

Stichting Beheer Warenar  
Kerkstraat 75  
2242 HE Wassenaar

## INHOUDSOPGAVE

|  | <u>Pagina</u> |
|--|---------------|
| Balans per 31 december 2016                      | 1             |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 2             |
| Toelichting op de balans per 31 december 2016    | 6             |

**A BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(voor resultaatbestemming)

|                                    |     | 31 december<br>2016 | 31 december<br>2015 |
|------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
|                                    |     | €                   | €                   |
| <b>ACTIVA</b>                      |     |                     |                     |
| <b><u>Vaste activa</u></b>         |     |                     |                     |
| Materiële vaste activa             | (1) | 33.115              | 45.840              |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>     |     |                     |                     |
| Vorraden                           | (2) | 2.000               | 2.000               |
| Vorderingen                        |     | 13.650              | 13.167              |
| Liquide middelen                   |     | 68.402              | 41.575              |
|                                    |     | <u>84.052</u>       | <u>56.742</u>       |
|                                    |     | <u>117.167</u>      | <u>102.582</u>      |
| <b>PASSIVA</b>                     |     |                     |                     |
| <b><u>Stichtingskapitaal</u></b>   |     |                     |                     |
| Stichting Beheer Warenar           | (3) | 30.879              | 4.760               |
| Resultaat boekjaar                 |     | 9.503               | 26.119              |
|                                    |     | <u>40.382</u>       | <u>30.879</u>       |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>        |     | 32.215              | 27.000              |
| <b><u>Kortlopende schulden</u></b> |     | 44.570              | 44.703              |
|                                    |     | <u>117.167</u>      | <u>102.582</u>      |

## **B GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Beheer Warenar bestaan voornamelijk uit het beheren en exploiteren van cultureel centrum "Warenar" te Wassenaar.

#### Vestigingsadres

Stichting Beheer Warenar (geregistreerd onder KvK-nummer 53155106) is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 75 te Wassenaar.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

#### Pensioenen

Het personeel is aangesloten bij het Pensioenfonds Horeca & Catering.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Beheer Warenar zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

#### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2015: 2).

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarden. 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 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 nominale waarde.

### *Overige voorzieningen*

#### *Groot onderhoud gebouwen*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen en verleende diensten.

### 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. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en liquide middelen.

**C TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

Het afschrijvingspercentage gehanteerd voor materiële vaste activa is 20%.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorraden**

Dranken en etenswaren  
Emballage

| <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|-------------------|-------------------|
| €                 | €                 |
| 2.000             | 1.700             |
| 0                 | 300               |
| <u>2.000</u>      | <u>2.000</u>      |

**PASSIVA**

**3. Stichtingskapitaal**

**Stichting Beheer Warenar**

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt € 9.503.