

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken**  
gevestigd te Oss

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2017

Oss, 4 april 2018

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>ALGEMEEN</b>	
Bestuursverslag	3
Samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht	3
Activiteiten	3
Resultaten	4
Bespreking van de resultaten	4
Financiële positie	5
Financiële structuur	5
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>6</b>
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten over 2017	10
Kasstroomoverzicht over 2017	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	27

**ALGEMEEN**

## **BESTUURSVERSLAG**

### Samenstelling van Bestuur en Raad van Toezicht

Gedurende het boekjaar 2017 was de samenstelling van het bestuur en de Raad van Toezicht als volgt:

Naam	Functie
Bestuur:	
De heer M.Th.M. Nelissen	Bestuurder (afgetreden per 1 mei 2017)
Mevrouw G.G.M. van Creij	Bestuurder
Raad van Toezicht:	
Mevrouw E.J. Brendel	Voorzitter
De heer P.H.F.M. van Dieperbeek	Vice Voorzitter
De heer J.M.M.E. van Amelsvoort	Lid
De heer J.P. Dalderop	Lid
De heer J.A.A. Megens	Lid
De heer P.J.M. H. Vermeulen	Lid

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken bestaan voornamelijk uit het exploiteren van openbare bibliotheken en is gevestigd aan de Raadhuislaan 10, 5431 GM te Oss. Op dit moment worden bibliotheken geëxploiteerd in Oss, Bernheze, Landerd, Uden en Meierijstad.

## RESULTATEN

In onderstaand overzicht is de staat van baten en lasten 2017 en het vergelijkend cijfers 2016, in verkorte vorm weergegeven. Door het overnemen van de bibliotheekactiviteiten in de gemeenten Schijndel en Sint-Oedenrode met ingang van 1 januari 2017 stijgen de baten. De lasten laten ten gevolge van deze uitbreiding eveneens een toename zien. Daarnaast bevatten de baten 2017 een eenmalige post van € 217.355. Dit betreft de overdracht van het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van Stichting Bibliotheek De Meierij, toerekenbaar aan het bibliotheek werk in Schijndel en Sint-Oedenrode.

Voornoemde uitbreiding van activiteiten bemoeilijkt de vergelijkbaarheid van de exploitatie 2017 met de exploitatie 2016. In de toelichting op de staat van baten en lasten 2017 is per onderdeel een toelichting gegeven en zijn de belangrijkste verschillen verklaard.

### Bespreking van de resultaten

	Exploitatie 2017 €	Exploitatie 2016 €
<b>Baten</b>	<b>6.841.684</b>	<b>6.006.262</b>
Personeelskosten	3.585.476	3.295.316
Projectkosten/-management	159.797	259.194
Huisvestingskosten	1.076.141	904.660
Bestuur en organisatie	97.747	72.969
Autokosten	9.539	9.511
Kantoorkosten	169.227	143.805
Automatiseringskosten	352.634	297.702
Collectie	783.141	713.116
Specifieke kosten	58.182	62.864
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>6.291.884</b>	<b>5.759.137</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>549.800</b>	<b>247.125</b>

Zoals reeds hiervoor vermeldt wordt het netto resultaat 2017 eenmalig positief beïnvloed door de overdracht van het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van De Meierij. Indien we het resultaat normaliseren voor deze eenmalige bate van € 217.355, bedraagt het netto resultaat € 332.445. Hiermee wordt het resultaat 2017 beter vergelijkbaar met het resultaat 2016. Voor een volledig beeld dienen de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen in ogenschouw te worden genomen. Hiervoor wordt verwezen naar het tweede deel van de staat van baten lasten.

## **FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	29.738	0,9	31.221	1,3
Materiële vaste activa	398.133	12,1	393.160	16,0
Vorraden	9.170	0,3	21.327	0,9
Vorderingen	395.825	12,0	370.304	15,0
Liquide middelen	2.461.307	74,7	1.644.494	66,8
	<u>3.294.173</u>	<u>100,0</u>	<u>2.460.506</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	1.955.296	59,4	1.405.496	57,1
Voorzieningen	230.868	7,0	203.919	8,3
Kortlopende schulden	1.108.009	33,6	851.091	34,6
	<u>3.294.173</u>	<u>100,0</u>	<u>2.460.506</u>	<u>100,0</u>

Ten gevolge van de uitbreiding van de bibliotheekactiviteiten in de gemeenten Schijndel en Sint-Oedenrode is het balanstotaal ten opzichte van 31 december 2016 aanzienlijk toegenomen. Het stichtingsvermogen is met ca. € 549.800 toegenomen. Zoals eerder aangegeven betreft dit voor een belangrijk deel het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van Stichting Bibliotheek De Meierij, toerekenbaar aan het bibliotheek werk in Schijndel en Sint-Oedenrode. Dit liquidatie saldo is nagenoeg volledig uitgekeerd in liquide middelen. Deze toename is in de liquide middelen dan ook zichtbaar.

Het stichtingsvermogen is eveneens aanzienlijk verbeterd door het gerealiseerde netto resultaat in 2017. Ook de toename van dit netto resultaat vertaalt zich in een toename van de liquide middelen. De kortlopende schulden veroorzaken een toename van het balanstotaal met ca. € 257.000. Ook deze toename vindt voor een belangrijk deel haar oorzaak in de uitbreiding van de activiteiten in Schijndel en Sint-Oedenrode.

De vermogenspositie van de stichting oogt sterk, echter dienen bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves op het vermogen in mindering te worden gebracht, aangezien deze geormerkt zijn voor een bestemming. Afhankelijk van de aard van deze fondsen en reserves, leidt de aanwending op korte of langere termijn tot een uitstroom van middelen.

De toename van het stichtingsvermogen wordt voor een aanzienlijk deel veroorzaakt door de overdracht van het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van Stichting Bibliotheek De Meierij. Ten tijde van de liquidatie zijn met de betrokken gemeenten afspraken gemaakt over de overdracht van deze middelen aan Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken. Wij hebben het batig saldo toegevoegd aan de algemene reserve ten behoeve van de betreffende gemeente, waarbij reeds bestaande bestemmingsfondsen en bestemmingsreserve die zijn opgebouwd ten tijde van De Meierij zijn overgenomen. Deze bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves zullen conform het ingezette beleid worden gecontinueerd. De resterende vrije reserves zullen de komende periode, in overleg met de betrokken gemeenten, worden ingezet. In de jaarrekening is onder de toelichting op het stichtingsvermogen, het verloop van de bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene reserves inzichtelijk gemaakt.

