10.000 per vestiging dekte in Tynaarlo niet de kosten die in werkelijkheid moesten worden gemaakt. Tenslotte had de bibliotheek meer huisvestingskosten dan begroot door de huisvestingsconstructie voor het Punthoes in Eelde (de bibliotheek betaalt geen huur voor het pand maar draagt verder alle huisvestingslasten, inclusief klein en groot onderhoud). Gezien voornoemde, forse financiële ingrepen is 2018 voor het bibliotheekwerk een jaar geworden dat met name in het teken stond van 'het hoofd boven water houden'. Nieuwe diensten en producten in het kader van inclusie, preventie/curatie laaggeletterdheid en zelfredzaamheid voor burgers die in de provincie zijn uitgerold, zijn niet in Tynaarlo uitgevoerd en de bestaande dienstverlening is, mede door gedwongen ontslagen en een zeer krap uitvoeringsbudget, tot de basis beperkt gebleven.

Een verkort overzicht van de belangrijkste zaken in 2018, breder genoemd in het jaarverslag:

#### **Hoogtepunten in 2018**

- Debatavond i.v.m. gemeenteraadsverkiezingen
- 50 jarig jubileum Bibliotheek Zuidlaren
- Activiteitenmiddag met de brandweer
- Joris' kerstboom

De Bibliotheek Tynaarlo oefent vijf kernfuncties uit, naast Cultuur en Ontmoeting, worden Lezen, Leren en Informeren als de belangrijkste genoemd. De Bibliotheek organiseert in 2018 verschillende activiteiten waarbij deze aspecten centraal staan.

Een greep uit het aanbod:

- Voorstellingen, lezingen en voordrachten in alle vestigingen
- Voorleeslunch
- Nederland Leest
- Boekenweek
- Verschillende exposities

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. De digitale collectie is aangeboden in de vorm van e-books. Hoewel de afname van e-books een lichte stijging vertoont, wordt verreweg het grootste deel van de boeken in fysieke vorm geleend.

Met behulp van een subsidie van Kunst van het Lezen is eind 2018 het leesbevorderingsproject ' Scoor een Boek' gestart: in samenwerking met FC Groningen worden sport en het belang van lezen gecombineerd. Spelers van FC Groningen stimuleren kinderen tot lezen (hoeveel boeken worden er 'gescoord'). Het project wordt met name in 2019 uitgevoerd en afgesloten met een sportief evenement in Tynaarlo waarbij ook de spelers van FC Groningen aanwezig zullen zijn. Uiteraard is er veel aandacht geweest voor de jeugd. De bibliotheek ondersteunt het primair onderwijs en de organisaties voor voorschoolse opvang inhoudelijk met collecties, monitoring, een educatiemedewerker van de bibliotheek op school en inhoudelijke taal- en leesprogramma's. De uitvoering vindt plaats in:

- de Bibliotheek op school in 19 basisscholen
- Boekstart voor baby's
- Boekstart in de kinderopvang in 8 locaties

#### **Financiën:**

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van €78.509. Verklaring voor dit positieve resultaat is het besluit om de onderhoudsvoorziening ad €59.000 voor het pand Eelde vrij te laten vallen en deze te bestemmen in een bestemmingsreserve voor hetzelfde pand aangezien het pand weliswaar geen eigendom meer is van de SOBGT maar de stichting wél verantwoordelijk is voor de onderhoudskosten. Het resterende positieve resultaat ad €19.509 wordt toegevoegd aan de algemene reserves. Hoewel het resultaat positief lijkt, is dit een vertekend beeld door de vrijval van rente plus onderhoudsplan Eelde. Zonder deze vrijgevallen bedragen is het exploitatieresultaat € 17.000.00 -/-.

