

Jaarrekening 2015

Stichting Openbare Bibliotheek Waterland

Purmerend, april 2016

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2015	1
Staat van baten en lasten 2015	2
Algemene toelichting	3

Stichting Openbare Bibliotheek Waterland

Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

	31 december 2015	31 december 2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	846.406	910.248
Financiële vaste activa	<u>15.518</u>	<u>16.335</u>
Som der vaste activa	----- <u>861.924</u>	----- <u>926.583</u>
Vlottende activa		
Vorraden	0	80-
Kortlopende vorderingen	331.183	402.959
Liquide middelen	<u>817.825</u>	<u>954.455</u>
Som der vlottende activa	----- <u>1.149.008</u>	----- <u>1.357.334</u>
Totaal Activa	<u><u>2.010.932</u></u>	<u><u>2.283.917</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen	331.187	359.876
Voorzieningen	61.574	156.421
Langlopende schulden	882.477	945.082
Kortlopende schulden	<u>735.694</u>	<u>822.538</u>
Totaal Passiva	<u><u>2.010.932</u></u>	<u><u>2.283.917</u></u>

Staat van baten en lasten 2015

		Rekening 2015	Herziene begroting 2015	Rekening 2014
		€	€	€
Baten				
Bijdrage leners	(1)	644.332	600.000	681.869
Specifieke dienstverlening	(2)	50.054	60.000	126.407
Diverse baten	(3)	387.665	25.000	354.735
Subsidies	(4)	2.728.603	2.726.239	2.894.398
Totaal baten		3.810.654	3.411.239	4.057.409
Lasten				
Bestuur en organisatie	(5)	92.769	63.600	69.467
Huisvesting	(6)	1.080.762	1.009.834	1.043.112
Personeel	(7)	1.440.830	1.480.480	1.673.902
Administratie	(8)	111.146	113.600	114.612
Transportkosten	(9)	10.114	9.800	11.636
Automatisering	(10)	257.780	219.674	363.123
Collectie en media	(11)	466.263	481.500	561.686
Specifieke kosten	(12)	30.460	31.000	31.323
Overige kosten	(13)	349.219	1.000	127.496
Totaal lasten		3.839.343	3.410.488	3.996.356
Exploitatieresultaat boekjaar voor resultaatbestemming		<u>28.689-</u>	<u>751</u>	<u>61.053</u>

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.

Vergelijkende cijfers:

De cijfers voor 2014 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

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.

Grondslagen voor de verslaggeving

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.

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:

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.

Financiële vaste activa:

De leningen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van

Algemene toelichting

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.

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.

Grondslagen resultaat

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.

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.