## **BESTUURSVERSLAG**

De jaarrekening 2017 laat een batig saldo zien. Deels veroorzaakt door het feit dat de NOBB in transitie is en budgetten dient vrij te maken voor het nieuwe bibliotheek inhoudelijke beleid. Tegelijkertijd werden en zijn in diverse gemeenten majeure herinrichtingsplannen en bouwplannen in voorbereiding of in een afrondende fase. Dit vergt van de NOBB een gedegen planning waarvan uiteraard financiën een substantieel onderdeel uitmaken. In de Jaarrekening 2017 is dit met name zichtbaar in de opbouw van het vermogen. Hier zijn verschillende reserves gevormd om aan deze plannen concreet vorm te kunnen geven. Hierdoor wordt het op orde en niveau brengen van de noodzakelijke reserves bij verschillende gemeenten enigszins vertraagd.

2017 was ook het eerste jaar dat de de nieuwe gemeente Meierijstad met de vestigingen in Schijndel en Sint-Oedenrode volledig onderdeel uitmaakte van de NOBB. Deze integratie verloopt voorspoedig. Tegelijkertijd dienen nog enige aanpassingen plaats te vinden op het gebied van collectie en jeugdbibliotheekwerk. De financiële inspanningen die door de NOBB dienen te worden geleverd zijn ook in deze jaarrekening opgenomen.

Evenals vorig jaar laat met name het aantal volwassen leden een lichte daling zien en daarmee ook de inkomsten. Tot dusverre is het beleid gevoerd dat de NOBB deze inkomsten in eigen begroting dient te compenseren. Hier is sprake van een zekere trend.

Het beleid is nu veel meer gericht op cross-sectorale samenwerking op basis van thema's als armoedebeleid, laaggeletterdheid, eenzaamheid, enz. Financiering zal plaatsvinden op projectbasis gerelateerd aan de lokale gemeentelijke agenda.

De NOBB is er in 2017 in geslaagd om de noodzakelijke innovatie en transitie van het Openbare Bibliotheekwerk te continueren binnen de bestaande financiële kaders. Tegelijkertijd heeft de NOBB een inspanning geleverd om daar waar gemeenten majeure projecten ontwikkelen een substantiële bijdrage, inhoudelijk en financieel, te leveren.

Het inhoudelijke bibliotheekwerk ontwikkelt zich conform het vigerende beleidsplan 2016/2020 "De bibliotheek dichtbij".

Oss, 4 april 2018

Mevrouw G.G.M. van Creij

**JAARREKENING**

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

*(na saldobestemming)*

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<u>Immateriële vaste activa</u>				
Overige immateriële vaste activa		29.738		31.221
<u>Materiële vaste activa</u>				
Grond en gebouwen	12.243		12.243	
Inrichting en inventaris	157.318		201.504	
Automati- sering	228.572		179.413	
		<u>398.133</u>		<u>393.160</u>
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorraden</u>		9.170		21.327
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	31.539		38.217	
Belastingen en premies sociale ver- zekeringen	76.035		60.653	
Overige vorderingen en overlopende activa	288.251		271.434	
		<u>395.825</u>		<u>370.304</u>
<u>Liquide middelen</u>		2.461.307		1.644.494
		<u><u>3.294.173</u></u>		<u><u>2.460.506</u></u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves Algemeen, Oss, Bernheze en Landerd	517.468		97.968	
Bestemmingsreserves Meierijstad en Uden	758.126		33.506	
Bestemmingsfondsen	139.791		139.791	
Algemene reserves	<u>539.911</u>		<u>1.134.231</u>	
		1.955.296		1.405.496
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		230.868		203.919
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	248.837		93.721	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	145.181		119.795	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>713.991</u>		<u>637.575</u>	
		1.108.009		851.091
		<u>3.294.173</u>		<u>2.460.506</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	Exploitatie 2017 €	Begroting 2017 €	Exploitatie 2016 €
<b>Baten</b>			
Gemeentelijke bijdrage	5.623.909	5.629.705	4.919.528
Inkomsten gebruikers	729.431	734.683	658.611
Specifieke dienstverlening	103.419	153.366	94.172
Overige baten en lasten	212.928	16.275	-1.305
Projectmanagement	85.823	124.198	185.768
Projectopbrengsten	86.174	35.095	149.488
	<u>6.841.684</u>	<u>6.693.322</u>	<u>6.006.262</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	3.585.476	3.733.129	3.295.316
Projectkosten/-management	159.797	147.000	259.194
Huisvestingskosten	1.076.141	1.114.539	904.660
Bestuur en organisatie	97.747	81.355	72.969
Autokosten	9.539	7.200	9.511
Kantoorkosten	169.227	177.211	143.805
Automatiseringskosten	352.634	309.274	297.702
Collectie	783.141	817.242	713.116
Specifieke kosten	58.182	97.254	62.864
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>6.291.884</u>	<u>6.484.204</u>	<u>5.759.137</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u>549.800</u>	<u>209.118</u>	<u>247.125</u>

**Liquidatie bibliotheek de Meerij** (verantwoord onder de overige baten en lasten)

Per 29 september 2017 is Stichting Bibliotheek De Meerij geliquideerd. De bibliotheekactiviteiten van deze stichting in de gemeenten Schijndel en Sint-Oedenrode zijn per 1 januari 2017 overgenomen. In de staat van baten en lasten is onder de overige baten opgenomen het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van Stichting Bibliotheek De Meerij, toerekenbaar aan het bibliotheek werk in Schijndel en Sint-Oedenrode. Deze liquidatie saldi zijn in de resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserves van de betreffende bibliotheek, onder aftrek van toevoegingen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

