

**STICHTING BIBLIONET DRENTHE  
TE ASSEN**

Rapport inzake jaarstukken 2020

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2020	3
---	---------------------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Kasstroomoverzicht 2020	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	27
7	Overige toelichting	32

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
---	---	----

# RAPPORT

## FINANCIEEL VERSLAG

**BESTUURSVERSLAG OVER 2020**

**Algemeen**

Het bestuursverslag is opgenomen in het jaarverslag 2020.

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na verwerking van het verlies)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Gebouwen en -terreinen		2.776.671		2.848.333	
Machines en installaties		28.194		32.221	
Inventaris		146.083		228.475	
Vervoermiddelen		89.302		115.668	
Computer apparatuur		301.484		234.500	
			3.341.734		3.459.197
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	526.004		768.701	
Liquide middelen	(3)	2.078.534		2.116.056	
			2.604.538		2.884.757
			5.946.272		6.343.954

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)				
Kapitaal		867		867	
Bestemmingsreserves		804.271		886.714	
Overige reserves		234.676		295.138	
Bestemmingsfonds		359.106		323.680	
			1.398.920		1.506.399
<b>Voorzieningen</b>	(5)		158.742		175.683
<b>Langlopende schulden</b>	(6)		1.829.359		1.948.094
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		115.744		118.605	
Crediteuren		405.793		398.805	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		207.860		221.263	
Overige schulden en overlopende passiva		1.829.854		1.975.105	
			2.559.251		2.713.778
			<u>5.946.272</u>		<u>6.343.954</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie provincie	(8)	2.264.593	2.264.593	2.937.891
Subsidie gemeente	(9)	4.630.337	4.625.851	3.245.060
Opbrengst projecten	(10)	184.319	185.157	170.697
Dienstverlening bibliotheken	(11)	217.478	269.305	588.670
Dienstverlening derden	(12)	593.466	539.949	646.016
Inkomsten gebruikers	(13)	749.431	866.675	691.588
Overige inkomsten	(14)	16.315	15.400	23.658
<b>Som der baten</b>		<b>8.655.939</b>	<b>8.766.930</b>	<b>8.303.580</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Personeelslasten	(15)	5.020.790	4.936.808	4.834.083
Afschrijvingen	(16)	254.388	386.909	162.686
Mediakosten	(17)	818.053	906.436	828.312
Huisvestingslasten	(18)	885.044	972.536	945.905
Bestuurs- en organisatiekosten	(19)	304.468	449.718	336.658
Administratiekosten	(20)	67.667	70.030	80.214
Transportkosten	(21)	53.054	54.050	56.521
Automatiseringskosten	(22)	636.743	421.607	590.518
Projectkosten	(23)	423.475	345.457	305.419
Overige kosten	(24)	222.055	213.889	191.433
		<b>8.685.737</b>	<b>8.757.440</b>	<b>8.331.749</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>-29.798</b>	<b>9.490</b>	<b>-28.169</b>
Financiële baten en lasten	(25)	-77.681	-104.486	-86.761
<b>Saldo na belastingen</b>		<b>-107.479</b>	<b>-94.996</b>	<b>-114.930</b>

## Resultaatbestemming

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bestemmingsreserve:	€	€	€
Tijdelijke huisvesting Rolde	-4.039	-	-18.714
ICT infrastructuur	-25.119	-	-59.104
Ontwikkeling organisatie en personeel	-4.500	-	-38.248
Innovatie	-42.161	-30.000	-18.290
Huisvesting de Nieuwe Kolk	-6.624	-	-7.009
Verbouw bibliotheek Gieten	-	-	-47.748
Restyling/ verbouw	-	-47.600	-35.321
Beleidsplan 2020-2021 gemeente Aa en Hunze	-	-	125.000
Overige reserves	-60.462	-692	-31.964
Bestemmingsfonds	35.426	-16.704	16.468
	<u>-107.479</u>	<u>-94.996</u>	<u>-114.930</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-29.798		-28.169	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	254.388		285.377	
Mutatie voorzieningen	-16.941		-17.129	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-		26.624	
Mutatie vorderingen	242.697		-403.073	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-151.666		190.809	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		298.680		54.439
Ontvangen interest	338		153	
Betaalde interest	-78.019		-86.914	
		-77.681		-86.761
Kasstroom uit operationele activiteiten		220.999		-32.322
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-136.925		-262.200	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		15.409	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-136.925		-246.791
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsreserves	-		100.718	
Dotatie bestemmingsreserves	-		-100.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-121.596		-147.178	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-121.596		-146.460
		-37.522		-425.573
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		2.116.056		2.541.629
Mutatie liquide middelen		-37.522		-425.573
Geldmiddelen per 31 december		2.078.534		2.116.056

