

## **Jaarrekening 2015**

Stichting Openbare Bibliotheek Heiloo

Heiloo, mei 2016

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
<b>JAARREKENING</b>	
Balans 31 december 2015	1
Staat van baten en lasten 2015	2
Toelichting grondslagen	3

**Balans per 31 december 2015**

(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>68.495</u>	<u>66.245</u>
Som der vaste activa	<u>68.495</u>	<u>66.245</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Kortlopende vorderingen	34.994	39.382
Liquide middelen	<u>54.790</u>	<u>8.559</u>
Som der vlottende activa	<u>89.784</u>	<u>47.941</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>158.279</u></b>	<b><u>114.186</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	73.593-	118.818-
Langlopende schulden	135.000	0
Kortlopende schulden	<u>96.872</u>	<u>233.004</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>158.279</u></b>	<b><u>114.186</u></b>

**Staat van baten en lasten 2015**

	<b>Rekening 2015</b>	<b>Herziene begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	176.439	188.000	182.917
Specifieke dienstverlening	11.965	20.200	15.579
Diverse baten	26.005	13.000	11.968
Subsidies	493.054	491.400	597.222
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	707.463	712.600	807.686
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	12.403	11.200	12.658
Huisvesting	166.825	172.600	159.936
Personeel	347.302	364.200	631.770
Administratie	28.713	29.100	31.772
Transportkosten	2.273	2.300	2.205
Automatisering	31.521	51.000	43.122
Collectie en media	67.470	87.400	88.805
Specifieke kosten	5.750	9.700	10.166
Overige kosten	8.512	0	6.385
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	662.238	712.000	974.173
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b> voor resultaat bestemming	<u><u>45.225</u></u>	<u><u>600</u></u>	<u><u>166.487-</u></u>

## Toelichting grondslagen

### 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.

### Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

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

### Vergelijkende cijfers:

De cijfers 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

### Begroting:

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzing(en).

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

### 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 deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Balans

### 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 worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs van de desbetreffende activa, verminderd met de gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend naar een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betrokken activa. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van in gebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Als materiële vaste activa een zodanige waardevermindering ondergaan dat de reële waarde lager is, dan wordt deze waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht.

### Financiële vaste activa:

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

## Toelichting grondslagen

### **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.

### **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 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:**

De projectbaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Projectbaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project t.g.v. van de exploitatie gebracht. De projectlasten worden opgenomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd c.q. gemaakt zijn.

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 inzichtelijk gemaakt het nog te besteden deel van de subsidie respectievelijk het nog te ontvangen subsidiedeel.

### **Gebruik van schattingen:**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## Staat van baten en lasten

### **Algemeen:**

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Subsidies:**

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

### **Inkomsten gebruikers:**

De contributieopbrengsten worden verantwoord op basis van het kasstelsel.

## **Toelichting grondslagen**

### **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.

### **Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.