

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Vastgoedbeleggingen		1.354.490		803.727	
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Debiteuren		1.804		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		113.442		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.629		2.618	
		117.875		2.618	
Liquide middelen (3)		448.972		1.118.992	
		1.921.337		1.925.337	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(8)		74.264		70.905
Afschrijvingen	(9)	23.237		19.221	
Huisvestingskosten	(10)	10.637		12.315	
Indexering waardevastheid					
stichtingskapitaal	(11)	22.458		4.800	
Algemene kosten	(12)	5.362		5.510	
Schenken	(13)	75.653		33.150	
Som der lasten			137.347		74.996
Saldo baten en lasten			-63.083		-4.091
Financiële baten en lasten	(14)		-3.857		141.592
Saldo baten en lasten voor reservering			-66.940		137.501
uitkeringen					
Mutatie aan reserve uitkeringen			66.940		-137.501
Saldo baten en lasten			-		-

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

A.A. de Haan Stichting (KvK-nummer 41121836) heeft ten doel het verlenen van ondersteuning, door middel van uitkeringen aan instellingen en/of personen in de Alblasserwaard, welke werkzaam of woonachtig zijn in de Alblasserwaard en hun werkzaamheden verrichten of bezigheden hebben op het charitatieve, culturele of sociale vlak, dan wel zich bezighouden met zorg voor milieu, dan wel anderzins het algemene nut binnen de Alblasserwaard beogen en voorts al het geen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zins des woords.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zijnde de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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 in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal wordt conform de statuten opgebouwd, bestaande uit de jaarlijkse schenkingen en indexeringen.

Materiële vaste activa

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten en/of waardestijging te realiseren en dienen niet voor eigen gebruik.

De eerste waardering van een vastgoedbelegging vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs, inclusief de transactiekosten minus eventuele investeringssubsidies.

Na de eerste verwerking worden de vastgoedbeleggingen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd; de afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa in gebruik worden genomen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Kosten van periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen en overlopende activa

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, en dus de effectieve rente nihil bedraagt, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde. De afwaardering naar lagere marktwaarde heeft plaatsgevonden op individuele basis.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang op balansdatum 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.

Overige voorzieningen

Voorziening leegstand

Teneinde elk jaar ongeveer een zelfde bedrag beschikbaar te stellen voor uitkering aan goede doelen wordt besloten om per jaar 10% van de huursom te reserveren voor jaren waarin mogelijk leegstand zal zijn.

Reserve uitkeringen

De reserve wordt conform de statuten opgebouwd, bestaande uit de jaarlijkse schenkingen en indexeringen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Het resultaat is het verschil tussen baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.