**Resultaatbestemming**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Resultaatbestemming</u>		
Bestemmingsreserve AVG/ICT	180.000	-
Bestemmingsreserve personeel onvoorzien	170.000	-
Bestemmingsreserve herinrichting Heeswijk-Dinther	50.000	-
Bestemmingsreserve verhuizing Heesch	32.000	-
Bestemmingsreserve herinrichting Landerd	-12.500	56.000
Bestemmingsreserve verder ontwikkelen Taalhuizen Meierijstad	-	24.969
Bestemmingsreserve herinrichting Schijndel	175.000	-
Bestemmingsreserve Omvorming collectie-formule Sint-Oedenrode	50.000	-
Bestemmingsreserve Verbouwing Uden	450.000	-
Bestemmingsreserve extra lasten directiewisseling Uden	50.000	-
Bestemmingsreserve Speel-O-Theek Uden	-380	33
Bestemmingsfonds Marktplaats Cube	-	-74.474
Dotatie algemene reserves	-594.320	240.597
Totaal	<u>549.800</u>	<u>247.125</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Toelichting dotatie algemene reserves</u>		
Storting in algemene reserve Oss	42.468	76.672
Onttrekking uit algemene reserve Oss	-90.000	-
Storting in algemene reserve Bernheze	70.209	41.555
Onttrekking uit algemene reserve Bernheze	-142.000	-
Storting in algemene reserve Landerd	-640	14.158
Onttrekking uit algemene reserve Landerd	-12.500	-56.000
Storting in algemene reserve Uden	84.642	62.309
Onttrekking uit algemene reserve Uden	-569.620	-
Storting in algemene reserve Meierijstad	135.766	101.903
Onttrekking uit algemene reserve Meierijstad	-330.000	-
Inbreng Schijndel/Sint-Oedenrode in algemene reserve Meierijstad	217.355	-
Totaal	<u>-594.320</u>	<u>240.597</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	2017	2016
	€	€
<b>KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017</b>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	549.800	247.125
<u>Aanpassingen voor</u>		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	109.532	100.905
Dotatie voorzieningen	37.300	-
Mutatie voorzieningen/reserves	<u>-10.555</u>	<u>53.547</u>
	136.277	154.452
<u>Verandering in werkkapitaal</u>		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	12.157	15.875
Debiteuren	6.678	-4.017
Overige vorderingen	-31.995	49.886
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>256.918</u>	<u>-92.027</u>
	<u>243.758</u>	<u>-30.283</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	929.835	371.294
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings immateriële vaste activa	-4.763	-4.763
Investerings materiële vaste activa	<u>-108.259</u>	<u>-178.486</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-113.022</u>	<u>-183.249</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>816.813</u>	<u>188.045</u>
	2017	2016
	€	€
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	1.644.494	1.456.449
Mutaties in boekjaar	<u>816.813</u>	<u>188.045</u>
Stand per eind boekjaar	<u>2.461.307</u>	<u>1.644.494</u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuislaan 10, 5341 GM te Oss en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41083784.

### **Algemene toelichting**

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel specifiek de RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Grondslagen**

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

#### Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen

## **Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken Oss**

betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### 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.

### Bestemmingsfondsen

Indien een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstellingen van de stichting zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht, dient dit deel te worden aangemerkt als een bestemmingsfonds.

### Bestemmingsreserves

Indien de beperking zoals bedoeld onder bestemmingsfondsen niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, dient het aldus afgezonderde deel van het stichtingsvermogen te worden aangemerkt als bestemmingsreserve.

De reden voor het onderscheid tussen bestemmingsfonds en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat in het laatste geval het bestuur de beperking in de bestemming heeft aangebracht en dus ook weer kan opheffen, zodat in wezen nog steeds sprake is van vrij besteedbaar vermogen.

### Algemene reserve

De algemene reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel wavoor de stichting is opgericht.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### Subsidiebatens

De subsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaat uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen, met uitzondering van de aflossingsverplichtingen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Overige immateriële vaste activa €
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	37.836
Cumulatieve afschrijvingen	-6.615
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>31.221</u>
Mutaties	
Investeringen	4.763
Afschrijvingen	-6.246
Saldo mutaties	<u>-1.483</u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	42.598
Cumulatieve afschrijvingen	-12.860
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>29.738</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

Materiële vaste activa

	Grond en gebouwen	Inrichting en inventaris	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
Aanschaffingswaarde	494.981	342.413	343.315	1.180.709
Cumulatieve afschrijvingen	-482.738	-140.909	-163.902	-787.549
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>12.243</u>	<u>201.504</u>	<u>179.413</u>	<u>393.160</u>
Mutaties				
Investerings	-	7.589	100.670	108.259
Afschrijvingen	-	-51.775	-51.511	-103.286
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-44.186</u>	<u>49.159</u>	<u>4.973</u>
Stand per 31 december 2017				
Aanschaffingswaarde	494.981	350.002	443.986	1.288.969
Cumulatieve afschrijvingen	-482.738	-192.684	-215.414	-890.836
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>12.243</u>	<u>157.318</u>	<u>228.572</u>	<u>398.133</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0% - 3%</u>	<u>10% - 20%</u>	<u>20%</u>	

**VLottende activa**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Vorraden</u>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>9.170</u>	<u>21.327</u>
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Boekenbonnen	235	425
Voorraad lenerspassen	3.323	1.726
Voorraad boekenlabels	2.113	3.576
Voorraad UITpunt	<u>3.499</u>	<u>15.600</u>
	<u>9.170</u>	<u>21.327</u>
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>31.539</u>	<u>38.217</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>76.035</u>	<u>60.653</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te vorderen rente	2.086	5.624
Vooruitbetaalde projectkosten	19.555	9.503
Door te berekenen kosten	-	84
Nog te verrekenen Fietsenplan	1.333	3.034
Onderhoudsvoorziening Lievekamp	193.567	203.918
Vooruitbetaalde kosten	52.667	49.271
Vooruitbetaalde huur vestigingen	19.043	-
	<u>288.251</u>	<u>271.434</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	3.557	3.604
Overlopende kruisposten	2.122	3.345
Rabobank	2.451.237	1.635.986
ING-bank	4.391	1.559
	<u>2.461.307</u>	<u>1.644.494</u>

Bestemmingsreserves

Onderstaand zijn opgenomen de bestemmingsreserves algemeen, Oss, Bernheze en Landerd (1e specificatie pagina 18) alsmede Meierijstad en Uden (2e specificatie pagina 21).

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves Algemeen, Oss, Bernheze en Landerd</u>		
Bestemmingsreserve AVG/ICT	180.000	-
Bestemmingsreserve personeel onvoorzien	170.000	-
Bestemmingsreserve onderhoud vestiging Lith	12.334	12.334
Bestemmingsreserve herinrichting Heeswijk-Dinther	50.000	-
Bestemmingsreserve verhuizing Heesch	32.000	-
Bestemmingsreserve herinrichting Landerd	43.500	56.000
Bestemmingsreserve programmering Landerd	26.317	26.317
Bestemmingsreserve onderhoud vestigingen Landerd	3.317	3.317
	<u>517.468</u>	<u>97.968</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve AVG/ICT</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	180.000	-
Stand per 31 december	<u>180.000</u>	<u>-</u>

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Om aan deze wet- en regelgeving te kunnen voldoen dienen nieuwe hardware- en softwaretoepassingen te worden geïmplementeerd. Daarnaast wordt de gehele ICT-configuratie geüpdatet.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve personeel onvoorzien</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>170.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>170.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Voor verzuim, duurzame inzetbaarheid, demotie en transitie is een bestemmingsreserve in het leven geroepen. De samenstelling van deze reserve is gelijk aan de algemene uitgangspunten zoals gehanteerd binnen de NOBB met als basis het aantal inwoners van de verschillende werkgebieden. Realisatie zal plaatsvinden in 2018 en volgende jaren.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve onderhoud vestiging Lith</u>		
Stand per 1 januari	12.334	12.334
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>12.334</u></u>	<u><u>12.334</u></u>