#### **Bestuur**

De samenstelling van het bestuur van Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo op 31 december 2018:

- Dhr. H.W. Pannekoek -Voorzitter
- Mw. R. Dingemanse -Bestuurslid
- Mw. A. Huij -Bestuurslid (notulist)
- Mw. I. Veenhuizen -Bestuurslid
- Mw. S. de Wit -Bestuurslid
- Dhr. H. Futselaar -Bestuurslid

#### **Management**

- Mw. L. van der Tuuk – Bibliotheekmanager
- Dhr. A. Kraai – Teammanager bibliotheken
- Mw. T. Scholte – Teammanager educatie

## Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo

Balans per 31 december  
(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
<b>Activa</b>				
<b>Vaste Activa</b>				
Materiële vaste activa	1	<u>10.712</u>		<u>793.664</u>
		10.712		793.664
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	2	13.876		16.585
Rekening-courant Biblionet Drenthe	3	118.446		137.176
Liquide middelen	4	<u>226.093</u>		<u>226.006</u>
		358.415		379.767
		<u><b>369.127</b></u>		<u><b>1.173.432</b></u>
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	5	136		136
Algemene reserve		44.269		24.760
Egalisatiereserve		2.477		2.477
Bestemmingsreserve restyling		62.567		62.567
Bestemmingsreserve innovatie		14.584		14.584
Bestemmingsreserve groot onderhoud		<u>59.000</u>		<u>0</u>
		183.033		104.523
<b>Vorzieningen</b>	6	107.513		169.518
<b>Langlopende schulden</b>	7	0		731.188
<b>Kortlopende schulden</b>	8	78.581		168.203
		<u><b>369.127</b></u>		<u><b>1.173.432</b></u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring

25 APR. 2019

## Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo

### Staat van Baten en Lasten

		<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<b>Baten</b>				
Subsidie gemeente	9	434.993	433.797	577.607
Inkomsten gebruikers	10	154.652	168.984	169.103
Verhuuropbrengsten	11	37.261	9.500	85.198
Overige inkomsten	12	34.700	30.000	33.329
<b>Totaal Baten</b>		<b><u>661.606</u></b>	<b><u>642.281</u></b>	<b><u>865.237</u></b>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	13	280.619	271.080	318.502
Mediakosten	14	141.601	130.541	135.322
Huisvestingskosten	15	36.581	71.676	157.225
Organisatiekosten	16	49.432	65.725	71.606
Projectkosten	17	0	0	669
Automatiseringskosten	18	70.589	63.844	74.530
Afschrijvingen	19	8.723	4.095	53.996
Administratiekosten	20	30.786	34.420	37.479
Overige kosten/onvoorzien	21	1.338	2.400	-331
<b>Totaal Lasten</b>		<b><u>619.669</u></b>	<b><u>643.781</u></b>	<b><u>848.997</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>41.937</b>	<b>-1.500</b>	<b>16.240</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	36.626	1.500	833
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-54	0	-46.720
		<b><u>36.572</u></b>	<b><u>1.500</u></b>	<b><u>-45.886</u></b>
<b>Resultaat</b>		<b><u>78.509</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-29.646</u></b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Ten gunste van:				
- bestemmingsreserve innovatie				0
- bestemmingsreserve groot onderhoud		59.000		
- algemene reserve		19.509		
Ten laste van:				
- algemene reserve				-1.294
- bestemmingsreserve restyling				-18.043
- bestemmingsreserve innovatie				-10.310
<b>Totaal</b>		<b><u>78.509</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-29.646</u></b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR 2019

## Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo

### Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>Operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat	78.509		-29.646
Afschrijvingen	<u>8.723</u>		<u>53.996</u>
		87.232	24.349
Mutatie voorzieningen		-62.005	8.070
<i>Mutaties netto werkkapitaal</i>			
<i>Vorderingen</i>			
Toe-/afname vorderingen en vooruitbetaald	2.709		-1.987
Af-/toename rekening-courant Biblionet Drenthe	<u>18.730</u>		<u>16.756</u>
		21.439	14.769
<i>Kortlopende schulden</i>			
Afname schulden en vooruitontvangen bedragen	<u>-89.621</u>		<u>-530</u>
		-89.621	-530
<b>Mutaties operationele activiteiten</b>		-42.955	46.658
<b>Investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen in materiële vaste activa	-3.138		-2.050
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>777.367</u>		<u>3.813</u>
		774.229	1.763
<b>Financieringsactiviteiten</b>			
Aflossingen langlopende schulden	<u>-731.188</u>		<u>-46.246</u>
		-731.188	-46.246
<b>Mutaties liquide middelen</b>		<u><b>86</b></u>	<u><b>2.175</b></u>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### **Jaarrekeningregime**

Bij het opstellen van de jaarrekening is de standaard RJ 640 toegepast. Alle genoemde bedragen luiden in euro, tenzij anders vermeld.

