

JAARREKENING Stichting DWN Service 2018

Balans per 31 december 2018

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>
Immateriële vaste activa	3.179	
Vorderingen en overlopende activa	106.721	
Liquide middelen	112.987	
Eigen vermogen		189.236
Kortlopende schulden		33.651
Totalen	222.887	222.887

Staat van baten en lasten 2018

	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>
Opbrengsten	307.166	
Overige baten	33.213	
Kosten activiteiten		33.203
Algemene kosten		19.905
Afschrijvingen		6.294
Schenkingen		376.162
Resultaat		-95.185

Toelichting balans 31 december 2018

Vorderingen

Vordering op handelsdebiteuren	104.174
Overige vorderingen	2.547

Kortlopende schulden

Schulden aan handelskredieten	2.099
Belastingen	19.029
Overige schulden	12.523

Toelichting staat van baten en lasten 2018

Toelichting lasten 2018

Kosten activiteiten

Reis-/catering-/overnachtingskosten	21.349
Inkoop goederen en diensten	11.854

Algemene kosten:

Kosten telefoon, multimedia	0
Kantoor- en administratiekosten	18.083
Overige algemene kosten	1.822

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 waarbij voor zover mogelijk eveneens gebruik gemaakt is van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Begroting

Één van de eisen die de jaarverslaggevingsrichtlijn voor 'organisaties zonder winststreven' (RJ640) stelt, is dat er begrotingscijfers in de jaarrekening opgenomen dienen te worden. Dit is logischerwijs nagelaten, aangezien de begroting bij deze stichting niet dient als instrument ter sturing van de activiteiten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balans-post onder de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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 en overlopende activa

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 mogelijke verliezen als gevolg 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 nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.