

Dwarslaesie Organisatie Nederland
gevestigd te Nijkerk

Financiële verantwoording 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	2
Staat van baten en lasten over 2019	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Balans per 31 december 2019

(na saldobestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		3.000		3.000
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad mediafonds		6.691		8.862
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	10.697		20.748	
Leningen u/g	636		1.311	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.436</u>		<u>3.186</u>	
		14.769		25.245
Liquide middelen		208.204		212.491
		<u>232.664</u>		<u>249.598</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	106.158		117.434	
Overige reserve	<u>118.291</u>		<u>100.638</u>	
		224.449		218.072
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.151		10.864	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	-		524	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.064</u>		<u>20.138</u>	
		8.215		31.526
		<u>232.664</u>		<u>249.598</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	<u>Realisatie</u> <u>2019</u> €	<u>Budget</u> <u>2019</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2018</u> €
Baten			
Subsidies	176.532	55.000	102.992
Contributies	62.610	56.000	61.158
Sponsorbijdragen	62.858	59.000	63.914
Giften en baten uit fondsenwerving	18.726	7.000	104.231
Deelnemersbijdragen	3.840	3.000	4.596
Financiële baten	58	200	107
Overige baten	1.452	1.500	8.752
	<u>326.076</u>	<u>181.700</u>	<u>345.750</u>

Lasten

Lotengenotencontact	35.373	38.900	43.573
Informatievoorziening	78.867	80.490	90.199
Belangenbehartiging	158.221	20.690	84.344
Instandhoudingskosten	47.238	64.685	40.794
Som der lasten	<u>319.699</u>	<u>204.765</u>	<u>258.910</u>

Saldo van baten en lasten

	<u>6.377</u>	<u>-23.065</u>	<u>86.840</u>
--	--------------	----------------	---------------

Bestemming saldo van baten en lasten

Bestemmingsreserve Mediafonds	-4.324	-3.602
Bestemmingsreserve Beurs Support	3.000	-3.000
Bestemmingsreserve Ouders	1.000	-
Bestemmingsreserve Promotiefilm	5.771	-
Bestemmingsreserve Patiënteninformatie	-3.578	-3.138
Bestemmingsreserve Feet over Wheels	3.383	3.830
Bestemmingsreserve Beleidsmedewerker	-17.528	79.685
Bestemmingsreserve Jongeren	1.000	-
Overige reserve	17.653	13.065
	<u>6.377</u>	<u>86.840</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, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzeningen 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.

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

Dwarslaesie Organisatie Nederland 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 vereniging voldoet aan de gestelde voorwaarden. In de staat van baten en lasten is de te ontvangen subsidie op basis van de 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, giften en legaten.