

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 2022

Stichting AED Dukenburg  
Meijhorst 1162  
6573 ET Nijmegen

btw id NL001879654B84  
kvk gld 513 283 05  
iban NL51 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 2022 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 2022 € -2.170 (2021: € 1.159).  
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021.  
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
Omzet	19.496	100,0%	18.873	100,0%
Kostprijs van de omzet	-7.040	-36,1%	-1.632	-8,6%
<b>Brutomarge</b>	<b>12.456</b>	<b>63,9%</b>	<b>17.241</b>	<b>91,4%</b>
Afschrijvingen	6.812	34,9%	6.331	33,5%
Exploitatiekosten	2.228	11,4%	2.609	13,8%
Kantoorkosten	486	2,5%	832	4,4%
Verkoopkosten	1.176	6,0%	1.021	5,4%
Algemene kosten	3.357	17,2%	5.085	26,9%
<b>Totaal kosten</b>	<b>14.059</b>	<b>72,1%</b>	<b>15.878</b>	<b>84,1%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-1.603</b>	<b>-8,2%</b>	<b>1.363</b>	<b>7,2%</b>
Financiële baten & lasten	-213	-1,1%	-204	-1,1%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-1.816</b>	<b>-9,3%</b>	<b>1.159</b>	<b>6,1%</b>
Buitengewone baten en lasten	-354	-1,8%	0	0,0%
<b>Netto resultaat</b>	<b>-2.170</b>	<b>-11,1%</b>	<b>1.159</b>	<b>6,1%</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 2021

De jaarrekening 2021 van Stichting AED Dukenburg is door de bestuursvergadering vastgesteld op 21 juni 2022.

### Bestemming jaarrekening 2022

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, 30 mei 2023



## 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 2022 en per 31 december 2021:

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	28.483	79,3%	29.082	76,8%
Liquide middelen	7.451	20,7%	8.771	23,2%
	<u><b>35.934</b></u>	100,0%	<u><b>37.853</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	35.184	97,9%	37.353	98,7%
Kortlopende schulden	750	2,1%	500	1,3%
	<u><b>35.934</b></u>	100,0%	<u><b>37.853</b></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 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>	<u>verschil</u>
Liquide middelen	<u>7.451</u>	<u>8.771</u>	<u>-1.320</u>
	<b>7.451</b>	<b>8.771</b>	<b>-1.320</b>
Af: Kortlopende schulden	<u>-750</u>	<u>-500</u>	<u>-250</u>
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>6.701</b></u>	<u><b>8.271</b></u>	<u><b>-1.570</b></u>

## Jaarrekening 2022



## Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
AED apparatuur	19.985	18.085
AED kasten	8.075	10.468
Computers	<u>423</u>	<u>529</u>
	<b>28.483</b>	<b>29.082</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	<u>7.451</u>	<u>8.771</u>
	<b>7.451</b>	<b>8.771</b>
	<u><u>35.934</u></u>	<u><u>37.853</u></u>

## Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	37.354		36.194
Resultaat boekjaar	<u>-2.170</u>		<u>1.159</u>
	<b>35.184</b>		<b>37.353</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige schulden	<u>750</u>		<u>500</u>
	<b>750</b>		<b>500</b>
	<u><b>35.934</b></u>		<u><b>37.853</b></u>

## Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzet	19.496	18.873
Kostprijs van de omzet	<u>-7.040</u>	<u>-1.632</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>12.456</b>	<b>17.241</b>
Afschrijvingen	6.812	6.331
Exploitatiekosten	2.228	2.609
Kantoorkosten	486	832
Verkoopkosten	1.176	1.021
Algemene kosten	<u>3.357</u>	<u>5.085</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>14.059</b>	<b>15.878</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u><b>-1.603</b></u>	<u><b>1.363</b></u>
Financiële baten & lasten	-213	-204
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u><b>-1.816</b></u>	<u><b>1.159</b></u>
Buitengewone baten en lasten	-354	0
<b>Netto resultaat</b>	<u><u><b>-2.170</b></u></u>	<u><u><b>1.159</b></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 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 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 2022

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **AED apparatuur**

Aanschaffingen	43.608
Cum. afschrijving	-25.523
Boekwaarde begin	<u>18.085</u>
(Des)investeringen	6.186
Afschrijvingen	-4.286
Mutaties	1.900
Boekwaarde einde	<u><u>19.985</u></u>

#### **AED kasten**

Aanschaffingen	24.775
Cum. afschrijving	-14.307
Boekwaarde begin	<u>10.468</u>
(Des)investeringen	27
Afschrijvingen	-2.420
Mutaties	-2.393
Boekwaarde einde	<u><u>8.075</u></u>

#### **Computers**

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>529</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-106
Mutaties	-106
Boekwaarde einde	<u><u>423</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

	31 dec 2022	31 dec 2021
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
NL54 RABO 0336 8563 18 Betaal	3.450	2.771
NL74 RABO 1099 3082 59 Spaar	4.001	6.000
	<u>7.451</u>	<u>8.771</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal	37.354	36.194
Resultaat boekjaar	-2.170	1.159
	<u>35.184</u>	<u>37.353</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen administratiekosten	750	500
	<u>750</u>	<u>500</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Verkopen AED	7.428	8.373
Sponsoring	600	706
Subsidie gemeente	1.500	1.691
Cursusopbrengsten	950	1.750
Ontvangen bijdrage gemeente	5.131	4.647
Ontvangen bijdrage derden	3.887	1.068
Sponsoractie de Draaiom	0	638
	<u>19.496</u>	<u>18.873</u>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen AED	7.040	1.632
	<u>7.040</u>	<u>1.632</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving AED-apparatuur	4.286	3.911
Afschrijving AED-kasten	2.420	2.420
Afschrijving computer	106	0
	<u>6.812</u>	<u>6.331</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti kosten	8	48
Telefoonkosten	118	134
Automatiseringskosten/internet	360	650
	<u>486</u>	<u>832</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Kantine kosten	858	901
Representatiekosten	318	120
	<u>1.176</u>	<u>1.021</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Materiaalkosten apparatuur	2.609	5.930
	<b>2.609</b>	<b>5.930</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratie- en advieskosten	808	834
Assuranties algemeen	188	0
Kosten cursusleider	1.706	3.513
Opleidingskosten	256	442
Overige algemene kosten	399	296
	<b>3.357</b>	<b>5.085</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en bankkosten	213	204
	<b>213</b>	<b>204</b>
<b>Buitengewone lasten</b>		
Boekwinst/-verlies	354	0
	<b>354</b>	<b>0</b>