

Jaarrekening 2016

Bibliotheek IJmond Noord

Beverwijk, april 2017

Inhoudsopgave

	Bladzijde
JAARREKENING	
Balans 31 december 2016	1
Staat van baten en lasten 2016	2
Toelichting grondslagen	3

Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u> €	<u>31 december 2015</u> €
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>229.554</u>	<u>284.689</u>
Som der vaste activa	<u>229.554</u>	<u>284.689</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	135.660	207.695
Liquide middelen	<u>798.711</u>	<u>458.954</u>
Som der vlottende activa	<u>934.371</u>	<u>666.649</u>
Totaal Activa	<u><u>1.163.925</u></u>	<u><u>951.338</u></u>
 Passiva		
Eigen vermogen	289.380	233.088
Voorzieningen	278.298	251.949
Kortlopende schulden	<u>596.247</u>	<u>466.301</u>
Totaal Passiva	<u><u>1.163.925</u></u>	<u><u>951.338</u></u>

Staat van baten en lasten 2016

	Rekening 2016	Herziene begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Baten			
Bijdrage leners	319.828	331.700	313.484
Specifieke dienstverlening	74.976	53.900	73.810
Diverse baten	53.713	7.000	16.774
Subsidies	2.132.507	2.129.300	2.185.874
Totaal baten	2.581.024	2.521.900	2.589.942
Lasten			
Bestuur en organisatie	60.965	63.300	65.836
Huisvesting	626.121	588.600	628.851
Personeel	1.216.454	1.289.700	1.221.058
Administratie	56.945	53.400	64.756
Transportkosten	8.807	9.100	10.373
Automatisering	258.580	249.100	266.510
Collectie en media	266.972	239.000	303.944
Specifieke kosten	26.428	28.400	23.235
Overige kosten	3.460	1.300	12.750
Totaal lasten	2.524.732	2.521.900	2.597.313
Resultaat boekjaar voor resultaat bestemming	<u>56.292</u>	<u>0</u>	<u>7.371-</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.

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 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 een 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.

Toelichting grondslagen

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 voorzien zijn.

Subsidies:

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.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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.