

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 2018

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	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	5
Financiële positie	6
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	14

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 2018 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 Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2.

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2018 € 7.926 (2017: € 3.770). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2018		2017	
Omzet	27.392	100,0%	18.844	100,0%
Brutomarge	27.392	100,0%	18.844	100,0%
Afschrijvingen	5.205	19,0%	4.228	22,4%
Exploitatiekosten	5.456	19,9%	1.480	7,9%
Kantoorkosten	478	1,7%	574	3,0%
Verkoopkosten	1.767	6,5%	654	3,5%
Algemene kosten	6.366	23,2%	7.914	42,0%
Totaal kosten	19.272	70,4%	14.850	78,8%
Bedrijfsresultaat	8.120	29,6%	3.994	21,2%
Financiële baten & lasten	-194	-0,7%	-224	-1,2%
Resultaat voor belastingen	7.926	28,9%	3.770	20,0%

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 Janssen (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.

Vaststelling jaarrekening 2017

De jaarrekening 2017 van Stichting AED Dukenburg is door de bestuursvergadering vastgesteld op 24 mei 2018.

Bestemming jaarrekening 2018

In een bestuursvergadering zal deze jaarrekening worden vastgesteld.

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, 26 maart 2019



Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te 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 2018 en per 31 december 2017:

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	40.197	87,6%	27.839	73,2%
Liquide middelen	5.712	12,4%	10.188	26,8%
	<u>45.909</u>	100,0%	<u>38.027</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	45.409	98,9%	37.482	98,6%
Kortlopende schulden	500	1,1%	545	1,4%
	<u>45.909</u>	100,0%	<u>38.027</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 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>	<u>verschil</u>
Liquide middelen	<u>5.712</u>	<u>10.188</u>	<u>-4.476</u>
	5.712	10.188	-4.476
Af: Kortlopende schulden	<u>-500</u>	<u>-545</u>	<u>45</u>
Netto werkkapitaal	<u>5.212</u>	<u>9.643</u>	<u>-4.431</u>

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
AED apparatuur	22.299	16.279
AED kasten	<u>17.898</u>	<u>11.560</u>
	40.197	27.839
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>5.712</u>	<u>10.188</u>
	5.712	10.188
	<u><u>45.909</u></u>	<u><u>38.027</u></u>

Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	37.483		33.712
Resultaat boekjaar	<u>7.926</u>		<u>3.770</u>
	45.409		37.482
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		27
Overige schulden	<u>500</u>		<u>518</u>
	500		545
	<u><u>45.909</u></u>		<u><u>38.027</u></u>

Resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omzet	<u>27.392</u>	18.844
Brutomarge	27.392	18.844
Afschrijvingen	5.205	4.228
Exploitatiekosten	5.456	1.480
Kantoorkosten	478	574
Verkoopkosten	1.767	654
Algemene kosten	<u>6.366</u>	<u>7.914</u>
Totaal kosten	19.272	14.850
Bedrijfsresultaat	<u>8.120</u>	<u>3.994</u>
Financiële baten & lasten	-194	-224
Resultaat voor belastingen	<u><u>7.926</u></u>	<u><u>3.770</u></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 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

AED apparatuur

Aanschaffingen	26.001	
Cum. afschrijving	-9.722	
Boekwaarde begin	<u>16.279</u>	
(Des)investeringen	9.700	
Afschrijvingen	-3.680	
Mutaties	6.020	
Boekwaarde einde	<u><u>22.299</u></u>	

AED kasten

Aanschaffingen	16.304	
Cum. afschrijving	-4.744	
Boekwaarde begin	<u>11.560</u>	
(Des)investeringen	7.863	
Afschrijvingen	-1.525	
Mutaties	6.338	
Boekwaarde einde	<u><u>17.898</u></u>	

31 dec 2018

31 dec 2017

Liquide middelen

Rekening courant bank		
NL54 RABO 0336 8563 18	5.712	10.188
	<u>5.712</u>	<u>10.188</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Kapitaal		
Kapitaal	37.483	33.712
Resultaat boekjaar	<u>7.926</u>	<u>3.770</u>
	45.409	37.482
 <u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>27</u>
	0	27
 Overige schulden		
Nog te betalen administratiekosten	500	500
Overige schulden	<u>0</u>	<u>18</u>
	500	518

Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Netto-omzet		
Verkopen AED	6.331	2.513
Sponsoring	12.189	10.783
Subsidie gemeente	1.500	1.500
Cursusopbrengsten	3.000	3.860
Ontvangen bijdrage gemeente	2.213	188
Ontvangen bijdrage derden	729	0
Sponsoractie Dukenburg	1.430	0
	<u>27.392</u>	<u>18.844</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving AED-apparatuur	3.680	2.948
Afschrijving AED-kasten	1.525	1.280
	<u>5.205</u>	<u>4.228</u>
Exploitatiekosten		
Materiaalkosten apparatuur	5.456	1.480
	<u>5.456</u>	<u>1.480</u>
Kantoorkosten		
Porti kosten	55	49
Kantoorbenodigheden	249	372
Telefoonkosten mobiel	104	103
Automatiseringskosten/internet	70	50
	<u>478</u>	<u>574</u>
Verkoopkosten		
Sponsoring	450	20
Reis- en verblijfkosten	672	338
Representatiekosten	645	296
	<u>1.767</u>	<u>654</u>
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	513	385
Kosten cursusleider	5.428	7.529
Overige Opleidingskosten	425	0
	<u>6.366</u>	<u>7.914</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	194	224
	<u>194</u>	<u>224</u>