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Biblionet Drenthe (geregistreerd onder KvK-nummer 41017595), statutair gevestigd te Assen bestaan voornamelijk uit het voeren van een openbare bibliotheek.

#### Vestigingsadres

Stichting Biblionet Drenthe (geregistreerd onder KvK-nummer 4107595) is feitelijk gevestigd op Weiersstraat 1 te Assen.

#### Bedrijfsactiviteiten

Stichting Biblionet Drenthe verzorgd in 2020 het bibliotheekwerk in de volgende gemeentes:

- Aa en Hunze
- Borger-Odoorn
- Coevorden
- Meppel
- Midden Drenthe
- Noordenveld
- Westerveld
- De Wolden

Het bibliotheekwerk voor de gemeente Midden Drenthe is vanaf 1 januari 2020 gegund aan stichting Biblionet Drenthe. De vergelijkende cijfers in de staat van baten en lasten zijn zonder de baten en lasten van het bibliotheekwerk in deze gemeente.

#### Verbonden partijen

Stichting Biblionet Drenthe is een organisatie die de administratie verricht voor een zelfstandig bibliotheek, te weten stichting openbare bibliotheek Tynaarlo. Met deze bibliotheek 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.

Er zijn samenwerkingscontracten afgesloten met Stichting Openbare Bibliotheek Assen, Stichting Openbare Bibliotheken in de Gemeente Emmen en Stichting Openbare Bibliotheek Hoogeveen op het gebied van automatisering en catalogus beheer.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de standaard RJ 640.

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. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

## Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Biblionet Drenthe zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 50 jaar.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

### Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Computer apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.848.333	32.221	228.475	115.668	234.500	3.459.197
Investeringen	-	-	-	-	136.925	136.925
Afschrijvingen	-71.662	-4.027	-82.392	-26.366	-69.941	-254.388
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.776.671</u>	<u>28.194</u>	<u>146.083</u>	<u>89.302</u>	<u>301.484</u>	<u>3.341.734</u>
Aanschaffingswaarde	3.872.807	153.015	1.338.952	392.917	1.092.750	6.850.441
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.096.136	-124.821	-1.192.869	-303.615	-791.266	-3.508.707
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.776.671</u>	<u>28.194</u>	<u>146.083</u>	<u>89.302</u>	<u>301.484</u>	<u>3.341.734</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	2-10
Machines en installaties	6-20
Inventaris	6-15
Vervoermiddelen	6-20
Computer apparatuur	20-33

De woz waardes 2020 zijn als volgt;

Pand DNK Assen € 2.259.000

Pand Gieten € 327.000

Pand Sleen € 362.000

Pand Vledder € 336.000

Bij aanschaf van het pand te Sleen is de bepaling opgenomen dat er een verplichting is tot verkoop tegen boekwaarde aan de gemeente indien er een andere invulling dan het bibliotheekwerk aan wordt gegeven.



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	115.056	169.504
	<u>115.056</u>	<u>169.504</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	204.837	218.245
	<u>204.837</u>	<u>218.245</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten/ borg	3.100	7.281
Nog te ontvangen subsidie gemeentes	20.307	244.120
Vordering gemeente Meppel	21.353	-
Overige vorderingen	161.351	129.551
	<u>206.111</u>	<u>380.952</u>

De vorderingen hebben een allen een looptijd korter dan een jaar.

