



HET WITTE KASTEEL

PUBLICATIEBALANS 2017

Stichting Het Witte Kasteel
Kasteellaan 20B
5175 BD Loon op Zand

Bestuur:
mevrouw F.M. Broos-Schelleman
de heer C.C.J.M. de Bonth

INHOUDSOPGAVE

1.	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.2	Exploitatierekening over 2017	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6, 7 en 8

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31.12.2017	31.12.2016
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 3.164.335	€ 3.218.006
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 16.661	€ 45.577
Liquide middelen	€ 46.348	€ 84.091
Totaal activazijde	€ 3.227.344	€ 3.347.674
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserves	€ 2.303.214	€ 1.912.783
Langlopende schulden	€ 409.960	€ 922.819
Kortlopende schulden	€ 514.170	€ 512.072
Totaal passivazijde	€ 3.227.344	€ 3.347.674

1.2. Exploitatierkening over 2017

(Na resultaatbestemming)

	2017	2016
Saldo baten	€ 537.382	€ 582.639
Lonen en salarissen	€ 4.508	€ 4.324
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 58.072	€ 54.098
Huisvestingskosten	€ 41.701	€ 21.253
Verkoopkosten	€ 16.862	€ 11.398
Kantoorkosten	€ 6.752	€ 11.218
Algemene kosten	<u>€ 13.537</u>	<u>€ 15.290</u>
Som der kosten	€ 141.432	€ 117.581
	-----	-----
	€ 395.950	€ 465.058
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 1.831	€ 3.546
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-€ 7.350</u>	<u>-€ 7.391</u>
Som der financiële baten en lasten	-€ 5.519	-€ 3.845
	-----	-----
Exploitatieresultaat	€ 390.431	€ 461.213

De resultaten over 2017 en 2016 zijn positief beïnvloed door de ontvangen schenkingen.

Deze bedragen zijn volledig aangewend voor de aflossing van de langlopende schulden.

Een afschrift van de volledige jaarrekening ligt ter inzage bij:
Stichting Het Witte Kasteel aan de Kasteellaan 20B te 5175 BD Loon Op Zand

1.3 Toelichting bij de jaarrekening.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Witte Kasteel, statutair gevestigd te Loon op Zand, bestaan voornamelijk uit:

- Het behoud van cultureel erfgoed in het algemeen en van Het Witte Kasteel te Loon op Zand in het bijzonder.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van de afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de exploitatierekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmortiseerde kostprijs. De reële waarde en de gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrije reserve. Aan de vrije reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of – tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrije reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve. Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geatomiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de exploitatierekening als interestlast vewerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geatomiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Baten

Ontvangen schenkingen, subsidie en donaties worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte, economische levensduur. Boekwinsten en – verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De stichting wordt door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beoogde Instelling (ANBI).

Begrotingscijfers

Omdat de begroting van de stichting niet als stuurinstrument voor de beheersing is gebruikt, is deze in de verslaglegging achterwege gebleven omdat ze niet relevant is.