
Jaarrekening 2024

Stichting "D-TAP Foundation"

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Staat van baten en lasten	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

CONCEPT

Financieel verslag

Stichting "D-TAP Foundation"

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2024	% baten	2023	% baten	Verschil	%
Baten	127.624	100,0%	96.829	100,0%	30.795	31,8%
Inkoopwaarde van de baten	18.983	14,9%	29.287	30,2%	-10.305	-35,2%
Saldo	108.641	85,1%	67.542	69,8%	41.100	60,8%
Lasten uitbesteed werk	6.899	5,4%	2.775	2,9%	4.124	148,6%
Afschrijvingen	194	0,2%	0	0,0%	194	100,0%
Huisvestingslasten	408	0,3%	155	0,2%	253	163,2%
Exploitatie- en machinelasten	225	0,2%	236	0,2%	-11	-4,7%
Verkooplasten	2.090	1,6%	690	0,7%	1.399	202,9%
Kantoorlasten	3.271	2,6%	578	0,6%	2.693	465,9%
Algemene lasten	22.932	18,0%	22.434	23,2%	498	2,2%
Management Fee	43.650	34,2%	44.886	46,4%	-1.236	-2,8%
Totaal lasten	79.668	62,4%	71.755	74,1%	7.914	11,0%
Saldo baten en lasten	28.973	22,7%	-4.213	-4,4%	33.186	787,7%
Financiële baten en lasten	-675	-0,5%	-748	-0,8%	72	9,8%
Resultaat	28.298	22,2%	-4.961	-5,1%	33.258	670,4%

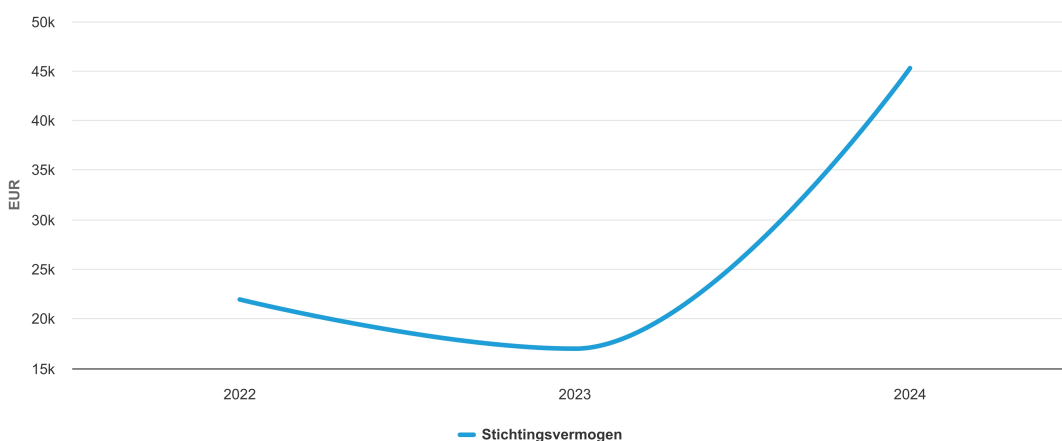
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2024	% balans	31-12-2023	% balans
Materiële vaste activa	5.497	7,8%	0	0,0%
Vaste activa	5.497	7,8%	0	0,0%
Vorderingen	26.305	37,4%	22.507	51,6%
Liquide middelen	38.487	54,8%	21.136	48,4%
Vlottende activa	64.792	92,2%	43.643	100,0%
Activa	70.289	100,0%	43.643	100,0%
Overige reserves	45.289	64,4%	16.991	38,9%
Stichtingsvermogen	45.289	64,4%	16.991	38,9%
Kortlopende schulden	25.000	35,6%	26.652	61,1%
Passiva	70.289	100,0%	43.643	100,0%

Eigen vermogen verloop



Bestuursverslag

Stichting "D-TAP Foundation"

CONCEPT

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting "D-TAP Foundation" ter inzage.

CONCEPT

Jaarrekening

Stichting "D-TAP Foundation"

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.497	0
	5.497	0
Vlottende activa		
Vorderingen	26.305	22.507
Liquide middelen	38.487	21.136
	64.792	43.643
Activa	70.289	43.643

Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	45.289	16.991
	45.289	16.991
Kortlopende schulden	25.000	26.652
Passiva	70.289	43.643

CONCEPT

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Baten	127.624	96.829	
Inkoopwaarde van de baten	18.983	29.287	
Saldo	108.641		67.542
Lasten uitbesteed werk	6.899	2.775	
Afschrijvingen	194	0	
Huisvestingslasten	408	155	
Exploitatie- en machinelasten	225	236	
Verkooplasten	2.090	690	
Kantoorlasten	3.271	578	
Algemene lasten	22.932	22.434	
Management Fee	43.650	44.886	
Totaal lasten	79.668		71.755
Saldo baten en lasten	28.973		-4.213
Financiële baten en lasten	-675		-748
Resultaat	28.298		-4.961

Toelichting op de jaarrekening

Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vanaf 1 januari 2019 is de afschrijving op bedrijfspanden beperkt tot de WOZ-waarde. Dit betekent dat zodra de boekwaarde de WOZ-waarde bereikt, verdere afschrijving niet meer is toegestaan.

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de bedrijfswaarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de bedrijfswaarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van ...% (2023: ...%).

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen,

beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Inventaris	5.497	0
	5.497	0

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	25.641	21.976
Vorderingen uit hoofde van belastingen	664	0
Overlopende activa	-0	531
	26.305	22.507

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	664	0
	664	0

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	-0	531
	-0	531

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	38.487	21.136
	38.487	21.136

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	45.289	16.991
	45.289	16.991

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	1.606
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	46
Overlopende passiva	25.000	25.000
	25.000	26.652

Crediteuren

Crediteuren

Crediteuren

Verslagjaar	Vorig jaar
31-12-2024	31-12-2023
0	1.606
0	1.606

CONCEPT

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Baten		
Netto-omzet groepen	127.624	96.829
	127.624	96.829

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal lasten		
Lasten uitbesteed werk	6.899	2.775
Afschrijvingen	194	0
Huisvestingslasten	408	155
Exploitatie- en machinelasten	225	236
Verkooplasten	2.090	690
Kantoorlasten	3.271	578
Algemene lasten	22.932	22.434
Management Fee	43.650	44.886
	79.668	71.755

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	194	0
	194	0

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	194	0
	194	0

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingslasten		
Betaalde huur	408	155
	408	155

Exploitatie- en machinelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Exploitatie- en machinelasten		
Huur kantoormachines	225	236
	225	236

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkooplasten		
Representatie	2.090	641
Overige verkooplasten	0	49
	2.090	690

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	290	0
Drukwerk	76	197
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	1.664	111
Contributies en abonnementen	1.240	270
	3.271	578

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene lasten		
Administratie	1.574	1.500
Overig advies	4.445	1.470
Overige algemene lasten	324	0
Reis- en verblijfkosten	10.011	12.694
Boetes	38	0
vrachtkosten	6.540	6.770
	22.932	22.434

Management Fee

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Management Fee		
Management fee	43.650	44.886
	43.650	44.886

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	675	748
	-675	-748

Overige rentelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige rentelasten		
Bankkosten r/c	675	748
	675	748