### 3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	1.135.241	1.019.890
Rabobank	938.096	1.089.224
Kas	5.197	6.942
	<u>2.078.534</u>	<u>2.116.056</u>

Een bedrag ad € - staat niet ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>		
Kapitaal	867	867
Bestemmingsreserves	804.271	886.714
Overige reserves	234.676	295.138
Bestemmingsfonds	359.106	323.680
	<u>1.398.920</u>	<u>1.506.399</u>

Het vermogen van Stichting Biblionet Drenthe heeft een bijzonder karakter. Het deel van het vermogen dat is ontstaan uit baten van gemeentelijke subsidies mogen door Stichting Biblionet Drenthe slechts aangewend worden in overeenstemming met de doelstelling van de gemeentelijke subsidies, te weten het bibliotheekwerk van deze specifieke gemeente. Dit deel van het eigen vermogen is vanwege deze specifieke bestemming die door de gemeentes zijn opgelegd vastgelegd in bestemmingsfondsen en daarmee slechts aan te wenden voor het bibliotheekwerk van de betreffende gemeente.

In het boekjaar 2018 was in de overige reserve een splitsting per gemeente gemaakt. De overige reserves is een vrij besteedbaar vermogen en heeft daarom geen beperking in de bestedingsmogelijkheid. Vanuit de gemeentes zijn ook in 2018 al beperkingen opgelegd in de bestedingsmogelijkheden van de subsidie. Om de juiste inzicht te geven zijn de cijfers 2018 aangepast door het niet vrij besteedbare deel van het vermogen te rubriceren als bestemmingsfonds.

**Kapitaal**

Stichtingskapitaal	<u>867</u>	<u>867</u>
--------------------	------------	------------

**Bestemmingsreserves**

Transportmiddelen	81.000	81.000
Tijdelijke huisvesting Rolde	146	4.185
ICT infrastructuur	125.779	150.898
Ontwikkeling organisatie en personeel	37.443	41.943
Innovatie	205.386	247.547
Huisvesting de Nieuwe Kolk	86.367	92.991
Restyling/ verbouw	42.432	42.432
Dalen	718	718
Programma verbreding bibliotheek	100.000	100.000
Beleidsplan 2020-2021 gemeente Aa en Hunze	125.000	125.000
	<u>804.271</u>	<u>886.714</u>

## Stichting Biblionet Drenthe te Assen

	2020	2019
	€	€
<i>Transportmiddelen</i>		
Stand per 1 januari	81.000	81.000
Stand per 31 december	81.000	81.000

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de vervanging van de vrachtauto.

### *Tijdelijke huisvesting Rolde*

Stand per 1 januari	4.185	22.899
Resultaatbestemming	-4.039	-18.714
Stand per 31 december	146	4.185

### *ICT infrastructuur*

Stand per 1 januari	150.898	210.002
Resultaatbestemming	-25.119	-59.104
Stand per 31 december	125.779	150.898

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de vervanging van ICT infrastructuur.

### *Ontwikkeling organisatie en personeel*

Stand per 1 januari	41.943	80.191
Resultaatbestemming	-4.500	-38.248
Stand per 31 december	37.443	41.943

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor extra inspanningen van of voor personeel.

### *Innovatie*

Stand per 1 januari	247.547	265.837
Resultaatbestemming	-42.161	-18.290
Stand per 31 december	205.386	247.547

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de volgende projecten:

- Bibliotheek op school;
- Digisterker;
- Maatschappelijke bibliotheek;
- Verhuizing Rolde in 2019 en 2020;
- Boekstart in de kinderopvang;
- Ombouw bibliotheken Schoonoord en Oosterhesselen;
- Tel mee met Taal;
- Investeren in laaggeletterdheid.