In 2015 is subsidie ontvangen in verband met de verhuizing van de vestiging Lith naar het MFA. Afgesproken is dat deze extra subsidie ingezet zal worden voor onderhoudswerkzaamheden in de toekomst.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve herinrichting Heeswijk-Dinther</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>50.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet ten behoeve van de gedeeltelijke herinrichting en verlegging hoofdingang. Realisatie zal plaatsvinden in 2018.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve verhuizing Heesch</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>32.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>32.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

In overeenstemming met de gemeente Bernheze is afgesproken jaarlijks een bedrag te reserveren voor de toekomstige verhuizing in Heesch.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve herinrichting Landerd</u>		
Stand per 1 januari	56.000	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	56.000
Onttrekking	<u>-12.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>43.500</u></u>	<u><u>56.000</u></u>

In afwachting van de plannen omtrent de herinrichting zijn er middelen gereserveerd uit de algemene reserve. Na overleg met de Gemeente Landerd is besloten deze middelen onder te brengen in een reserve ten behoeve van toekomstige huisvesting.

**Zeeland**

Door de gemeente Landerd is in 2020 nieuwbouw van het Dorpshuis Zeland voorzien. Ten behoeve van de inrichting van de bibliotheek is een bestemmingsreserve voorzien. Realisatie in 2022

**Schaijk**

De opgenomen reserve is bestemd voor een gedeeltelijke herinrichting van de bibliotheek Schaijk. Realisatie vindt plaats in 2018.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve programmering Landerd</u>		
Stand per 1 januari	26.317	26.317
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>26.317</u></u>	<u><u>26.317</u></u>

In de komende jaren zal de programmering van de beide bibliotheken, Schaijk en Zeeland, verder ontwikkeld worden. Daartoe zullen noodzakelijke ingrepen gedaan worden in de inrichting en collectie.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve onderhoud vestigingen Landerd</u>		
Stand per 1 januari	3.317	3.317
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.317</u></u>	<u><u>3.317</u></u>

Voor egalisatie van de kosten verbonden aan onderhoud werd jaarlijks een bedrag gereserveerd. Voor zover het gereserveerde bedrag in enig jaar niet aan onderhoud is besteed, werd het restant toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter dekking van onderhoudskosten in de komende jaren.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves Meierijstad en Uden</u>		
Bestemmingsreserve verder ontwikkelen Taalhuizen Meierijstad	24.969	24.969
Bestemmingsreserve herinrichting Schijndel	175.000	-
Bestemmingsreserve Omvorming collectie-formule Sint-Oedenrode	50.000	-
Bestemmingsreserve Verbouwing Uden	450.000	-
Bestemmingsreserve extra lasten directiewisseling Uden	50.000	-
Bestemmingsreserve Speel-O-Theek Uden	8.157	8.537
	<u>758.126</u>	<u>33.506</u>

De bestemmingsreserves Schijndel en Sint-Oedenrode zijn conform het door De Meierij ingezette beleid binnen Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken gevormd en gecontinueerd.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve verder ontwikkelen Taalhuizen Meierijstad</u>		
Stand per 1 januari	24.969	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	24.969
Stand per 31 december	<u>24.969</u>	<u>24.969</u>

De overgebleven middelen uit diverse projecten worden in de komende jaren ingezet om in Meierijstad de taalhuizen verder te ontwikkelen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve herinrichting Schijndel</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	175.000	-
Stand per 31 december	<u>175.000</u>	<u>-</u>

De gevormde reserve bestaat uit 2 fasen:

**Fase 1: Herinrichting Schijndel (POP-UP)**

Ter vervanging van de bibliotheek Schijndel, gevestigd in Het Spectrum in Schijndel, wordt een tijdelijke voorziening in het centrum gecreëerd. Realisatie vindt plaats in 2018.

**Fase 2: Wenkend Perspectief**

Er vindt nu onderzoek plaats voor huisvesting in het voormalig gemeentehuis van Schijndel.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Omvorming collectie-formule Sint-Oedenrode</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

In Sint Oedenrode is de zogenaamde retail-formule op de collectie toegepast. Om beide collecties te kunnen integreren is een reserve gevormd. Realisatie van deze integratie zal in 2018/2019 plaatsvinden.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Verbouwing Uden</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>450.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>450.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

De bibliotheek Uden zal in 2018 de herinrichting van de bibliotheek realiseren. De gemeente neemt de kosten voor een kleine verbouwing voor haar rekening waardoor de entree van het gebouw kan worden aangepast. De bibliotheek zal de gereserveerde middelen besteden voor meubilair en de nodige aanpassingen om de inrichting en indeling te moderniseren. Ook het logisiteke proces wordt herzien.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve extra lasten directiewisseling Uden</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>50.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

De huidige directeur gaat per 1 september met pensioen en zijn opvolger zal met ingang van 1 mei in dienst treden. Dat betekent dat er dubbele salariskosten zijn voor een periode van 4 maanden.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Speel-O-Theek Uden</u>		
Stand per 1 januari	8.537	8.504
Resultaatverdeling	<u>-380</u>	<u>33</u>
Stand per 31 december	<u><u>8.157</u></u>	<u><u>8.537</u></u>

De Speel-O-Theek valt juridisch onder de bibliotheek. De Speel-O-Theek wordt gerund door vrijwilligers en ontvangt geen subsidie. Inkomsten worden gegenereerd uit contributies en mogelijke schenkingen. Overschotten worden gereserveerd voor toekomstige overbestedingen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Bestemmingsfonds Vestigingen Bernheze	<u>139.791</u>	<u>139.791</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Vestigingen Bernheze</u>		
Stand per 1 januari	139.791	139.791
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>139.791</u></u>	<u><u>139.791</u></u>

