

DES Centrum
gevestigd te Nijkerk

Financiële verantwoording 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	2
Staat van baten en lasten over 2024	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2024
(na saldobestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
Activa		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	3.000	3.000
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	4.060	1.185
Liquide middelen	178.622	146.925
	<u>185.682</u>	<u>151.110</u>

	31-12-2024	31-12-2023
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	500	500
Bestemmingsfondsen	24.503	24.503
Overige reserves	78.326	53.797
	103.329	78.800
Langlopende schulden		
Overige schulden	58.495	58.495
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	4.609	7.926
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.727	1.138
Overige schulden en overlopende passiva	17.522	4.751
	23.858	13.815
	185.682	151.110

Staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
Baten		
Overheidsbijdragen en -subsidies	64.000	60.000
Giften en baten uit fondsenwerving	37.490	40.393
Financiële baten	1.472	833
	<u>102.962</u>	<u>101.226</u>
Lasten		
Lot enotencontact	3.011	1.758
Projecten	-	46.000
Informatievoorziening	40.028	34.302
Belangenbehartiging	16.044	23.624
Instandhoudingskosten	19.350	38.232
Som der lasten	<u>78.433</u>	<u>143.916</u>
Saldo van baten en lasten	<u>24.529</u>	<u>-42.690</u>
Bestemming saldo van baten en lasten		
Bestemming fondsenprojecten	-	-46.000
Overige reserves	24.529	3.310
	<u>24.529</u>	<u>-42.690</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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.