

DES Centrum
gevestigd te Nijkerk

Financiële verantwoording 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	2
Staat van baten en lasten over 2017	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2017

(na saldobestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		3.000		3.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		3.678		4.175
Liquide middelen		189.023		165.491
		<u>195.701</u>		<u>172.666</u>

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	9.722		9.722	
Bestemmingsfondsen	73.761		52.464	
Overige reserve	<u>92.032</u>		<u>86.641</u>	
		175.515		148.827
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.871		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>14.315</u>		<u>23.839</u>	
		20.186		23.839
		<u>195.701</u>		<u>172.666</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u> €	<u>Budget</u> <u>2017</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €
Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	45.000	45.000	35.000
Giften en baten uit fondsenwerving	51.560	55.000	53.866
Financiële baten	169	-	576
	<u>96.729</u>	<u>100.000</u>	<u>89.442</u>
Lasten			
Lotgenotencontact	6.942	-	3.209
Projecten	-3.202	-	-3.844
Informatievoorziening	35.354	12.900	2.631
Belangenbehartiging	12.125	5.500	3.032
Instandhoudingskosten	27.310	74.840	62.908
Som der lasten	<u>78.529</u>	<u>93.240</u>	<u>67.936</u>
Saldo van baten en lasten	<u>18.200</u>	<u>6.760</u>	<u>21.506</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsfondsen projecten	12.809		3.844
Bestemmingsfonds uitkeringsregeling DES-Fonds	-		-992
Overige reserve	5.391		18.654
	<u>18.200</u>		<u>21.506</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

In de vastgestelde jaarrekening 2016 is geen rekening gehouden met de in 2016 vooruitontvangen donaties voor 2017, waardoor de giften en baten uit fondsenwerving in de jaarrekening € 6.385 te hoog zijn. Dit is in deze jaarrekening gecorrigeerd door aanpassing van de vergelijkende cijfers door verlaging van de donaties en het opnemen van een balanspost voor de vooruitontvangen donaties.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

DES Centrum heeft de mogelijkheid bij het Ministerie van VWS Unit PGO te Den Haag instellings- en projectsubsidie aan te vragen. De toekenning van subsidie geschiedt op basis van de ingediende (project)aanvraag en verklaring van het bestuur dat de stichting voldoet aan de gestelde voorwaarden. In de staat van baten en lasten is de te ontvangen subsidie op basis van werkelijke cijfers van dat boekjaar opgenomen; de nog te ontvangen of terug te betalen gelden zijn in de balans opgenomen.

Giften en baten uit fondsenwerving

Onder giften en baten uit fondsenwerving wordt verstaan de (te) ontvangen bedragen in het verslagjaar voor onder meer donaties en giften.