Voor egalisatie van de kosten verbonden aan groot onderhoud werd in het verleden jaarlijks een bedrag gereserveerd. Voor zover het gereserveerde bedrag in enig jaar niet aan onderhoud is besteed, werd het restant toegevoegd aan het bestemmingsfonds ter dekking van onderhoudskosten in de komende jaren.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	2017	2016
	€	€
<u>Algemene reserve Oss</u>		
Stand per 1 januari	78.900	23.512
Correctie wegens stelselwijziging	-	-21.284
Gecorrigeerde stand per 1 januari	78.900	2.228
Uit resultaatverdeling	42.468	76.672
Mutatie bestemmingsreserve personeel onvoorzien	-50.000	-
Mutatie bestemmingsreserve AVG/ICT	-40.000	-
Stand per 31 december	<u>31.368</u>	<u>78.900</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Algemene reserve Bernheze</u>		
Stand per 1 januari	111.636	100.882
Correctie wegens stelselwijziging	-	-30.801
Gecorrigeerde stand per 1 januari	111.636	70.081
Uit resultaatverdeling	70.209	41.555
Mutatie bestemmingsreserve herinrichting Heeswijk-Dinther	-50.000	-
Mutatie bestemmingsreserve verhuizing Heesch	-32.000	-
Mutatie bestemmingsreserve personeel onvoorzien	-30.000	-
Mutatie bestemmingsreserve AVG/ICT	-30.000	-
Stand per 31 december	<u>39.845</u>	<u>111.636</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Algemene reserve Landerd</u>		
Stand per 1 januari	29.672	92.510
Correctie wegens stelselwijziging	-	-20.996
Gecorrigeerde stand per 1 januari	29.672	71.514
Uit resultaatverdeling	-640	14.158
Mutatie bestemmingsreserve herinrichting Landerd	12.500	-56.000
Mutatie bestemmingsreserve AVG/ICT	-25.000	-
Stand per 31 december	<u>16.532</u>	<u>29.672</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Algemene reserve Uden</u>		
Stand per 1 januari	557.723	544.233
Correctie wegens stelselwijziging	-	-48.819
Gecorrigeerde stand per 1 januari	557.723	495.414
Uit resultaatverdeling	84.642	62.309
Mutatie bestemmingsreserve Speel-O-Theek Uden	380	-
Mutatie bestemmingsreserve extra lasten directiewisseling	-50.000	-
Mutatie bestemmingsreserve personeel onvoorzien	-40.000	-
Mutatie bestemmingsreserve AVG/ICT	-30.000	-
Mutatie bestemmingsreserve herintichting/vernieuwing logistiek	-450.000	-
Stand per 31 december	<u>72.745</u>	<u>557.723</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Algemene reserve Meierijstad</u>		
Stand per 1 januari	356.300	281.681
Correctie wegens stelselwijziging	-	-27.284
Gecorrigeerde stand per 1 januari	<u>356.300</u>	<u>254.397</u>
Uit resultaatverdeling	135.766	101.903
Inbreng Schijndel/Sint-Oedenrode	217.355	-
Mutatie bestemmingsreserve herinrichting Schijndel	-175.000	-
Mutatie bestemmingsreserve collectie-formule Sint-Oedenrode	-50.000	-
Mutatie bestemmingsreserve personeel onvoorzien	-50.000	-
Mutatie bestemmingsreserve AVG/ICT	<u>-55.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>379.421</u></u>	<u><u>356.300</u></u>

**Voorzieningen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Voorziening groot onderhoud gebouw Oss	<u>193.568</u>	<u>203.919</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud gebouw Oss</u>		
Stand per 1 januari	203.919	189.259
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-33.556	-8.611
Dotatie boekjaar	23.000	22.500
Rentevergoeding	205	771
Stand per 31 december	<u>193.568</u>	<u>203.919</u>

Het onderhoudsfonds gebouwen wordt centraal beheerd door Theater de Lievekamp. De geldstromen zijn eveneens zichtbaar in de exploitatie van de Lievekamp. In de administratie van de Bibliotheek zijn alleen de storting, de stand per 1 januari en per 31 december zichtbaar. Per onderdeel van het gebouw wordt het onderhoudsfonds afzonderlijk geadmistreerd. In 2011 is afgesproken met de Lievekamp om jaarlijks minder te doteren en bepaalde kosten via de exploitatie te laten lopen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Jubileumvoorziening	<u>37.300</u>	<u>-</u>

De voorziening voor jubilea is langlopend van aard.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Jubileumvoorziening</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	37.300	-
Stand per 31 december	<u>37.300</u>	<u>-</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Saldo per 31 december	<u>248.837</u>	<u>93.721</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Afdracht loonheffing	102.010	90.162
Lage Inkomens Voordeel	-2.734	-
Afdracht pensioenfonds	45.421	29.314
Afdracht SBW (opleidingsbudget)	484	319
	<u>145.181</u>	<u>119.795</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nettolonen	10.519	8.161
Vooruitgefactureerde kosten	560	-
Deposito's leners	20.852	16.152
WAO-verzekering	418	1.301
Rekening-courant Mondriaanhuis	-	13.798
Correctie Subsidie Oss	7.759	-
Vakantiegeld	127.962	112.870
Vakantiedagen	82.980	59.718
Nog te betalen huur	4.122	3.918
Overige nog te betalen bedragen	52.296	48.414
Collectie in bestelling	54.762	57.865
Vooruitontvangen projectgelden	76.956	65.916
Kaartverkoop derden UITpunt	1.551	678
Vooruitontvangen contributies	<u>273.254</u>	<u>248.784</u>
	<u>713.991</u>	<u>637.575</u>

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is huurverplichtingen aangegaan. De huurverplichtingen voor het jaar 2018 bedragen € 361.197. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € 82.428. De totale huurverplichtingen bedragen € 527.157.

Daarnaast zijn er operational lease contracten voor kantoorapparatuur ten bedragen van € 22.191. De verplichtingen voor het jaar 2018 bedragen € 8.876. De huurverplichtingen met een looptijd meer dan 5 jaar bedragen € 0.

**Resultaatbestemming**

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar de resultaatbestemming opgenomen na de staat van baten en lasten.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

Met ingang van 1 januari 2017 zijn de bibliotheekactiviteiten in de gemeenten Schijndel en Sint-Oedenrode overgenomen van Stichting Bibliotheek De Meierij. Als gevolg van deze overname stijgen de baten en de lasten in 2017 ten opzichte van het jaar 2016. De begroting 2017 betreft de begroting van Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken waarbij rekening is gehouden met voornoemde overname van activiteiten.

	<i>Exploitatie</i> 2017 €	<i>Begroting</i> 2017 €	<i>Exploitatie</i> 2016 €
<b>Baten</b>			
Gemeentelijke bijdrage	5.623.909	5.629.705	4.919.528
Inkomsten gebruikers	729.431	734.683	658.611
Specifieke dienstverlening	103.419	153.366	94.172
Overige baten en lasten	212.928	16.275	-1.305
Projectmanagement	85.823	124.198	185.768
Projectopbrengsten	86.174	35.095	149.488
	<u>6.841.684</u>	<u>6.693.322</u>	<u>6.006.262</u>
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>			
Gemeente Oss	1.881.948	1.889.707	1.877.682
Gemeente Bernheze	646.349	646.349	646.349
Gemeente Landerd	370.329	368.366	368.335
Gemeente Uden	1.094.172	1.094.172	1.088.728
Gemeente Meierijstad	1.620.511	1.620.511	936.334
Gemeentelijke bijdrage Meierijstad inzake schoolbibliotheekwerk	8.500	8.500	-
Gemeentelijke bijdrage Bernheze inzake schoolbibliotheekwerk	2.100	2.100	2.100
	<u>5.623.909</u>	<u>5.629.705</u>	<u>4.919.528</u>

**Subsidievoorwaarden**

Voor de gemeenten geldt als globale regel de uitvoering van de vijf taken volgens de bibliotheekwet. In enkele gevallen worden subsidies verstrekt op basis van de lokaal gevoerde agenda. Voorbeelden hiervan zijn de subsidie voor het UITpunt en de websites inzake toerisme. Het te voeren beleid wordt steeds voorbereid met de beleidsambtenaren en besproken met de betrokken wethouders in het bestuurlijk overleg (minimaal twee maal per jaar). Ter controle ontvangen zij het inhoudelijke en financiële jaarverslag.