#### **Vergelijkende cijfers**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Telverschillen met een maximum van €1 zijn niet gecorrigeerd.

#### **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**

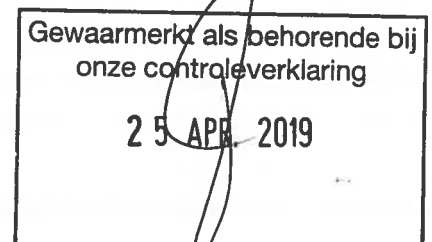
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2016 en deze als normenkader bij het opstellen van de jaarrekening gehanteerd.

### **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 overige media worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.



### **Vorderingen**

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

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen van de stichting is ingedeeld in bestemmingsreserves en vrije reserves. Indien door het bestuur voor een deel van het vermogen een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt dit verantwoord als bestemmingsreserve. De algemene reserve betreft het deel van het eigen vermogen waar geen specifieke besteding aan is gegeven door derden of het bestuur. Deze reserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindigen dan wel afbouwen van activiteiten.

De toelichting op de bestemmingreserve is per bestemmingsreserve afzonderlijk opgenomen in de toelichting op de balans

### **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 investeringsubsidie 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**

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Vaste Activa

1. Materiële vaste activa	Bedrijfsgebouwen en terreinen		Verbouw Vries	Inventaris en inrichting	Totaal
	Eelde	Zuidlaren			
Stand per 1 januari 2018:					
Aanschafprijis	1.455.809	466.460	-	157.132	2.079.401
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>678.442</u>	<u>466.460</u>	<u>-</u>	<u>140.835</u>	<u>1.285.737</u>
Boekwaarde	<u>777.367</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.297</u>	<u>793.664</u>
Mutaties in boekwaarde					
Investeringen				3.138	3.138
Desinvesteringen	1.455.809				1.455.809
Afschrijvingen				8.723	8.723
Afschrijvingen desinvesteringen	678.442				678.442
Stand per 31 december 2018:					
Aanschafprijis	0	466.460	-	160.270	626.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>0</u>	<u>466.460</u>	<u>-</u>	<u>149.558</u>	<u>616.018</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.712</u>	<u>10.712</u>

### Bibliotheek Eelde

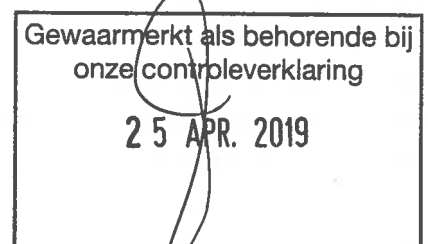
Betreft het pand aan de Wolfhorn te Eelde, gereedgekomen in 1980. De afschrijving loopt gelijk aan de aflossing op de lening. Gelet op de afspraken die met de gemeente Tynaarlo zijn gemaakt, is de systematiek ongewijzigd gelaten. Het pand en de bijgehorende lening zijn op 1 januari 2018 overgegaan naar de Gemeente. In ruil daarvoor heeft de gemeente de lening ad € 777.434 overgenomen.

### Bibliotheek Zuidlaren

Betreft het pand Middenstraat 1 te Zuidlaren, gereed gekomen in maart 1977 en verbouwd in 1989. Het pand was in 2007 volledig afgeschreven. De WOZ-waarde bedraagt in 2018 € 459.000.

