

NLNet
gevestigd te Nijkerk

Financiële verantwoording 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

2

Staat van baten en lasten over 2021

4

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5

Balans per 31 december 2021

(na saldobestemming)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		423		543
Financiële vaste activa		3.000		3.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	950		3.328	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	711		788	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.402		4.163	
		6.063		8.279
Liquide middelen		294.111		221.790
		<u>303.597</u>		<u>233.612</u>

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfondsen	2.000		2.000	
Overige reserve	295.262		219.324	
		297.262		221.324
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	4.645		8.462	
Overige schulden en overlopende passiva	1.690		3.826	
		6.335		12.288
		<u>303.597</u>		<u>233.612</u>
		<u><u>303.597</u></u>		<u><u>233.612</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	60.000	60.000	59.004
Sponsorbijdragen	23.696	22.500	23.655
Giften en baten uit fondsenwerving	72.900	72.000	72.710
Financiële baten	-	-	12
Overige baten	13.455	27.750	14.224
	<u>170.051</u>	<u>182.250</u>	<u>169.605</u>
Lasten			
Lotgenotencontact	5.297	42.400	11.306
Informatievoorziening	41.015	78.450	40.373
Belangenbehartiging	14.216	35.750	13.377
Instandhoudingskosten	33.585	30.950	42.458
Totaal van som der lasten	<u>94.113</u>	<u>187.550</u>	<u>107.514</u>
Saldo van baten en lasten	<u>75.938</u>	<u>-5.300</u>	<u>62.091</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Overige reserve	<u>75.938</u>		<u>62.091</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.

De wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta voor de balans

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Grondslagen

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.

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. 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.

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

NLNet 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 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.