**Vaststelling subsidie**

Met uitzondering van de Gemeente Bernheze zijn alle subsidies voor 2016 vastgesteld middels een beschikking ontvangen van de betreffende gemeente.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie</i> 2017	<i>Begroting</i> 2017	<i>Exploitatie</i> 2016
	€	€	€
<b>Inkomsten gebruikers</b>			
Contributies	564.621	577.769	499.817
Leengeld	13.340	18.206	15.014
Telaatgeld boeken	71.734	77.516	60.404
Telaatgeld audio- visuele middelen	1.796	530	1.215
Reserveringen	1.471	1.000	1.323
Boek- en schadevergoedingen	11.244	8.470	7.174
Internet	4.588	9.500	4.835
Verlengingen	5.448	700	5.687
Verkoop afgeschreven collectie	10.396	12.769	11.371
IBL	350	1.454	105
Inkomsten StadsArchief	1.759	-	751
Duplicaat lenerspas	2.114	3.053	2.319
Diverse opbrengsten	11.829	14.216	9.828
Doorberekende personeelskosten	12.798	7.000	18.533
Doorberekende kosten	15.943	2.500	20.235
	<u>729.431</u>	<u>734.683</u>	<u>658.611</u>

**Specifieke dienstverlening**

Huurcollectie	3.778	6.850	4.218
Kopieerapparaat	8.517	9.220	8.610
Schoolbibliotheekwerk	34.451	64.846	21.883
Laaggeletterdheid	-	5.000	1.818
Lezingen	13.555	19.100	12.852
Verhuur gebouwen	37.552	44.250	40.059
Kantine opbrengsten	5.566	4.100	4.732
	<u>103.419</u>	<u>153.366</u>	<u>94.172</u>

De realisatie 2017 van het schoolwerkbibliotheek is minder dan begroot aangezien deze bij het toevoegen van de begroting van Schijndel en Sint-Oedenrode verkeerd is ingeschat. In de werkbegroting over 2017 is deze post bijgesteld naar € 27.513.

	<i>Exploitatie</i> 2017	<i>Begroting</i> 2017	<i>Exploitatie</i> 2016
	€	€	€
<b>Overige baten en lasten</b>			
Rente-opbrengsten	2.480	8.600	5.624
Diverse baten	164	7.675	13.271
Baten en lasten voorgaand boekjaar	-7.663	-	12.067
Bijzondere baten en lasten lopend boekjaar	592	-	1.036
Overdracht Marktplaats Cube	-	-	-81.642
Schenking inventaris en inrichting	-	-	48.339
Inbreng Schijndel/Sint-Oedenrode	217.355	-	-
	<u>212.928</u>	<u>16.275</u>	<u>-1.305</u>

De post "inbreng" betreft de overdracht van het batig saldo uit hoofde van de liquidatie van Stichting Bibliotheek De Meierij, toerekenbaar aan het bibliotheek werk in Schijndel en Sint-Oedenrode. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren deze bedragen niet voorzien.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Exploitatie 2016</i>
	€	€	€
<b>Projectmanagement</b>			
Opbrengsten UITpunt Veghel	85.823	124.198	116.748
Subsidie Marktplaats/Cube	-	-	69.020
	<u>85.823</u>	<u>124.198</u>	<u>185.768</u>

De opbrengsten 2017 UITpunt Veghel zijn lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat tickets steeds vaker alleen nog maar via internet aangeboden worden. Hierdoor is een groot deel van de omzet van het UITpunt weggevallen.

Onder de projectkosten is deze afname eveneens zichtbaar omdat de Inkoop UITpunt in dezelfde verhouding afnemen (zie toelichting op de staat van baten en lasten onder Projectkosten/-management). De subsidie Marktplaats / Cube is in 2017 komen te vervallen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Specificatie opbrengsten UITpunt Veghel</u>		
Opbrengst cadeubonnen	62.321	80.007
Opbrengst kaarten/routes/boeken	863	1.889
Opbrengst kaarverkoop derden	15.904	24.618
Opbrengst bioscoopbonnen	1.665	2.683
Opbrengst podiumkaart	2.059	2.527
Opbrengst dinercheques	2.439	3.468
Opbrengst overige materialen	572	1.556
Totaal	<u>85.823</u>	<u>116.748</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie</i> 2017	<i>Begroting</i> 2017	<i>Exploitatie</i> 2016
	€	€	€
<b>Projectopbrengsten</b>			
Opbrengsten UITpunt/Projectenbureau	13.695	13.695	13.695
Projecten	58.164	15.600	97.756
Opbrengsten t.b.v. OKVO-bestedingen	12.778	5.800	7.542
Overige bijdragen	-	-	495
Opbrengsten BHIC	-	-	30.000
Bijdrage voorleeswedstrijd	1.537	-	-
	<u>86.174</u>	<u>35.095</u>	<u>149.488</u>

De projectopbrengsten 2017 zijn aanzienlijk hoger dan begroot maar zijn lager dan in 2016. Ten tijde van het opmaken van de begroting is het niet duidelijk of projecten doorgang zullen vinden. Uit voorzichtigheid wordt in de begroting hier geen rekening mee gehouden. Projecten worden verantwoord in het jaar dat ze aflopen.

Wij verwijzen naar de toelichting op de staat van baten en lasten onder Projectkosten/-management waar de gemaakte kosten voor deze projectopbrengsten nader zijn uitgesplitst.