## Stichting Biblionet Drenthe te Assen

	2020	2019
	€	€
<i>Huisvesting de Nieuwe Kolk</i>		
Stand per 1 januari	92.991	100.000
Resultaatbestemming	-6.624	-7.009
Stand per 31 december	<u>86.367</u>	<u>92.991</u>
Bij de aanschaf van het appartementrecht De Nieuwe Kolk is een bestemmingsreserve gevormd voor de kosten van erfdienstbaarheid.		
<i>Restyling/ verbouw</i>		
Stand per 1 januari	42.432	77.753
Resultaatbestemming	-	-35.321
Stand per 31 december	<u>42.432</u>	<u>42.432</u>
Deze bestemmingsreserve is gevormd voor innovatie en ombouw van bibliotheken naar extra small en voor de uitrol van bibliotheek op school.		
<i>Dalen</i>		
Stand per 1 januari	718	-
Dotatie	-	718
Stand per 31 december	<u>718</u>	<u>718</u>
Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de implementatie van de "Bibliotheek op school".		
<i>Programma verbreding bibliotheek</i>		
Stand per 1 januari	100.000	-
Dotatie	-	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de transitie naar een maatschappelijke bibliotheek.		
<i>Beleidsplan 2020-2021 gemeente Aa en Hunze</i>		
Stand per 1 januari	125.000	-
Resultaatbestemming	-	125.000
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Deze bestemmingsreserve is gevormd voor uitvoering van het gemeentelijke beleidsplan 2020-2021 van de gemeente Aa en Hunze.		
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	295.138	427.102
Resultaatbestemming boekjaar	-60.462	-31.964
Dotatie bestemmingsreserves	-	-100.000
Stand per 31 december	<u>234.676</u>	<u>295.138</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bestemmingsfonds Aa en Hunze	66.083	66.083
Bestemmingsfonds Borger-Odoorn	82.540	96.221
Bestemmingsfonds Coevorden	515	515
Bestemmingsfonds Meppel	-22.057	5.687
Bestemmingsfonds Midden Drenthe	67.641	-
Bestemmingsfonds Noordenveld	51.786	51.786
Bestemmingsfonds Westerveld	72.047	68.847
Bestemmingsfonds De Wolden	40.551	34.541
	<u>359.106</u>	<u>323.680</u>

*Bestemmingsfonds Aa en Hunze*

Stand per 1 januari	66.083	53.642
Resultaatbestemming	-	12.441
Stand per 31 december	<u>66.083</u>	<u>66.083</u>

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Aa en Hunze de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Aa en Hunze.

*Bestemmingsfonds Borger-Odoorn*

Stand per 1 januari	96.221	95.730
Resultaatbestemming	-13.681	491
Stand per 31 december	<u>82.540</u>	<u>96.221</u>

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Borger-Odoorn de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Borger-Odoorn.

*Bestemmingsfonds Coevorden*

Stand per 1 januari	515	35.526
Resultaatbestemming	-	-35.011
Stand per 31 december	<u>515</u>	<u>515</u>

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Coevorden de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Coevorden.

## Stichting Biblionet Drenthe te Assen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Meppel</i>		
Stand per 1 januari	5.687	5.632
Resultaatbestemming	-27.744	55
Stand per 31 december	-22.057	5.687

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Meppel de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Meppel.

### *Bestemmingsfonds Midden Drenthe*

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	67.641	-
Stand per 31 december	67.641	-

### *Bestemmingsfonds Noordenveld*

Stand per 1 januari	51.786	67.145
Resultaatbestemming	-	-15.359
Stand per 31 december	51.786	51.786

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Noordenveld de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Noordenveld.

### *Bestemmingsfonds Westerveld*

Stand per 1 januari	68.847	49.537
Resultaatbestemming	3.200	19.310
Stand per 31 december	72.047	68.847

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente Westerveld de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente Westerveld.

### *Bestemmingsfonds De Wolden*

Stand per 1 januari	34.541	-
Resultaatbestemming	6.010	34.541
Stand per 31 december	40.551	34.541

Vanuit de subsidievoorwaarde is door de gemeente De Wolden de bestemming opgelegd dat de baten ontstaan uit de gemeentelijke subsidie uitsluitend aangewend kan worden voor het bibliotheekwerk in de gemeente De Wolden.

## 5. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Groot onderhoud gebouwen	90.336	103.556
Overige voorzieningen	1.500	14.772
Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	66.906	57.355
	<u>158.742</u>	<u>175.683</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	103.556	117.737
Dotatie	5.000	9.655
Onttrekking	-18.220	-4.637
Vrijval in verband met verkoop pand	-	-19.199
Stand per 31 december	<u>90.336</u>	<u>103.556</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van panden in de gemeente Aa en Hunze en Coevorden. Voor het onderhoud is voor de komende jaren een gespecificeerd onderhoudsplan opgesteld.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### *Overige voorzieningen*

Stand per 1 januari	14.772	17.330
Onttrekking	-13.272	-2.558
Stand per 31 december	<u>1.500</u>	<u>14.772</u>

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

### *Verplichtingen voor jubileumuitkeringen*

Stand per 1 januari	57.355	57.745
Dotatie	17.950	-
Onttrekking	-8.399	-390
Stand per 31 december	<u>66.906</u>	<u>57.355</u>

Dit betreft een voorziening voor uit de cao voorvloeiende verplichtingen.

