

## Consolidatie

De B.V. Amaliastraat VII en holding zijn 100% eigendom van de vereniging. Na overdracht van het pand Amaliastraat in 2011 vinden in de vennootschappen geen activiteiten meer plaats. Ten behoeve van het inzicht in de jaarcijfers zijn de cijfers van de B.V.'s samengevoegd met die van de vereniging. Dit geldt zowel voor de staat van baten en lasten als voor de balans.

## Grondslagen voor de balanswaardering

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

### *Financiële vaste activa*

De aandelen worden gewaardeerd tegen beurswaarde, de obligaties maximaal à pari.

### *Voorzieningen*

Met aanwijsbare verplichtingen en risico's wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen.

De voorziening voor groot onderhoud dient ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud aan het gebouw en wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. Een extern bouw bureau heeft een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening voor latente belastingverplichtingen heeft betrekking op tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva.

Voor de berekening van de voorziening worden de huidige belastingtarieven gehanteerd 20-25% voor de tijdelijke verschillen met een looptijd korter dan 5 jaar.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### *Baten*

De contributies worden toegerekend aan het tijdvak waarop zij betrekking hebben. De overige baten (opbrengsten van beleggingen en opbrengsten van activiteiten) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

### *Vennootschapsbelasting*

De vennootschapsbelasting wordt berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten, toekomstige kosten van lopende acties en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.