

DES Centrum
gevestigd te Nijkerk

Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	2
Staat van baten en lasten over 2015	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		3.000		3.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		3.398		4.030
Liquide middelen		138.789		106.323
		<u>145.187</u>		<u>113.353</u>

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	9.722		9.722	
Bestemmingsfondsen	49.612		43.819	
Overige reserve	67.987		42.246	
		<u>127.321</u>		<u>95.787</u>
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		17.866		17.566
		<u>145.187</u>		<u>113.353</u>

Staat van baten en lasten over 2015

		Realisatie 2015 €	Budget 2015 €	Realisatie 2014 €
Baten				
Overheidsbijdragen en -subsidies		35.000	35.000	35.000
Giften en baten uit fondsenwerving		58.528	55.000	80.043
Financiële baten		1.280	850	871
Overige baten		20.000	20.000	-
		<u>114.808</u>	<u>110.850</u>	<u>115.914</u>
Lasten				
Lonen en salarissen	1	-	-	13.671
Sociale lasten en pensioenlasten	2	-	-	1.796
Overige personeelskosten		43.445	48.050	42.218
Projecten	3	5.261	-	-3.325
Huisvestingskosten	4	-	-	1.372
Algemene kosten		20.377	31.294	42.396
Doelstelling 1 Voorlichting en lotgenotencontact	5	5.245	4.200	4.171
Doelstelling 2 Wetenschappelijk onderzoek	6	-	200	138
Doelstelling 4 Uitkeringsregeling DES-fonds	7	8.946	20.000	5.988
		<u>83.274</u>	<u>103.744</u>	<u>108.425</u>
Som der bedrijfslasten				
		<u>83.274</u>	<u>103.744</u>	<u>108.425</u>
Netto resultaat				
		<u>31.534</u>	<u>7.106</u>	<u>7.489</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfondsen projecten		-5.261		3.325
Bestemmingsfonds uitkeringsregeling DES-Fonds		11.054		-
Overige reserve		25.741		4.164
		<u>31.534</u>		<u>7.489</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

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

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.

Overige reserve

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Overheidsbijdragen en -subsidies

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.