

elle
financieel support

kavelpad 4
6615 ar leur
postbus 429
6600 ak wijchen

tel 024 64 53 335
mob 06 53 99 16 45

info@ellefinancieelsupport.nl
www.ellefinancieelsupport.nl

fax 024 64 53 346

Jaarrekening 2016

Stichting AED Dukenburg
Meijhorst 1162
6573 ET Nijmegen

btw nl 1645 99 812 b02
kvk gld 513 283 05
iban NL51 RABO 0158 7358 54
bic RABONL2U

Inhoud

Rapportage

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaatvergelijking	5
Financiële positie	7
Grondslagen voor de waardering	8

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016	10
Winst- en verliesrekening over 2016	12
Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	17

Rapportage

Aan de directie van:

Stichting AED Dukenburg
Meijhorst 1162
6573 ET Nijmegen

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting AED Dukenburg te Nijmegen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Algemeen

Doel

De stichting heeft tot doel:

1. het plaatsen van AED's in daarvoor bestemde kasten op diverse plaatsen in het stadsdeel Dukenburg (Aldenhof, Lankforst, Malvert, Meijhorst, Tolhuis/Teersdijk, Weezenhof en Zwanenveld), te beginnen in de wijk Meijhorst, waardoor een dekkend netwerk aan AED apparaten ontstaat;
2. het organiseren van hulp aan mensen met een acuut hartprobleem, door middel van het inzetten van vrijwilligers, die opgeleid zijn om een AED op de juiste wijze te gebruiken, inclusief het reanimeren om daarmee mensenlevens te redden.
3. De stichting heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel.

In de statutenwijziging de dato 17 november 2016 verleden door notaris mr. R.W. van Eldik, is bepaald dat lid 1 voor het vervolg zal luiden:

1. De stichting heeft ten doel het opleiden van vrijwilligers tot burgerhulpverleners en het plaatsen van AED apparaten in de stadsdelen Dukenburg en Lindenholt, waardoor een dekkend netwerk van burgerhulpverleners en AED apparaten ontstaat.

Oprichting

De stichting is opgericht bij akte op 17 mei 2013 verleden door mr. R.W. van Eldik, notaris met als vestigingsplaats de gemeente Heumen.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Centraal Gelderland onder dossiernummer 57961492

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- dhr. Nico de Boer (voorzitter)
- dhr. Peter Saras (secretaris)
- dhr. Rinus Jansen (penningmeester)

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De stichting is vanaf 17 mei 2013 voor onbepaalde tijd aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) ingeschreven onder RSIN/fiscaal nummer 8528 11 603.

Ondertekening van de rapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarna bereid.

Leur, 16 februari 2017



Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2016 € 3.976 (2015: € 7.035). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2016 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2016 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2015. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Omzet	18.529	100,0%	16.513	100,0%
Brutomarge	18.529	100,0%	16.513	100,0%
Totaal opbrengsten	18.529	100,0%	16.513	100,0%
Afschrijvingen	3.564	19,2%	3.262	19,8%
Exploitatiekosten	1.094	5,9%	215	1,3%
Kantoorkosten	186	1,0%	309	1,9%
Verkoopkosten	2.835	15,3%	349	2,1%
Algemene kosten	6.712	36,2%	5.156	31,2%
Totaal kosten	14.391	77,7%	9.291	56,3%
Bedrijfsresultaat	<u>4.138</u>	22,3%	<u>7.222</u>	43,7%
Financiële baten & lasten	-162	-0,9%	-187	-1,1%
Netto resultaat	<u><u>3.976</u></u>	21,5%	<u><u>7.035</u></u>	42,6%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2016 gelijk gebleven.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	2.016
Hogere brutomarge	<u><u>2.016</u></u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	2.016	
Lagere kantoorkosten	<u>123</u>	
		2.139

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere afschrijvingen	302	
Hogere exploitatiekosten	879	
Hogere verkoopkosten	2.486	
Hogere algemene kosten	<u>1.556</u>	
		5.223

Lager bedrijfsresultaat

-3.084

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2016 en 31 december 2015:

	<u>31 dec 2016</u>		<u>31 dec 2015</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	22.832	66,3%	26.396	87,3%
Liquide middelen	11.630	33,7%	3.840	12,7%
	<u>34.462</u>	100,0%	<u>30.236</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	33.712	97,8%	29.736	98,3%
Kortlopende schulden	750	2,2%	500	1,7%
	<u>34.462</u>	100,0%	<u>30.236</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>	<u>verschil</u>
Liquide middelen	<u>11.630</u>	<u>3.840</u>	<u>7.790</u>
	11.630	3.840	7.790
Af: Kortlopende schulden	<u>-750</u>	<u>-500</u>	<u>-250</u>
Netto werkkapitaal	<u>10.880</u>	<u>3.340</u>	<u>7.540</u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen 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 bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf datum van ingebruikneming.

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. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Bruto-marge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
ACTIVA		
AED-apparatuur	12.624	15.049
AED-kasten	<u>10.208</u>	<u>11.347</u>
Materiële vaste activa	22.832	26.396
Rekening courant bank	<u>11.630</u>	<u>3.840</u>
Liquide middelen	11.630	3.840
Activa	<u><u>34.462</u></u>	<u><u>30.236</u></u>

Balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>		<u>31 dec 2015</u>
PASSIVA			
Kapitaal	29.736		22.701
Resultaat boekjaar	<u>3.976</u>		<u>7.035</u>
Eigen vermogen	33.712		29.736
Overige schulden	<u>750</u>		<u>500</u>
Kortlopende schulden	750		500
Passiva	<u><u>34.462</u></u>		<u><u>30.236</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omzet	18.529	16.513
Brutomarge	18.529	16.513
Totaal opbrengsten	18.529	16.513
Afschrijvingen	3.564	3.262
Exploitatiekosten	1.094	215
Kantoorkosten	186	309
Verkoopkosten	2.835	349
Algemene kosten	6.712	5.156
Totaal kosten	14.391	9.291
Bedrijfsresultaat	4.138	7.222
Financiële baten & lasten	-162	-187
Netto resultaat	3.976	7.035

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>AED-apparatuur</u>	<u>AED-kasten</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	19.398	13.672	33.070
Cum. afschrijving	-4.349	-2.325	-6.674
Boekwaarde begin	<u>15.049</u>	<u>11.347</u>	<u>26.396</u>
(Des)investeringen	0	0	0
Afschrijvingen	-2.425	-1.139	-3.564
Mutaties	<u>-2.425</u>	<u>-1.139</u>	<u>-3.564</u>
Boekwaarde einde	<u>12.624</u>	<u>10.208</u>	<u>22.832</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
NL54 RABO 0336 8563 18	11.630	3.840
	<u>11.630</u>	<u>3.840</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Eigen vermogen

Kapitaal

	<u>Kapitaal</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	29.736	29.736
Resultaat boekjaar	3.976	3.976
Totaal mutaties	<u>3.976</u>	<u>3.976</u>
Boekwaarde einde	<u><u>33.712</u></u>	<u><u>33.712</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
Overige schulden		
Nog te betalen administratiekosten	750	500
	<u>750</u>	<u>500</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omzet	18.529	16.513
Netto-omzet		
Sponsoring	15.144	13.526
Subsidie gemeente	1.500	1.000
Cursusopbrengsten	1.885	1.987
	<u>18.529</u>	<u>16.513</u>
Afschrijvingen	3.564	3.262
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving AED-apparatuur	2.425	2.208
Afschrijving AED-kasten	1.139	1.054
	<u>3.564</u>	<u>3.262</u>
Overige bedrijfskosten	10.827	6.029
Exploitatiekosten		
Materiaalkosten apparatuur	1.094	215
	<u>1.094</u>	<u>215</u>
Kantoorkosten		
Porti kosten	0	90
Telefoonkosten mobiel	144	177
Automatiseringskosten/internet	42	42
	<u>186</u>	<u>309</u>
Verkoopkosten		
Sponsoring	1.750	0
Reis- en verblijfkosten	657	210
Representatiekosten	428	139
	<u>2.835</u>	<u>349</u>
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	250	500
Kosten cursusleider	4.090	4.233
Overige algemene kosten	2.372	423
	<u>6.712</u>	<u>5.156</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Financiële baten & lasten	162	187
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	162	187
	<u>162</u>	<u>187</u>