	2017	2016
	€	€
<u>Specificatie projecten</u>		
Read2Me	929	700
Mediawijsheid	70	1.790
Recreatieve/toeristische activiteiten	8.785	12.715
Wat Anders?!	-	-3.546
Taalhuis Oss	-	3.047
Kennismakers	8.179	8.000
Programma-Archief & Youtube	5.620	-
Studiemiddag denkende romans	1.000	-
Homo Deus	2.500	-
Bieb op school Oss	15.851	14.151
Monumentendag stadsarchief	10.000	3.554
Boogiewoogie Piet Uden	5.230	-
Voorleesexpress	-	50.077
Jonge Bibl. Netwerk Brabant	-	335
Op verhaal komen	-	4.571
Columbus	-	350
Schrijfkring laaggeletterdheid	-	2.012
Totaal	<u>58.164</u>	<u>97.756</u>

	<i>Exploitatie</i> 2017	<i>Begroting</i> 2017	<i>Exploitatie</i> 2016
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	2.595.535	3.524.732	2.401.065
Sociale lasten	423.424	-	397.916
Pensioenlasten	382.566	-	349.134
Overige personeelskosten	183.951	208.397	147.201
	<u>3.585.476</u>	<u>3.733.129</u>	<u>3.295.316</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

**Gemiddeld aantal FTE's op basis van gewerkte contracturen:**

	Aantal
2017:	64,28
2016:	61,00

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

*Bezoldiging bestuurders*

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2017 bedraagt: € 181.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen 2017:

	G.G.M. van Creij	M.Th.M. Nelissen
Functie	Bestuurder	Gewezen bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1,00	0,66
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking	Nee	Nee
Individueel WNT-Maximum	181.000	119.460
Beloning	84.826	62.235
Belastbare onkostenvergoeding	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.242	8.094
Subtotaal	96.068	70.329
Onverschuldigd betaald bedrag	<u>-/ -</u> 0	<u>0</u>
Totaal bezoldiging	96.068	70.329

Leidinggevende topfunctionarissen 2016:

	G.G.M. van Creij	M.Th.M. Nelissen
Functie	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking	Nee	Nee
Individueel WNT-Maximum	179.000	179.000
Beloning	81.734	88.941
Belastbare onkostenvergoeding	3.344	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.052	11.936
Subtotaal	96.130	100.877
Onverschuldigd betaald bedrag	<u>-/ -</u> 0	<u>0</u>
Totaal bezoldiging	96.130	100.877

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

*Bezoldiging topfunctionarissen*

Samenstelling Raad van Toezicht 2017

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Duur dienstverband</u>
E.J. Brendel	Voorzitter	01-01 / 31-12
P.H.F.M. van Dieperbeek	Lid	01-01 / 31-12
J.M.M.E. van Amelsvoort	Lid	01-01 / 31-12
J.P. Dalderop	Lid	01-01 / 31-12
J.A.A. Megens	Lid	01-01 / 31-12
P.J.M.H. Vermeulen	Lid	01-01 / 31-12
W.G.J. de Veer	Lid	01-01 / 20-04

Samenstelling Raad van Toezicht 2016

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Duur dienstverband</u>
E.J. Brendel	Voorzitter	01-01 / 31-12
P.H.F.M. van Dieperbeek	Lid	01-01 / 31-12
J.M.M.E. van Amelsvoort	Lid	01-01 / 31-12
J.P. Dalderop	Lid	01-01 / 31-12
J.A.A. Megens	Lid	01-01 / 31-12
P.J.M.H. Vermeulen	Lid	01-01 / 31-12
W.G.J. de Veer	Lid	01-01 / 31-12

De leden van Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding welke onder de door de Belastingdienst gestelde vrijwilligersvergoeding valt.

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie</i> <u>2017</u>	<i>Begroting</i> <u>2017</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2016</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Kantinekosten	17.269	16.800	15.292
Wervingskosten	1.574	-	5.217
Reiskostenvergoeding woon-werk	54.137	44.700	39.841
Studie- en opleidingskosten	26.853	18.000	47.168
Arbodienst	12.379	16.800	14.596
Diensten door derden	41.796	-	32.555
Ziekengeldverzekering	1.836	-	-
Overige personeelskosten	51.985	39.377	42.113
Personeelskosten WSW/WVS/IBN	38.494	38.410	32.038
Werkgelegenheidsprojecten	-	-	6
Advieskosten derden	6.275	29.788	15.074
Kosten vrijwilligers	2.493	300	2.374
Kosten ondernemingsraad	2.200	4.801	2.423
Mutatie jubileumvoorziening.	37.300	-	-
	<u>294.591</u>	<u>208.976</u>	<u>248.697</u>
Doorberekende personeelskosten Projectenbureau	-	-	-30.000
Doorberekende personeelskosten VoorleesExpress	-27.504	-	-27.044
Doorberekende personeelskosten overige projecten	-52.210	-	-36.410
Doorberekende frictiekosten Meierij	-28.792	-	-5.646
Doorberekende personeelskosten tlv OR	-2.134	-579	-2.396
	<u>183.951</u>	<u>208.397</u>	<u>147.201</u>

De overige personeelskosten 2017 zijn aanzienlijk hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan is de jubileumvoorziening en kosten diensten derden.

De doorberekende frictiekosten Meierij zien op werkzaamheden verricht ten behoeve van de integratie van de vestigingen Schijndel en Sint-Oedenrode.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Doorberekende personeelskosten overige projecten</u>		
Project Kennismakers	-	4.616
Project Op verhaal komen	-	11.164
Project Mondriaanhuis	-	16.683
Project Taalhuis Oss	14.879	-
Project Taalhuis Uden	32.760	-
Project Programma-archief & Youtube	3.846	-
Overige projecten	725	3.947
Totaal	<u>52.210</u>	<u>36.410</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie</i> <u>2017</u>	<i>Begroting</i> <u>2017</u>	<i>Exploitatie</i> <u>2016</u>
	€	€	€
<b>Projectkosten/-management</b>			
Inkopen UITpunt	85.606	122.050	113.721
Kosten UITpunt/Projectenbureau	1.698	1.500	938
Projecten	58.478	17.450	101.764
BHIC	-	-	30.000
Dotatie Speel-o-theek	380	-	-33
OKVO bestedingen	15.297	5.000	12.718
Overige projectkosten	-1.662	1.000	86
	<u>159.797</u>	<u>147.000</u>	<u>259.194</u>

De kosten 2017 van projecten en projectmanagement zijn aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2016. Deze daling van de kosten hangt samen met de afname van de opbrengsten van projecten en projectmanagement. Deze afname was voorzien in de begroting 2017.