In 2020 is de rekenrente van de voorziening aangepast van 4% naar 1,5%. Het effect van deze aanpassing op de dotatie is € 14.776.

## 6. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Rabobank .478	995.000	1.045.000
Rabobank .237	711.820	748.840
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .077	-	2.472
Lening gemeente Coevorden	46.897	62.284
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .810 WTV	75.642	89.498
	<u>1.829.359</u>	<u>1.948.094</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Rabobank .478</i>		
Stand per 1 januari	1.045.000	1.045.000
Stand per 31 december	1.045.000	1.045.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-50.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>995.000</u>	<u>1.045.000</u>

Deze hypothecaire lening ad € 1.100.000 is verstrekt ter financiering van De Nieuwe Kolk.

Er is een uitgestelde aflossingsverplichting tot 2021.

Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 2023.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 845.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

### *Rabobank .237*

Stand per 1 januari	785.860	822.880
Aflossing	-37.020	-37.020
Stand per 31 december	748.840	785.860
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-37.020	-37.020
Langlopend deel per 31 december	<u>711.820</u>	<u>748.840</u>

De hypothecaire lening ad € 1.100.000 is verstrekt ter financiering van De Nieuwe Kolk.

Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar.

Het rentepercentage bedraagt 2,35% vast tot en met 2023.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 3.085.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 243.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 563.740 een looptijd langer dan vijf jaar.



## Stichting Biblionet Drenthe te Assen

	2020	2019
	€	€
<i>N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .077</i>		
Stand per 1 januari	57.400	112.328
Aflossing	-57.400	-54.928
Stand per 31 december	-	57.400
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-54.928
Langlopend deel per 31 december	-	2.472

De hypothecaire lening ad € 839.490 is verstrekt ter financiering van De Nieuwe Kolk.

Aflossing vindt plaats over een periode van - jaar.

Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 0.

De maandelijkse aflossing inclusief rente bedraagt € -.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt -.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

### *Lening gemeente Coevorden*

Stand per 1 januari	76.664	90.104
Aflossing	-14.380	-13.440
Stand per 31 december	62.284	76.664
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.387	-14.380
Langlopend deel per 31 december	46.897	62.284

De hypothecaire lening ad € 245.041 is verstrekt ter financiering van het pand Westrupstraat 23a te Sleen.

Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar.

Het rentepercentage bedraagt 7,00% vast tot en met 2024.

De maandelijkse aflossing plus rente bedraagt € 1.645.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

### *N.V. Bank Nederlandse Gemeenten .810 WTV*

Stand per 1 januari	101.775	114.052
Aflossing	-12.796	-12.277
Stand per 31 december	88.979	101.775
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.337	-12.277
Langlopend deel per 31 december	75.642	89.498

De hypothecaire lening ad € 272.268 is verstrekt ter financiering van het pand Lesturgeonplein 6 te Vledder.

Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar.

Het rentepercentage bedraagt 4,23% vast tot en met 2027.

De maandelijkse aflossing plus rente bedraagt € 1.425.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 84.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 32.148 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	115.744	118.605
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	273.859	398.805
Gelden onderweg	131.934	-
	<u>405.793</u>	<u>398.805</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	157.402	158.541
Pensioenen	50.458	62.722
	<u>207.860</u>	<u>221.263</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	206.986	212.458
Overlopende passiva	1.622.868	1.762.647
	<u>1.829.854</u>	<u>1.975.105</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant st. openbare bibliotheek Midden Drenthe	105.583	83.308
Rekening-courant st. openbare bibliotheek Tynaarlo	101.403	129.150
	<u>206.986</u>	<u>212.458</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	334.354	309.236
Accountantskosten	40.000	26.771
Vooruit ontvangen inzake projecten	402.604	235.978
Vooruit ontvangen subsidie gemeente en provincie	-	75.259
Vooruit ontvangen contributies	396.933	346.717
Drentse innovatieagenda	249.695	177.867
Schuld gemeente De Wolden	-	338.343
Overige schulden	199.282	252.476
	<u>1.622.868</u>	<u>1.762.647</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Fiscale eenheid*

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

- "Stichting openbare Bibliotheek Midden Drenthe";
- "Stichting openbare Bibliotheek Tynaarlo".