### Inventaris en inrichting

De afschrijving bedraagt 15% van de aanschafwaarde



**Vlottende activa**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>2. Vorderingen</b>		
Nog te factureren bijdragen scholen dBos	12.876	12.876
Nog te ontvangen subsidie gemeente Tynaarlo	0	1.876
Stel borg	1.000	1.000
Rente ABN-AMRO spaarrekening	0	833
Stand per 31 december	<u><b>13.876</b></u>	<u><b>16.585</b></u>
<b>3. Rekening-courant Biblionet Drenthe</b>		
Stand per 1 januari	137.176	153.932
Saldo mutaties	<u>-18.730</u>	<u>-16.756</u>
	118.446	137.176
Rente over het gemiddelde saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><b>118.446</b></u>	<u><b>137.176</b></u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	610	717
Tegoeden op bankrekeningen	225.025	224.157
Kruisposten	<u>458</u>	<u>1.132</u>
Stand per 31 december	<u><b>226.093</b></u>	<u><b>226.006</b></u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

## Passiva

### 5. Eigen vermogen

	Stichtings- kapitaal	Algemene Reserve	Egalisatie- reserve	Bestemmings- reserve restyling	sub totaal
Stand per 1 januari 2018	136	24.760	2.477	62.567	89.940
Mutaties:					
Bestemming resultaat 2018	0	19.509	0	0	19.509
Stand per 31 december 2018	<b>136</b>	<b>44.269</b>	<b>2.477</b>	<b>62.567</b>	<b>109.449</b>

Eigen vermogen	sub totaal	Bestemmings- reserve innovatie	Bestemmings- reserve onderhoud	Totaal
Stand per 1 januari 2018	89.940	14.584	0	104.524
Mutaties:				
Bestemming resultaat 2018	19.509	0	59.000	78.509
Stand per 31 december 2018	<b>109.449</b>	<b>14.584</b>	<b>59.000</b>	<b>183.033</b>

#### Bestemmingsreserve restyling

Deze reserve is gevormd voor de verwachte verhuiskosten inzake de vestiging Eelde.

#### Bestemmingsreserve innovatie

Deze reserve is gevormd voor de vernieuwing van bibliotheekwerk.

#### Bestemmingsreserve onderhoud

Deze reserve is gevormd voor het eventuele onderhoudskosten van Tynaarlo.

### 6. Voorzieningen

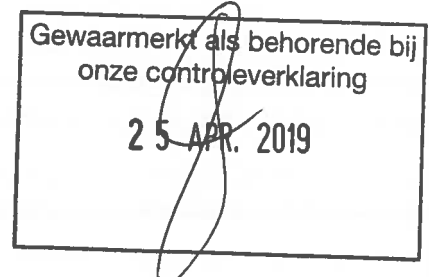
Het verloop van de voorziening groot onderhoud kan als volgt worden weergegeven:

	Voorziening groot onderhoud
Stand per 1 januari	169.518
Bij: Dotaties	7.650
Af: Onttrekkingen	-10.655
Af: Vrijval	-59.000
Stand per 31 december	<b>107.513</b>

#### Voorziening onderhoud

De voorziening betreft onderhoud aan de bibliotheekpanden in de Gemeente Tynaarlo. Voor het onderhoud voor de komende jaren is een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

In 2018 is de onderhoudsvoorziening inzake onderhoud bibliotheek Eelde ad € 59.000 vrijgevallen aangezien het pand niet meer in eigendom is.



## 7. Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	<u>0</u>	<u>731.188</u>

Dit betreft een lening verstrekt door de Bank Nederlandse Gemeenten in 2000 met een looptijd van 29 jaar groot € 1.264.060. Het rentepercentage bedraagt 5,94% per jaar.

Hoofdsom	1.264.060	1.264.060
Afgelost in voorgaand boekjaar	<u>486.626</u>	<u>442.973</u>
Restanthoofdsom per 1 januari 2018	777.434	821.087
Aflossing in boekjaar		43.653
Overname lening door Gemeente Tynaarlo	<u>777.434</u>	<u>0</u>
Restanthoofdsom per 31 december	0	777.434
Kortlopend deel per 31 december	<u>0</u>	<u>46.246</u>
Langlopend per 31 december	<u>0</u>	<u>731.188</u>

Het schuldeel met een looptijd langer dan vijf jaar is € 0.

