

## **Jaarrekening 2015**

Stichting Bibliotheek De Groene Venen

Moordrecht, 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>177.155</u>	<u>58.946</u>
Som der vaste activa	<u>177.155</u>	<u>58.946</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Kortlopende vorderingen	70.108	199.717
Liquide middelen	<u>420.629</u>	<u>294.219</u>
Som der vlottende activa	<u>490.737</u>	<u>493.936</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>667.892</u></b>	<b><u>552.882</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	177.359	148.172
Langlopende schulden	21.938	31.273
Kortlopende schulden	<u>468.595</u>	<u>373.437</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>667.892</u></b>	<b><u>552.882</u></b>

**Staat van baten en lasten 2015**

	Rekening 2015	Herziene begroting 2015	Rekening 2014
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdrage leners	341.821	371.000	326.896
Specifieke dienstverlening	31.700	28.450	16.455
Diverse baten	45.475	6.700	146.108
Subsidies	1.526.955	1.597.900	1.297.906
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten</b>	1.945.951	2.004.050	1.787.365
<b>Lasten</b>			
Bestuur en organisatie	36.025	30.750	24.067
Huisvesting	435.720	486.750	277.364
Personeel	782.036	854.400	837.718
Administratie	87.949	86.250	78.879
Transportkosten	9.328	10.200	7.547
Automatisering	176.607	196.825	165.796
Collectie en media	310.270	342.725	298.477
Specifieke kosten	21.479	29.400	36.148
Overige kosten	76.631	26.350	21.543
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal lasten</b>	1.916.764	2.033.200	1.734.218
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Resultaat boekjaar</b> voor resultaat bestemming	<u><u>29.187</u></u>	<u><u>29.150-</u></u>	<u><u>53.147</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 ten einde 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 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

## Toelichting grondslagen

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 volgens het kasstelsel.

### **Overige baten en lasten:**

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. 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.

## **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.