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

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Erfdienstbaarheid*

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

#### *Huur*

Door Stichting Biblionet Drenthe zijn de volgende huurverplichtingen afgesloten:

- pand Rolde € 25.000 looptijd tot 28 februari 2021;
- pand Annen € 18.000 looptijd tot 31 juli 2024;
- pand Gasselternijveen € 2.500 looptijd 1 jaar, opzegtermijn 3 maanden;
- pand Borger € 41.000 looptijd tot 31 december 2043, opzegtermijn 1 jaar;
- pand Nieuw-Buinen € 25.775 looptijd tot 31 augustus 2030, opzegtermijn 1 jaar;
- pand Odoorn € 16.975 looptijd tot 31 december 2021, opzegtermijn 3 maanden;
- pand Valthermond € 28.700 looptijd tot 1 april 2031, opzegtermijn 1 jaar;
- pand Coevorden € 32.000 looptijd onbepaald, opzegtermijn 1 jaar;
- pand Schoonoord € 5.000 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Aalden € 5.000 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Dalen € 8.400 looptijd tot 30 november 2024;
- pand Oosterhesselen € 3.300 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Roden € 61.866 looptijd tot 31 augustus 2024;
- pand Peize € 5.200 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Norg € 9.362 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Diever € 9.762 looptijd tot 28 februari 2021;
- pand Havelte € 27.055 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Meppel € 90.000 looptijd 5 jaar, opzegtermijn 1 jaar;
- pand Nijeveen € 1.200 looptijd tot 31 december 2021, stilzwijgend verlengd met 1 jaar;
- pand Vries € 10.600 looptijd tot 15 januari 2022, stilzwijgend verlengd met 5 jaar.

### *Leasing*

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

### *Verplichtingen BicatWise*

De licentie- en supportovereenkomst met OCLC voor het gebruik van BicatWise loopt tot en met 2021 en wordt daarna stilzwijgend met een jaar verlengd.

Dit betreft een jaarlijkse verplichting van ongeveer € 300.000.

## **Overige niet verwerkte verplichtingen**

### *Intentie overeenkomst*

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 fusie.

Het proces tot het ontstaan van een 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 een organisatie.

### *Liquidatie en fusie*

De stichting Openbare Bibliotheek Midden-Drenthe is op 13 januari 2021 geliquideerd. Vanaf 1 januari 2020 wordt het bibliotheekwerk in deze gemeente verzorgd door stichting Biblionet Drenthe.

De stichting Openbare Bibliotheek Tynaarlo en de stichting Biblionet Drenthe zijn voornemens om per 1 januari 2021 te fuseren conform de intentieovereenkomst van 8 december 2014.

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>8. Subsidie provincie</b>			
Subsidie provincie	2.264.593	2.264.593	2.937.891
<b>9. Subsidie gemeente</b>			
Bijdrage gemeente	3.743.638	3.753.851	3.164.149
Provinciale compensatie	800.000	800.000	-
Bijdrage specifiek	86.699	72.000	80.911
	<u>4.630.337</u>	<u>4.625.851</u>	<u>3.245.060</u>
<b>10. Opbrengst projecten</b>			
Subsidie projecten	184.319	185.157	170.697
<b>11. Dienstverlening bibliotheken</b>			
Dienstverlening OB-en OST	215.596	249.111	535.648
Specifiek werk OB-en	1.882	20.194	53.022
	<u>217.478</u>	<u>269.305</u>	<u>588.670</u>
<b>12. Dienstverlening derden</b>			
Dienstverlening Emmen, Assen, Hoogeveen	45.799	45.799	47.926
Dienstverlening bewoners De Nieuwe Kolk	75.376	153.000	73.763
Dienstverlening derden	163.179	160.500	177.398
Doorberekening materialen	25.888	23.750	65.032
Doorberekening drukwerk	-	-	1.697
Educatie en scholen	167.063	102.300	151.248
Doorberekening overige posten	116.161	54.600	128.952
	<u>593.466</u>	<u>539.949</u>	<u>646.016</u>
<b>13. Inkomsten gebruikers</b>			
Contributies	684.469	745.150	597.180
Boeken	54.223	104.200	78.466
Audiovisuele middelen	5.626	9.375	7.050
Overige inkomsten gebruikers	5.113	7.950	8.892
	<u>749.431</u>	<u>866.675</u>	<u>691.588</u>
<b>14. Overige inkomsten</b>			
Overige opbrengsten	16.315	15.400	23.658

