

DES Centrum
gevestigd te Nijkerk

Financiële verantwoording 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	2
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2022
 (na saldobestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		3.000		3.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	-		48	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.123		4.129	
		2.123		4.177
Liquide middelen		183.596		194.372
		<u>188.719</u>		<u>201.549</u>

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	500		13.472	
Bestemmingsfondsen	70.503		69.218	
Overige reserve	50.487		48.284	
		121.490		130.974
Langlopende schulden				
Overige schulden		58.495		58.495
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	717		764	
Overige schulden en overlopende passiva	8.017		11.316	
		8.734		12.080
		<u>188.719</u>		<u>201.549</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022 €	Budget 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	60.000	60.000	60.000
Giften en baten uit fondsenwerving	42.045	42.000	45.945
Financiële baten	19	-	9
	<u>102.064</u>	<u>102.000</u>	<u>105.954</u>
Lasten			
Lotgenotencontact	3.826	15.350	2.614
Projecten	7.937	14.100	23.252
Informatievoorziening	44.258	30.155	32.052
Belangenbehartiging	24.217	41.835	29.642
Instandhoudingskosten	31.310	13.160	16.739
Som der lasten	<u>111.548</u>	<u>114.600</u>	<u>104.299</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-9.484</u>	<u>-12.600</u>	<u>1.655</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsreserve jubileum 2022	-3.750		1.250
Bestemmingsfondsen projecten	-7.937		-
Overige reserve	2.203		405
	<u>-9.484</u>		<u>1.655</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.

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.

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 instellingssubsidie aan te vragen. De toekenning van subsidie geschiedt op basis van de ingediende 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.