

**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

## Jaarrekening 2021

Stichting AED Dukenburg  
Meijhorst 1162  
6573 ET Nijmegen

btw id NL001879654B84  
kvk gld 513 283 05  
iban NLS1 RABO 0158 7358 54  
bic RABONL2U

## Inhoud

<b>Rapportage</b>	<b>2</b>
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	5
Financiële positie	6
Jaarrekening	7
<b>Balans</b>	<b>8</b>
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 2021 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 2021 € 1.159 (2020: € -13.324).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
Omzet	18.873	100,0%	26.674	100,0%
Kostprijs van de omzet	-1.632	-8,6%	-2.180	-8,2%
<b>Brutomarge</b>	<b>17.241</b>	<b>91,4%</b>	<b>24.494</b>	<b>91,8%</b>
Afschrijvingen	6.331	33,5%	5.623	21,1%
Exploitatiekosten	2.609	13,8%	5.930	22,2%
Kantoorkosten	832	4,4%	992	3,7%
Verkoopkosten	1.021	5,4%	1.092	4,1%
Algemene kosten	5.085	26,9%	4.937	18,5%
<b>Totaal kosten</b>	<b>15.878</b>	<b>84,1%</b>	<b>18.574</b>	<b>69,6%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.363</b>	<b>7,2%</b>	<b>5.920</b>	<b>22,2%</b>
Financiële baten & lasten	-204	-1,1%	-199	-0,7%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	-19.045	-71,4%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>1.159</b>	<b>6,1%</b>	<b>-13.324</b>	<b>-50,0%</b>

## 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 2020

De jaarrekening 2020 van Stichting AED Dukenburg is door de bestuursvergadering vastgesteld op 13 oktober 2021.

### Bestemming jaarrekening 2021

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, 21 juni 2022



## 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 2021 en per 31 december 2020:

	31 dec 2021		31 dec 2020	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	29.082	76,8%	27.690	75,5%
Liquide middelen	8.771	23,2%	9.004	24,5%
	<b>37.853</b>	100,0%	<b>36.694</b>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	37.353	98,7%	36.194	98,6%
Kortlopende schulden	500	1,3%	500	1,4%
	<b>37.853</b>	100,0%	<b>36.694</b>	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.

	31 dec 2021	31 dec 2020	verschil
Liquide middelen	8.771	9.004	-233
	<b>8.771</b>	<b>9.004</b>	<b>-233</b>
Af: Kortlopende schulden	-500	-500	0
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>8.271</b>	<b>8.504</b>	<b>-233</b>

## **Jaarrekening 2021**



## Balans per 31 december 2021

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
AED apparatuur	18.085		14.802
AED kasten	10.468		12.888
Computers	<u>529</u>		<u>0</u>
	<b>29.082</b>		<b>27.690</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	<u>8.771</u>		<u>9.004</u>
	<b>8.771</b>		<b>9.004</b>
	<u><b>37.853</b></u>		<u><b>36.694</b></u>

## Balans per 31 december 2021

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	36.194		49.518
Resultaat boekjaar	<u>1.159</u>		<u>-13.324</u>
	<b>37.353</b>		<b>36.194</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige schulden	<u>500</u>		<u>500</u>
	<b>500</b>		<b>500</b>
	<u><b>37.853</b></u>		<u><b>36.694</b></u>

## Resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omzet	18.873	26.674
Kostprijs van de omzet	<u>-1.632</u>	<u>-2.180</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>17.241</b>	<b>24.494</b>
Afschrijvingen	6.331	5.623
Exploitatiekosten	2.609	5.930
Kantoorkosten	832	992
Verkoopkosten	1.021	1.092
Algemene kosten	<u>5.085</u>	<u>4.937</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>15.878</b>	<b>18.574</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.363</b>	<b>5.920</b>
Financiële baten & lasten	-204	-199
Diverse baten en lasten	0	-19.045
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>1.159</b>	<b>-13.324</b>

## 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 over een periode van 10 jaar.

### 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 wordt 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.

### Diverse baten en Lasten

De lasten hebben te maken met de aansluiting van aanwezige AED apparaten en kasten in beheer van de stichting en afboeking van voorraad van in voorgaande jaren verkochte AED apparaten en kasten en correctie afschrijvingen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **AED apparatuur**

Aanschaffingen	36.414
Cum. afschrijving	-21.612
Boekwaarde begin	<u>14.802</u>
(Des)investeringen	7.194
Afschrijvingen	-3.911
Mutaties	<u>3.283</u>
Boekwaarde einde	<u><u>18.085</u></u>

#### **AED kasten**

Aanschaffingen	24.775
Cum. afschrijving	-11.887
Boekwaarde begin	<u>12.888</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-2.420
Mutaties	<u>-2.420</u>
Boekwaarde einde	<u><u>10.468</u></u>

#### **Computers**

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>0</u>
(Des)investeringen	529
Afschrijvingen	0
Mutaties	<u>529</u>
Boekwaarde einde	<u><u>529</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

	31 dec 2021	31 dec 2020
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
NL54 RABO 0336 8563 18 Betaal	2.771	3.004
NL74 RABO 1099 3082 59 Spaar	6.000	6.000
	<u>8.771</u>	<u>9.004</u>
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal	36.194	49.518
Resultaat boekjaar	1.159	-13.324
	<u>37.353</u>	<u>36.194</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen administratiekosten	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Verkopen AED	8.373	3.380
Sponsoring	706	4.783
Subsidie gemeente	1.691	1.677
Cursusopbrengsten	1.750	1.375
Ontvangen bijdrage gemeente	4.647	5.414
Ontvangen bijdrage derden	1.068	2.577
Sponsoractie de Draaiom	638	0
Bijdrage Stichting HartslagNijmegen	<u>0</u>	<u>7.468</u>
	<b>18.873</b>	<b>26.674</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen AED	<u>1.632</u>	<u>2.180</u>
	<b>1.632</b>	<b>2.180</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving AED-apparatuur	3.911	3.352
Afschrijving AED-kasten	<u>2.420</u>	<u>2.271</u>
	<b>6.331</b>	<b>5.623</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti kosten	48	42
Kantoorbenodigheden	0	430
Telefoonkosten	134	110
Automatiseringskosten/internet	<u>650</u>	<u>410</u>
	<b>832</b>	<b>992</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Kantine kosten	901	894
Representatiekosten	<u>120</u>	<u>198</u>
	<b>1.021</b>	<b>1.092</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Materiaalkosten apparatuur	<u>2.609</u>	<u>5.930</u>
	<b>2.609</b>	<b>5.930</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratie- en advieskosten	834	526
Assuranties algemeen	0	197
Kosten cursusleider	3.513	3.632
Opleidingskosten	442	367
Overige algemene kosten	<u>296</u>	<u>215</u>
	<b>5.085</b>	<b>4.937</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en bankkosten	<u>204</u>	<u>199</u>
	<b>204</b>	<b>199</b>
<b>Diverse lasten</b>		
Buitengewoonresultaat	<u>0</u>	<u>19.045</u>
	<b>0</b>	<b>19.045</b>