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>15. Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	3.456.640	3.475.442	3.083.101
Sociale lasten	592.586	507.859	567.157
Pensioenlasten	497.508	486.049	480.405
Overige personeelslasten	474.056	467.458	703.420
	<u>5.020.790</u>	<u>4.936.808</u>	<u>4.834.083</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	<u>3.456.640</u>	<u>3.475.442</u>	<u>3.083.101</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>592.586</u>	<u>507.859</u>	<u>567.157</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>497.508</u>	<u>486.049</u>	<u>480.405</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Uitzendkrachten	212.115	32.500	331.211
Overige personeelskosten	261.941	434.958	372.209
	<u>474.056</u>	<u>467.458</u>	<u>703.420</u>

Door het niet tijdig in kunnen vullen van vacatures is de post uitzendkrachten hoger dan begroot.

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 83,2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis. In 2019 waren dit er 82,5.

#### 16. Afschrijvingen

##### Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en -terreinen	71.662	97.409	67.487
Machines en installaties	4.027	4.100	4.026
Inventaris	82.392	185.400	134.465
Vervoermiddelen	26.366	20.000	26.367
Computer apparatuur	69.941	80.000	53.032
	<u>254.388</u>	<u>386.909</u>	<u>285.377</u>
Boekbaten / lasten	-	-	-122.691
	<u>254.388</u>	<u>386.909</u>	<u>162.686</u>

**Overige bedrijfslasten**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>17. Mediakosten</b>			
Aankoop/ huur boeken	347.054	479.240	396.989
Aankoop/ huur boeken Dbos	123.585	-	-
Abonnementen tijdschriften	75.975	82.716	65.523
Reproductie	25.506	57.050	43.033
Leenrecht	123.424	146.250	108.674
Mediaverwerking	75.305	56.500	48.987
Aankoop/ huur media	-1.440	1.625	-2.255
Overige mediakosten	48.644	83.055	167.361
	<u>818.053</u>	<u>906.436</u>	<u>828.312</u>
<b>18. Huisvestingslasten</b>			
Huur onroerende zaak	413.194	434.000	434.767
Gas water licht	98.734	97.784	77.575
Onderhoud onroerende zaak	21.679	45.750	36.542
Schoonmaakkosten	96.328	99.550	75.353
Dotatie/vrijval onderhoud gebouwen	58.239	87.797	38.172
Belastingen en verzekeringen	51.720	61.470	40.433
Kosten bestemmingsreserve restyling en verbouw	-	-	35.321
Kosten bestemmingsreserve verbouw Gieten	-	-	47.748
Kosten bestemmingsreserve De Nieuwe Kolk	6.625	-	7.009
Kosten bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting Rolde	-	-	18.714
Overige huisvestingslasten	138.525	146.185	134.271
	<u>885.044</u>	<u>972.536</u>	<u>945.905</u>
<b>19. Bestuurs- en organisatiekosten</b>			
Promotie, publiciteit en voorlichting	136.990	161.100	150.026
Bestuurskosten	14.865	28.000	18.861
Accountantskosten	71.012	55.000	55.500
Kosten bestemmingsreserve personeel en organisatie	4.500	-	38.248
Overige bestuurs- en organisatiekosten	77.101	205.618	74.023
	<u>304.468</u>	<u>449.718</u>	<u>336.658</u>
<b>20. Administratiekosten</b>			
Kantoorbehoeften	15.522	27.640	20.254
Telefoon	9.497	18.465	14.350
Overige administratiekosten	42.648	23.925	45.610
	<u>67.667</u>	<u>70.030</u>	<u>80.214</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>21. Transportkosten</b>			
Brandstoffen	10.452	15.020	13.122
Onderhoud	11.552	10.510	13.686
Verzekering	10.263	6.663	7.242
Motorrijtuigenbelasting	2.164	1.857	2.132
Overige autolasten	18.623	20.000	20.339
	<u>53.054</u>	<u>54.050</u>	<u>56.521</u>
<b>22. Automatiseringskosten</b>			
Licenties en onderhoud software	368.477	308.240	301.157
Assurantis automatisering	1.587	1.632	1.587
Kosten bestemmingsreserve innovatie	6.536	-	18.290
Kosten bestemmingsreserve ict infrastructuur	25.119	-	59.104
Overige automatiseringskosten	235.024	111.735	210.380
	<u>636.743</u>	<u>421.607</u>	<u>590.518</u>
De automatiseringskosten wijken af van de begroting door gemaakte kosten ten behoeve van de zelfservice. De uitrol van de zelfservice is eerder uitgevoerd dan begroot.			
Tegenover de kosten innovatie en ict infrastructuur staat een vrijval vanuit de bestemmingsreserve's.			
<b>23. Projectkosten</b>			
Kosten projecten innovatie-agenda	423.475	275.000	250.000
Kosten overige projecten	-	70.457	55.419
	<u>423.475</u>	<u>345.457</u>	<u>305.419</u>
<b>24. Overige kosten</b>			
Inkopen OB Emmen, Assen, Hoogeveen	19.230	-	28.612
Inkopen De Nieuwe Kolk	-	-	43.775
Inkopen diversen/ derden	812	7.700	7.627
Inkopen projecten	30.000	30.000	-855
Overige kosten	172.013	176.189	112.274
	<u>222.055</u>	<u>213.889</u>	<u>191.433</u>

