

Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	€ 1.822.862	€ 1.872.357
Voorzieningen	€ 75.000	€ 75.000
Reserve uitkeringen	€ -	€ -
	€ 1.897.862	€ 1.947.357
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiele vaste activa	<u>€ 1.621.422</u>	<u>€ 1.666.507</u>
Werkkapitaal	<u>€ 276.440</u>	<u>€ 280.850</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	€ 502.756	€ 414.291
Af: kortlopende schulden	<u>€ 226.316</u>	<u>€ 133.441</u>
Werkkapitaal	<u>€ 276.440</u>	<u>€ 280.850</u>

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	(1)		
Vastgoedbeleggingen		€ 1.621.422	€ 1.666.507
Vlottende activa			
Liquide middelen	(2)		
		€ 502.756	€ 414.291
		<u>€ 2.124.178</u>	<u>€ 2.080.798</u>

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
PASSIVA			
Stichtingskapitaal	(3)		
Kapitaal A.A. de Haan Stichting		€ 1.822.862	€ 1.872.357
Voorzieningen	(4)		
		€ 75.000	€ 75.000
Reserve uitkeringen	(5)		
		€ -	€ -
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan leveranciers en Handelskredieten		€ 446	€ 3.563
Belastingen en premies sociale Verzekeringen		€ 8.853	€ 7.743
Overige schulden en overlopende Passiva		<u>€ 217.017</u>	<u>€ 122.135</u>
		€ 226.316	€ 133.441
		<u>€ 2.124.178</u>	<u>€ 2.080.798</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Baten	(7)	€ 178.422		€ 172.342
Afschrijvingen	(8)	€ 45.085	€ 45.085	
Lasten	(9)	<u>€ 23.557</u>	<u>€ 39.738</u>	
Som der lasten		<u>€ 68.642</u>		<u>€ 84.823</u>
Saldo baten en lasten		€ 109.780		€ 87.519
Indexering huidig jaar (10)		€ -70.430	€ -176.591	
<u>Aanvulling/ tekort indexering (11)</u>		<u>€ -39.350</u>	<u>€ - 89.072</u>	
Indexering instandhouding cf artikel 3.2 stichtingskapitaal		<u>€ -109.780</u>		<u>€ -87.519</u>
Saldo baten en lasten na indexering en voor schenkingen				
Schenkingen (12)		<u>€ -159.275</u>		<u>€ -176.249</u>
Saldo baten en lasten voor reservering uitkeringen		€ -159.275		€ -176.249
Mutatie aan reserve uitkeringen		<u>€ 159.275</u>		<u>€ 176.249</u>
Saldo baten en lasten		<u>€ -</u>		<u>€ -</u>

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 vak, dan wel zich bezighouden met zorg voor milieu, dan wel anderszins het algemene nut binnen de Alblasserwaard beogen en voorts al het geen met een 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Stichtingskapitaal

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

Materiele 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 waardevermindervingsverliezen.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

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

Baten

De baten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden verrichte diensten inzake huur en de ontvangen giften.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiele vaste activa 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.

Financiële baten en lasten

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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.