

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | | | |
| Ondememingsvermogen | 1.765.914 | | 1.719.823 | |
| Voorzieningen | 64.529 | | 49.502 | |
| Reserve uitkeringen | 195.173 | | 188.562 | |
| | | 2.025.616 | | 1.957.887 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | | 1.711.592 | | 1.757.014 |
| Werkkapitaal | | 314.024 | | 200.873 |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | | | |
| Liquide middelen | | 381.850 | | 257.918 |
| Af: kortlopende schulden | | 67.826 | | 57.045 |
| Werkkapitaal | | 314.024 | | 200.873 |

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

Drs. M.F. Witt RA

| | | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Stichtingskapitaal | (3) | | | | |
| Kapitaal A.A. de Haan Stichting | | | 1.765.914 | | 1.719.823 |
| Vorzieningen | (4) | | 64.529 | | 49.502 |
| Reserve uitkeringen | (5) | | 195.173 | | 188.562 |
| Kortlopende schulden | (6) | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.391 | | 3.731 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 7.921 | | 4.183 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 58.514 | | 49.131 | |
| | | | <u>67.826</u> | | <u>57.045</u> |
| | | | | | |
| | | | <u>2.093.442</u> | | <u>2.014.932</u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

| | | 2021 | | 2020 | |
|---|------|---------|---------|--------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (7) | | 160.271 | | 149.992 |
| Afschrijvingen | (8) | 45.422 | | 46.095 | |
| Lasten | (9) | 107.724 | | 60.465 | |
| Som der lasten | | | 153.146 | | 106.560 |
| Saldo baten en lasten | | | 7.125 | | 43.432 |
| Financiële baten en lasten | (10) | | -514 | | -202 |
| Saldo baten en lasten voor reservering uitkeringen | | | 6.611 | | 43.230 |
| Mutatie aan reserve uitkeringen | | | -6.611 | | -43.230 |
| Saldo baten en lasten | | | - | | - |

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

De activiteiten van 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 anderszins 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 eigen grondslagen voor financiële verslaggeving, waarbij aansluiting wordt gezocht bij 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. positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke negatieve resultaten 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.

Impact Corona

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus en de getroffen overheidsmaatregelen hebben een aanzienlijke impact op de economie in zowel binnen- als buitenland. De gevolgen voor onze stichting zijn tot op heden echter gering geweest. Wel is het voor de stichting door de coronatijd, en het feit dat daarom heel veel van de maatschappij stil ligt, heel lastig om goede doelen te selecteren en onze uitkeringen te doen. Hierdoor loopt de post 'reserve uitkering' verder op.

Ook voor de komende periode verwachten we dat de impact van Corona op de resultaten van de stichting beperkt zal zijn.

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 volgens de componentenbenadering als onderdeel van de boekwaarde van het actief geactiveerd, indien aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde. Als disconteringsvoet voor de contant making is de marktrente van hoogwaardige ondememingsobligaties genomen. De mutatie in de voorziening als gevolg van de rentetoevoeging ('oprenting') is in de winst-en-verliesrekening opgenomen als interestlast onder de rentelasten en soortgelijke kosten.

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 tot een maximum van € 75.000 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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Baten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.