In de begroting zijn onder de overige kosten de kosten van de innovatie opgenomen. In de realisatie 2018 en 2019 zijn deze opgenomen onder de projectkosten.



	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>25. Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	338	1.500	153
Rentelasten en soortgelijke lasten	-78.019	-105.986	-86.914
	<u>-77.681</u>	<u>-104.486</u>	<u>-86.761</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente spaarrekening	<u>338</u>	<u>1.500</u>	<u>153</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Hypotheekrente	-78.019	-96.986	-86.914
Rente en kosten rekening-courant	-	-9.000	-
	<u>-78.019</u>	<u>-105.986</u>	<u>-86.914</u>

## 7 OVERIGE TOELICHTING

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1

E.J. Bakelaar

#### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020	directeur bestuurder 1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.327
Beloningen betaalbaar op termijn	13.638
<i>Subtotaal</i>	<u>117.965</u>

Individueel toepasselijk maximum voor de betreffende periode	201.000
--	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
-----------------------------------	---

<b>Totaal bezoldiging</b>	<u><u>117.965</u></u>
---------------------------	-----------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

#### Gegevens 2019

#### Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019	directeur bestuurder 1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.967
Beloningen betaalbaar op termijn	13.048
<i>Subtotaal</i>	<u>117.015</u>

Individueel toepasselijk maximum voor de betreffende periode	194.000
--	---------

<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<u><u>117.015</u></u>
--------------------------------	-----------------------

## Bestuursstructuur

### Raad van Toezicht 2020

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Woonplaats</b>
Mw. C.H.M.L. Servaes	voorzitter	Assen
Mw. J.P. Philipsen	vice-voorzitter	Meppel
Mw. C. Terhell	lid	Haren
Dhr. N. vom Bruch	lid	Roderwolde
Dhr. J. van den Born	lid	Roden

### Raad van Bestuur 2019

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Woonplaats</b>
Mw. E.J. Bakelaar	bestuurder	Stegeren

### Vatstelling en goedkeuring Jaarrekening 2020

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2020 vastgesteld en de Raad van Toezicht heeft deze op 28 april 2021 goedgekeurd.

Ondertekend op 28 april 2021

E.J. Bakelaar, bestuurder



C.H.M.L. Servaes, voorzitter Raad van Toezicht



## OVERIGE GEGEVENS

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en de raad van toezicht van Stichting Biblionet Drenthe

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Biblionet Drenthe te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de stichting 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.



## **Benadrukking van onzekerheid omtrent Corona**

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op de stichting is uiteengezet in het directieverslag en in de jaarrekening opgenomen in de paragraaf continuïteitsveronderstelling. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken 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;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven is vereist.

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.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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

### **Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de directie 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 de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie 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.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, 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 stichting;
- 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 de directie 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 activiteiten 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 inadequaet 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 onderneming 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, 28 april 2021

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a long horizontal stroke that ends in a small loop.

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