

**Stichting Boek Werk Onderzoek
Zuiderparklaan 5
9951 TL Winsum**

JAARREKENING 2016

Datum: 31 januari 2017

INHOUDSOPGAVE

BLZ

Rapportagebrief	3
Resultaat	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016	5
Verlies- en winstrekening 2016	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting balans per 31 december 2016	8
Toelichting verlies- en winstrekening 2016	10

BIJLAGEN

1. Overzicht vaste activa	11
---------------------------	----

Aan de heer A.H. Ligthart Schenk
Stichting Boek Werk Onderzoek
Zuiderparklaan 5
9951 TL Winsum

Betreft: Jaarrekening 2016
Plaats: Kamperland, 31 januari 2017

Geachte heer Ligthart Schenk,

Hierbij rapporteer ik de uitkomst van de werkzaamheden die ik ingevolge onze overeenkomst tot samenstellen van de jaarrekening van de stichting met betrekking tot het boekjaar 2016 heb verricht.

Onze overeenkomst omvat:
boekhoudkundige verwerking en het samenstellen van de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting.

De activiteiten van de Stichting Boek Werk Onderzoek bestaan uit het bevorderen van fundamenteel onderzoek betrekking hebbende op het boek, het toegankelijk maken van verworven kennis en het beheren en verwerven van materialen, machines en werktuigen die in dit vakgebied dienst doen, alsmede, in directe samenhang daarmee, het beheren en uitbreiden van de vakbibliotheek.

De administratie bestaat uit een tabellarisch bankboek in het softwarepakket Excel.

Tot het geven van een nadere toelichting ben ik steeds graag bereid.

Met vriendelijke groet,



R. Hubrechsén.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt -€ 1.090,- tegenover -€ 69,- over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		verschil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten					
Overige bedrijfsopbrengsten	2.100	100,0	3.005	100,0	-905
Kosten					
Huisvestingskosten	2.453	116,8	2.311	76,9	142
Algemene kosten	594	28,3	466	15,5	128
	3.047	145,1	2.777	92,4	270
Bedrijfsresultaat	-947	-45,1	228	7,6	-1.175
Financiële baten en lasten	-143	-6,8	-297	-9,9	154
Resultaat	-1.090	-51,9	-69	-2,3	-1.021

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen	12.411		12.411	
Inventaris	15.247		15.247	
		27.658		27.658
VLOTTENDE ACTIVA				
Liquide middelen				
Triodos bank		702		1.792
Bedrijfssparen Triodosbank		1.500		1.500
		29.860		30.950
		<u>29.860</u>		<u>30.950</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Eigen vermogen		29.860		30.950
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		0		0
		29.860		30.950
		<u>29.860</u>		<u>30.950</u>

VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
OPBRENGSTEN		
Overige bedrijfsopbrengsten	2.100	3.005
BEDRIJFSKOSTEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3.047	2.777
Som der bedrijfslasten	<u>3.047</u>	<u>2.777</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-947	228
Financiële baten en lasten	-143	-297
RESULTAAT	<u><u>-1.090</u></u>	<u><u>-69</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Langlopende schulden

Schulden met een looptijd van langer dan een jaar zijn als langlopend aangemerkt. Het kortlopend deel staat vermeld onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel resultaat

Dit betreft de van derden ontvangen c.q. aan derden betaalde intrest en de bankkosten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.411	15.247	27.658
Afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>12.411</u>	<u>15.247</u>	<u>27.658</u>
Aanschaffingswaarde	18.242	15.247	33.489
Afschrijvingen	-5.831	0	-5.831
Boekwaarde per 31 december	<u>12.411</u>	<u>15.247</u>	<u>27.658</u>

Afschrijvingspercentages op bedrijfsgebouwen en inventaris: 0%

Op de inventarissen wordt niet afgeschreven. Vanaf 1 januari 2007 wordt op het pand (Itplein 19 te Easterlittens) en verbouwingen ook niet meer afgeschreven vanwege het bereiken van de fiscale bodemwaarde (< 50% WOZ-waarde).

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Liquide middelen		
Triodosbank	702	1.792
Bedrijfssparen Triodosbank	1.500	1.500
	<u>2.202</u>	<u>3.292</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	30.950	31.019
Resultaat	-1.090	-69
	<hr/>	
Stand per 31 december	<u>29.860</u>	<u>30.950</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

TOELICHTING OP DE VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huur J.J. Visser	1.200	1.200
Huur N. Knaap	900	1.800
Gift		5
	<hr/>	<hr/>
	2.100	3.005
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen		
In 2016 werden er geen afschrijvingen gedaan.		
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	2.453	2.311
Algemene kosten	594	466
	<hr/>	<hr/>
	3.047	2.777
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Huisvestingskosten		
Energie en water	1.180	1.460
Onderhoud onroerende zaak	837	418
Belastingen onroerende zaak	436	433
	<hr/>	<hr/>
	2.453	2.311
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Algemene kosten		
Assuranties	450	382
Diversen	144	84
	<hr/>	<hr/>
	594	466
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente	0	0
Rente en kosten rabobank	143	297
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Bijlage 1

OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Afschr. perc.	Jaar	Aanschaf- waarde	Afschr. t/m 2015	Afschr. 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Gebouwen						
Pand incl. verbouwingen	2,50%	1994	18.242	5.831	0	12.411
Inventaris / Gereedschap						
Apparaten	-	1995	5.990	0	0	5.990
Letters	-	1995	8.440	0	0	8.440
Diversen	-	1998	91	0	0	91
Snijmachine	-	1999	454	0	0	454
Diversen	-	2000	272	0	0	272
			15.247	0	0	15.247
			33.489	5.831	0	27.658