Wij verwijzen naar de toelichting op de staat van baten en lasten onder baten uit hoofde van projectmanagement en baten uit hoofde van projectopbrengsten waar de ontvangen opbrengsten nader zijn uitgesplitst.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Specificatie inkopen UITpunt</u>		
Inkoop cadeaubonnen	61.753	78.614
Inkoop kaarten/routes/boeken	700	1.737
Inkoop kaartverkoop derden	15.962	22.857
Inkoop bioscoopbonnen	1.898	2.758
Inkoop podiumkaart	2.172	2.120
Inkoop dinercheques	2.415	3.646
Inkoop overige materialen	706	1.989
Totaal	<u>85.606</u>	<u>113.721</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Specificatie projecten</u>		
Maasmeanders	750	500
Aangepast lezen	-	213
Read2Me	791	652
Mediawijsheid	676	161
Kleintje cultuur	-	128
Recreatieve/toeristische activiteiten	7.961	10.765
Boekstart	141	422
Gidsenpoule	-	240
Kennismakers	9.181	8.000
Programma-Archief & Youtube	6.374	-
Studiemiddag denkende romans	1.461	-
Homo Deus	2.920	-
Bieb op school Oss	15.689	14.151
Monumentendag stadsarchief	9.159	3.553
Boogiewoogie Piet Uden	3.375	-
Voorleesexpress	-	25.394
Jonge Bibl. Netwerk Brabant	-	335
Op verhaal komen	-	15.735
Columbus	-	601
Taalhuis Oss	-	3.047
Cultuur met kwaliteit	-	13.610
Wat Anders?!	-	2.530
Schrijfkring laaggeletterdheid	-	1.727
Totaal	<u>58.478</u>	<u>101.764</u>

	<i>Exploitatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Exploitatie</i>
	<i>2017</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	691.591	692.609	527.081
Afschrijving gebouwen	-	-	15.869
Kosten vereniging van eigenaren	3.958	9.400	3.958
Huur de Linck	343	500	685
Afschrijving inrichting en inventaris	51.775	23.772	32.201
Onderhoud en reparatie gebouwen	48.671	38.946	29.938
Onderhoud en reparatie inventaris	3.930	6.520	7.604
Schoonmaakkosten	110.239	108.283	100.893
Energie en water	99.762	152.721	111.857
Onroerende zaakbelasting	18.917	18.425	19.220
Assurantiepremie onroerende zaak	18.110	21.502	17.129
Kosten beveiliging	7.249	8.220	6.791
Kleine aanschaffingen	5.853	4.800	5.055
Kosten Uithuis Oss	1.766	-	-
Overige huisvestingskosten	13.977	28.841	24.648
Rentekosten geldlening huisvesting	-	-	1.731
	<u>1.076.141</u>	<u>1.114.539</u>	<u>904.660</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Exploitatie 2016</i>
	€	€	€
<b>Bestuur en organisatie</b>			
Bestuurskosten	8.290	4.801	4.979
Representatiekosten	110	-	213
Publiciteit	21.943	29.643	21.662
Contributie- en lidmaatschapskosten	27.174	28.950	24.004
Documentatie en vakliteratuur	2.231	1.200	2.487
Accountantskosten	33.896	13.201	17.357
Overige bestuurs- en organisatiekosten	4.103	3.560	2.267
	<u>97.747</u>	<u>81.355</u>	<u>72.969</u>
<b>Autokosten</b>			
Brandstofkosten auto's	1.629	-	1.370
Reparatie en onderhoud auto's	-	-	250
Operational leasing auto's	7.218	7.200	7.199
BTW op privé-gebruik auto's	692	-	692
	<u>9.539</u>	<u>7.200</u>	<u>9.511</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	11.213	12.550	10.052
Porti	11.361	13.251	12.245
Telefoon- en faxkosten	17.933	22.739	17.386
Drukwerk	27.931	27.771	23.863
Vormgeving	47	-	367
Financiële administratie	74.344	71.000	56.783
Incassokosten	172	-	260
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	24	-	-
Salarisadministratie	18.170	22.000	17.162
Bankkosten	10.202	10.100	8.106
Kosten ledenadministratie	43	-	-
	<u>171.440</u>	<u>179.411</u>	<u>146.224</u>
Doorberekende administratiekosten	-2.213	-2.200	-2.419
	<u>169.227</u>	<u>177.211</u>	<u>143.805</u>
<b>Automatiseringskosten</b>			
Systeemmaterialen bibliotheekautomatisering	4.631	-	3.921
Afschrijving bibliotheekautomatisering	57.806	50.063	52.835
Onderhoud en reparatie bibliotheekautomatisering	150.865	149.998	133.652
Systeembeheer	58.235	31.199	30.934
Onderhoud en reparatie zelfbedieningsbalie	11.763	24.830	23.607
Communicatiekosten	53.685	50.399	40.756
Overige automatiseringskosten	15.649	2.785	11.997
	<u>352.634</u>	<u>309.274</u>	<u>297.702</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

	<i>Exploitatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Exploitatie 2016</i>
	€	€	€
<b>Collectie</b>			
Boek, gesproken boek, e-book, GLB	398.999	417.801	380.765
Speelleermaterialen	3.810	8.550	4.531
Audio visuele middelen	1.728	15.530	2.464
CD/DVD/CD-rom	16.587	16.700	18.222
Aanschaf hardlopers	6.579	6.500	6.026
Internet	17.572	19.200	18.915
Huur mediadragers	1.327	600	831
Leenrechtvergoeding	119.674	157.700	127.548
Tijdschriften	116.325	94.009	85.579
Aanschafinformatie	63.804	68.400	55.234
Bewerkingskosten media	120	250	118
Plak- en bindmaterialen	9.007	6.684	9.306
Digitalisering negatieven Stadsarchief	23.442	-	-
Overige materialen	4.167	5.318	3.577
	<u>783.141</u>	<u>817.242</u>	<u>713.116</u>
	<i>Exploitatie 2017</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Exploitatie 2016</i>
	€	€	€
<b>Specifieke kosten</b>			
IBL / Inlichtingendienst	901	650	702
Leesbevordering	-	-	600
Leescafé/woord	3.300	1.000	306
Kosten lezingen	29.754	40.800	22.151
Specifieke kosten stadsarchief	817	10.000	10.029
Specifieke kosten cultuur-educatie	17.749	22.342	20.268
Dienstverlening scholen	2.353	15.462	135
Voortouw	168	-	33
Rode Draad	5.094	7.000	6.801
Overige specifieke kosten	-1.954	-	1.839
	<u>58.182</u>	<u>97.254</u>	<u>62.864</u>

**Stichting Noord Oost Brabantse Bibliotheken  
Oss**

Oss,

Ondertekening Bestuur en Raad van Toezicht.

De jaarrekening 2017 is door de bestuurder opgesteld op 4 april 2018.

Mevrouw G.G.M. van Creij

De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 4 april 2018.

Mevrouw E.J. Brendel

De heer P.H.F.M. van Dieperbeek

De heer J.M.M.E. van Amelsvoort

De heer J.P. Dalderop

De heer J.A.A. Megens

De heer P.J.M. H. Vermeulen

Drs. W.A.J. de Wijs RA RC

Assurancekenmerk