

## **Jaarrekening 2014**

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

Heiloo, juni 2015

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2014	1
Staat van baten en lasten 2014	2
Algemene toelichting	3

**Balans per 31 december 2014**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2014</b>	<b>31 december 2013</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>66.245</u>	<u>78.890</u>
Som der vaste activa	<u>66.245</u>	<u>78.890</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	0	2.510
Kortlopende vorderingen	39.382	46.252
Liquide middelen	<u>8.559</u>	<u>39.401</u>
Som der vlottende activa	<u>47.941</u>	<u>88.163</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>114.186</u></b>	<b><u>167.053</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	118.818-	47.669
Kortlopende schulden	<u>233.004</u>	<u>119.384</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>114.186</u></b>	<b><u>167.053</u></b>

**Staat van baten en lasten 2014**

	<b>Rekening 2014</b>	<b>Herziene begroting 2014</b>	<b>Rekening 2013</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	182.917	185.000	171.953
Specifieke dienstverlening	15.579	18.600	11.091
Diverse baten	11.968	9.800	13.978
Subsidies	597.222	595.630	677.340
<b>Totaal baten</b>	<b>807.686</b>	<b>809.030</b>	<b>874.362</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	12.658	11.900	20.113
Huisvesting	159.936	170.450	172.515
Personeel	631.770	459.450	480.859
Administratie	31.772	23.650	31.387
Transportkosten	2.205	2.210	2.047
Automatisering	43.122	57.550	49.411
Collectie en media	88.805	98.200	108.452
Specifieke kosten	10.166	10.190	14.513
Overige kosten	6.385	0	914
<b>Totaal lasten</b>	<b>974.173</b>	<b>817.100</b>	<b>874.398</b>
<b>Resultaat boekjaar</b> voor resultaat bestemming	<b><u>166.487-</u></b>	<b><u>8.070-</u></b>	<b><u>36-</u></b>

## Algemene toelichting

### Algemeen:

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### Toegepaste standaarden:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaglegging en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

## Grondslagen voor de verslaglegging

### Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

### Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

### Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

### Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

### Bestemmingsreserve:

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

## **Algemene toelichting**

### **Vorzieningen:**

Vorzieningen 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 voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### **Projecten:**

Om het inzicht te vergroten van de projectresultaten in de baten en lasten is een separate bijlage toegevoegd, waarin per project de baten en lasten zijn weergegeven, alsmede is inzichtelrelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen ssubsidiedeel.

## **Grondslagen resultaat**

### **Algemeen:**

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit wil zeggen dat de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, terwijl de lasten worden opgenomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De contributies worden verantwoord volgens het kasstelsel.

### **Verantwoording baten:**

Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

### **Pensioenen:**

Toegezegde bijdrageregeling.

Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.