## 8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Schulden en vooruitontvangen bedragen</b>		
Aflossingsverplichtingen lening	0	46.246
Vooruitontvangen contributies	76.241	78.824
Rente lening	0	36.559
Nog te verrekenen Arthouse	-10	583
Borg Daisy speler/waardebonnen	189	191
<i>Te betalen projectkosten:</i>		
Boekstart in de Kinderopvang	0	375
Passend Lezen	0	3.000
Boekstart id kinderopvang KvL 2017-630	-92	0
Taalhuis Tynaarlo	-171	0
Subsidie belastingdienst	<u>2.424</u>	<u>2.424</u>
Stand per 31 december	<u>78.581</u>	<u>168.203</u>

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### 1. Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Looptijd	Opzegtermijn
Vries	10.000	18-12-2021	

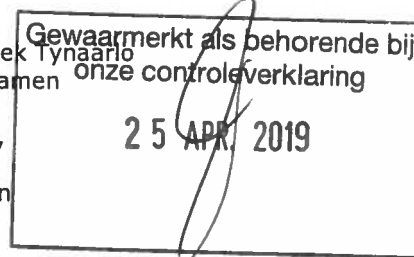
Er is een nieuw huurcontract afgesloten voor vijf jaar.

### 2. Overeenkomst van Dienstverlening Biblionet Drenthe

Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo heeft een meerjarige Overeenkomst van Dienstverlening met Biblionet Drenthe waarin wederzijdse rechten en plichten t.a.v. werkgeverschap en dienstverlening Biblionet Drenthe voor bibliotheken zijn opgenomen.

### 3. Intentieovereenkomst

Op 8 december 2014 heeft het bestuur van de Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo 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.



#### **4. Fiscale eenheid**

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

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

## Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>9. Subsidie gemeente</b>			
Subsidie bibliotheekactiviteiten *	404.993	403.797	547.607
Bijdrage Provincie	30.000	30.000	30.000
	<b>434.993</b>	<b>433.797</b>	<b>577.607</b>

\* Op de ontvangen subsidies is de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Tynaarlo van toepassing.

### 10. Inkomsten gebruikers

Contributies *	134.345	144.279	141.906
Boeken	16.902	21.150	23.484
Audiovisuele middelen	2.344	2.630	2.311
Overige inkomsten gebruikers	1.061	925	1.402
	<b>154.652</b>	<b>168.984</b>	<b>169.103</b>

\* Overzicht tarieven van de contributies per 1 januari 2018:

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

### 11. Verhuuropbrengsten

Verhuur gebouwen	37.261	9.500	85.198
	<b>37.261</b>	<b>9.500</b>	<b>85.198</b>

De verhuuropbrengsten betreffen:

Kinderopvang Stichting Trias (Eelde)	24.278	74.430
Adviesbureau Axis (Zuidlaren)	7.082	7.046
Historische Vereniging	2.708	2.692
Arthouse (Zuidlaren)	3.105	900
Overige gebruikers	88	130
	<b>37.261</b>	<b>85.198</b>

### 12. Overige inkomsten

Bibliotheek op school - bijdrage leerlingen	32.160	30.000	31.724
Overige opbrengsten	2.540	0	1.605
	<b>34.700</b>	<b>30.000</b>	<b>33.329</b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019



Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>13. Lonen en salarissen</b>			
Loonkosten personeel	173.183	152.933	190.284
Sociale lasten en pensioenen	52.200	54.104	58.587
Ziektevervanging (opslag/compensatie)	-5.933	2.675	424
Doorberekende loonkosten	3.883	0	7.470
Overige personeelskosten	57.286	61.368	61.737
	<b>280.619</b>	<b>271.080</b>	<b>318.502</b>

Alle personeelsleden worden ingehuurd via Stichting Biblionet Drenthe.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>14. Mediakosten</b>			
Aankoop/huur boeken	80.295	63.287	67.290
Compensatie leenverkeer	5.834	5.000	5.567
Aankoop/ huur overige media	5.143	7.305	6.969
Abonnementen tijdschriften	13.910	10.871	16.447
Leen-/reprorecht	21.790	27.500	24.212
Lectuur infodienst	7.094	7.000	6.819
Diensten BnD - collectie en media	7.536	9.578	8.017
	<b>141.601</b>	<b>130.541</b>	<b>135.322</b>

