

Jaarrekening 2014
Stichting Openbare Bibliotheek Gouda

Datum:

17-03-2015

Balans per 31 december 2014

	31 december 2014 €	31 december 2013 €
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris en inrichting	753.767	148.717
Automatisering	<u>18.769</u>	<u>26.297</u>
	772.536	175.014
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	24.720	9.562
Te vorderen omzetbelasting	68.024	83.019
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>21.818</u>	<u>33.501</u>
	114.563	126.082
Liquide middelen		
Kas	125	225
Rekening courant	449.294	1.158.448
Deposito's	<u>273.933</u>	<u>270.884</u>
	723.352	1.429.556
 ACTIVA	 <u>1.610.451</u>	 <u>1.730.653</u>

Balans per 31 december 2014

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	24.178	8.867
Onverdeeld resultaat na belastingen	-3.561	15.311
Bestemmingsreserves	<u>17.915</u>	<u>18.915</u>
	38.531	43.093
Fonds Oosterwei	17.940	88.440
<u>Vreemd vermogen</u>		
Voorzieningen	14.739	0
Langlopende schulden	859.500	996.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopend deel leningen	136.500	136.500
Crediteuren	244.976	125.417
Vooruitontvangen subsidies	0	15.140
Vooruitontvangen contributies	109.979	109.124
Te betalen loonheffing en sociale lasten	30.927	31.789
Te betalen pensioenpremies	3.175	15.938
Overlopende passiva en overige schulden	<u>154.185</u>	<u>169.211</u>
	679.741	603.119
PASSIVA	<u><u>1.610.451</u></u>	<u><u>1.730.653</u></u>

Rekening van baten en lasten over 2014	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
BATEN			
Exploitatiesubsidies	2.037.932	1.946.170	2.268.223
Bijdragen leners	295.831	300.000	293.272
Specifieke dienstverlening	150.776	90.000	147.823
Diverse baten	58.328	54.000	43.366
	2.542.868	2.390.170	2.752.684
LASTEN			
Bestuur en organisatie	45.235	35.500	49.935
Huisvesting	498.744	510.000	529.826
Personeel	1.258.595	1.165.000	1.431.436
Administratie	98.794	106.000	105.957
Transport	13.401	14.500	11.767
Automatisering	208.356	207.500	234.556
Collectie en media	251.402	264.000	252.568
Specifieke kosten	129.497	55.000	123.132
Overige kosten	43.406	32.500	15.934
	2.547.429	2.390.000	2.755.110
Resultaat voor bestemming	-4.561	170	-2.427
Onttrekking (-)/toevoeging (+) aan algemene reserve	-3.561		15.311
Onttrekking (-)/toevoeging (+) aan bestemmingsreserve	-1.000		-17.738
Resultaat na bestemming	0	-170	0

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande ongewijzigd.

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van richtlijn C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven.

De ter vergelijking opgenomen begroting is de werkbegroting die is goedgekeurd door het Bestuur in de vergadering van 15 oktober 2013.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden door het bestuur gevormd voor besteding van gelden aan specifieke doelen.

Bestemmingsreserve marketing

De bestemmingsreserve marketing is gevormd kosten voor de marketingpositionering van de bibliotheek uit te bekostigen.

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd om uitkeringen jubilea en overige incidentele personeelskosten te kunnen bekostigen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening onderhoud gebouwen

De voorziening onderhoud gebouwen is gevormd voor het huurdersonderhoud van de Chocoladefabriek.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum 31 december 2014 geen gebeurtenissen voorgedaan welke in de jaarrekening zijn te vermelden.