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>15. Huisvestingskosten</b>			
Huur gebouwen	10.600	20.000	13.947
Dotatie onderhoudsvoorziening	-51.350	7.650	8.070
Klein onderhoud	12.531	3.500	15.573
Schoonmaakkosten	17.207	16.900	16.925
Energie en water	38.232	16.830	35.115
Belastingen & verzekeringen	8.961	4.346	11.215
Overige huisvestingskosten	400	2.450	56.381
	<b>36.581</b>	<b>71.676</b>	<b>157.225</b>

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>16. Organisatiekosten</b>			
Bestuurskosten	150	1.000	893
Promotie-/publiciteitskosten	12.510	30.111	36.117
Overige organisatiekosten	4.381	34.614	4.782
Diensten BnD - organisatiekosten	32.392	0	29.814
	<b>49.432</b>	<b>65.725</b>	<b>71.606</b>

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>17. Projectkosten</b>			
Taalhuis	0	0	669
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>669</b>

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<b>18. Automatiseringskosten</b>			
Datalijnen	5.331	3.500	2.852
Kosten zelfservice	3.533	0	3.708
Overige automatiseringskosten	6.273	7.300	17.926
Diensten BnD - automatiseringskosten	55.452	53.044	50.044
	<b>70.589</b>	<b>63.844</b>	<b>74.530</b>
<b>19. Afschrijvingen</b>			
Afschrijving gebouwen	0	0	43.653
Afschrijving inrichting/inventaris	8.723	4.095	10.343
	<b>8.723</b>	<b>4.095</b>	<b>53.996</b>
<b>20. Administratiekosten</b>			
Kantoor en kopieerkosten	2.220	3.600	4.900
Overige kosten	2.818	3.650	5.409
Diensten BnD - administratiekosten	25.748	27.170	27.170
	<b>30.786</b>	<b>34.420</b>	<b>37.479</b>
<b>21. Overige kosten/onvoorzien</b>			
Kosten Bibliotheek op school	26	2.000	0
Overige kosten	1.313	400	-331
	<b>1.338</b>	<b>2.400</b>	<b>-331</b>
<b>22. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente rekening-courant BND	0	200	0
Rente bank	36.626	1.300	833
	<b>36.626</b>	<b>1.500</b>	<b>833</b>
<b>23. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Hypotheekrente	54	0	46.720
	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>46.720</b>

#### Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om € 59.000 ten gunte van de bestemmingsreserve "onderhoud" te brengen en om € 19.509 aan de Algemene reserve toe te voegen.

#### Wet Normering Topinkomens

De bestuurders hebben geen dienstverband met de stichting en ontvangen geen bezoldigingen zoals bedoeld in de de Wet Normering Topinkomens.

In 2018 hebben zij geen onbelaste kostenvergoeding ontvangen.

Gewaarmerkt als behorende bij  
onze controleverklaring  
25 APR. 2019

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo te Vries 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 Tynaarlo per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJ 640 (Organisaties zonder winststreven).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. De staat van baten en lasten over 2018; 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 Openbare Bibliotheek Tynaarlo 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 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.

### B.. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

#### Verantwoordelijken van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 (Organisaties zonder winststreven). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het



rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten en fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### **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.

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 het risico 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 geschriften, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in die omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze verklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Tynaarlo, 25 april 2019

w.g

Afier Auditors B.V.  
De heer drs. J.H. Kreuze RA/RE

# Financieel **JAAR OVERZICHT**

Bibliotheken in de  
gemeente Tynaarlo:

BIBLIOTHEEK EELDE  
BIBLIOTHEEK VRIES  
BIBLIOTHEEK ZUIDLAREN

Postbus 78  
9400 AB Assen

088 012 8000  
[secretariaat@biblionetdrenhe.nl](mailto:secretariaat@biblionetdrenhe.nl)