

Aan het bestuur van  
Stichting Heart Safe Regio  
Sint Jozefstraat 103  
5753 SJ Deurne

**Rapport inzake de jaarrekening 2023**

## INHOUDSOPGAVE

### I RAPPORT

1. Opdracht	2
2. Algemeen	2
3. Resultaat	3
4. Financiële positie	3
5. Fiscale positie	4

### II JAARREKENING

* balans per 31 december 2023	4
* winst- en verliesrekening boekjaar 2023	6
* toelichtingen etc.:	
a. Toelichting op de algemene zaken	7
b. Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
c. Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023	10

Postbus 122  
5720 AC Asten

---

Julianastraat 2  
5721 GL Asten

---

T. (0493) 69 52 98  
E. [info@baa.nl](mailto:info@baa.nl)  
[www.baa.nl](http://www.baa.nl)

---

Aan de directie van  
Stichting Heart Safe Regio  
Sint Jozefstraat 103  
5753 SJ Deurne

Asten, 26 augustus 2024  
Kenmerk: Rapport/12530/PvL

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit over de door ons verrichte werkzaamheden. In dit verslag is opgenomen de jaarrekening 2023 van uw stichting, alsmede nadere informatie hieromtrent.

## **1. Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Heart Safe Regio 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.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **2. Algemeen**

De activiteiten bestaan voornamelijk uit regionaal uniformiteit creëren in plaatsing en gebruik van de Automatische Externe Defibrillator binnen de regio, inclusief opleiding, certificering, registratie en onderhoud.

### 3. Resultaat

Het boekjaar 2023 werd afgesloten met een verlies van € 5.276,=.

### 4. Financiële positie

Beknopt geven de balansen het volgende beeld weer:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa	€ 7.216	€ 9.339
Vlottende activa	€ 29.005	€ 32.158
	<u>€ 36.221</u>	<u>€ 41.497</u>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	€ 6.221	€ 11.497
Voorzieningen	€ 30.000	€ 30.000
	<u>€ 36.221</u>	<u>€ 41.497</u>

Uitgaande van bovenstaande balansopstelling kan een opstelling van het werkkapitaal gemaakt worden. Hieronder wordt verstaan het geheel van vlottende activa, verminderd met de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vlottende activa	€ 29.005	€ 32.158
Kortlopende schulden	€ 0	€ 0
Werkkapitaal	<u>€ 29.005</u>	<u>€ 32.158</u>

Wij zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Asten, 26 augustus 2024

W.S.M.T. Hoebergen

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (voor resultaatbestemming)**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	€ 7.216	€ 9.339
	<u>€ 7.216</u>	<u>€ 9.339</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Handelsdebiteuren	€ 0	€ 596
	<u>€ 0</u>	<u>€ 596</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	€ 29.005	€ 31.562
	<u>€ 29.005</u>	<u>€ 31.562</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>€ 36.221</u>	<u>€ 41.497</u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (voor resultaatbestemming)**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	€ 6.221	€ 11.497
	<u>€ 6.221</u>	<u>€ 11.497</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorzieningen	€ 30.000	€ 30.000
	<u>€ 30.000</u>	<u>€ 30.000</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>€ 36.221</u>	<u>€ 41.497</u>

**WINST- EN VERLIESREKENING BOEKJAAR 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	€ 5.191	€ 11.348
Kostprijs van de omzet	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<b>BRUTO-MARGE</b>	<b>€ 5.191</b>	<b>€ 11.348</b>
<b><u>KOSTEN</u></b>		
Afschrijvingen	€ 3.767	€ 3.614
Huisvestingskosten	€ 1.420	€ 1.025
Kantoorkosten	€ 1.617	€ 2.529
Verkoopkosten	€ 1.027	€ 1.081
Algemene kosten	<u>€ 2.421</u>	<u>€ 2.387</u>
	<u>€ 10.252</u>	<u>€ 10.636</u>
Saldo opbrengsten en bedrijfskosten	(€ 5.061)	€ 712
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>		
Financiële baten	€ 0	€ 0
Financiële lasten	<u>(€ 215)</u>	<u>(€ 164)</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<u>(€ 215)</u> <u>(€ 5.276)</u>	<u>(€ 164)</u> <u>€ 548</u>
Buitengewone baten	€ 0	€ 0
Buitengewone lasten	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<b>RESULTAAT (voor belastingen)</b>	<u>(€ 5.276)</u>	<u>€ 548</u>
Belastingen resultaat	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<b>Netto-resultaat (na belasting)</b>	<b><u>(€ 5.276)</u></b>	<b><u>€ 548</u></b>

## TOELICHTING OP DE ALGEMENE ZAKEN

### 1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

### 2. 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 het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Voorzieningen

De noodzakelijk geachte voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 3. Resultaatbepalingsgrondslagen

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

#### Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

#### Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:		
<b>Inventaris</b>		
Aanschafwaarde 1 januari	€ 26.492	€ 21.315
Cumulatieve afschrijving	(€ 17.153)	(€ 13.539)
Boekwaarde 1 januari	<u>€ 9.339</u>	<u>€ 7.776</u>
(Des)investeringen	€ 1.644	€ 5.177
Afschrijvingen	(€ 3.767)	(€ 3.614)
Mutaties	(€ 2.123)	€ 1.563
Boekwaarde 31 december	<u><u>€ 7.216</u></u>	<u><u>€ 9.339</u></u>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	€ 0	€ 596
	<u>€ 0</u>	<u>€ 596</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Bank</b>		
Rabobank 134.570.782	€ 490	€ 1.006
Rabobank 1009.2385.58	€ 28.515	€ 30.556
	<u>€ 29.005</u>	<u>€ 31.562</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	€ 11.497	€ 10.949
Resultaatbestemming boekjaar	(€ 5.276)	€ 548
Stand per 31 december	<u>€ 6.221</u>	<u>€ 11.497</u>
 <b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
<b>Voorziening toekomstige uitgaven</b>		
Stand per 1 januari	€ 30.000	€ 30.000
Bij: dotatie	€ 0	€ 0
Af: onttrekking	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	<u>€ 30.000</u>	<u>€ 30.000</u>

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING BOEKJAAR 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet cursussen	€ 1.783	€ 6.591
Omzet sponsoring	€ 1.236	€ 2.794
Omzet subsidie gemeente	€ 2.172	€ 1.963
	<u>€ 5.191</u>	<u>€ 11.348</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	€ 3.767	€ 3.614
	<u>€ 3.767</u>	<u>€ 3.614</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur garagebox	€ 1.420	€ 1.025
	<u>€ 1.420</u>	<u>€ 1.025</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Portikosten	€ 9	€ 0
Kantoorbenodigdheden	€ 0	€ 1.471
Kosten website	€ 333	€ 47
Contributies en abonnementen	€ 124	€ 74
Kosten hard en software	€ 1.151	€ 937
	<u>€ 1.617</u>	<u>€ 2.529</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame en advertenties	€ 248	€ 0
Relatiegeschenken	€ 171	€ 116
Kostenvergoedingen vrijwilligers	€ 165	€ 784
Representatiekosten	€ 443	€ 181
	<u>€ 1.027</u>	<u>€ 1.081</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantiepremies algemeen	€ 813	€ 936
Benodigdheden	€ 1.502	€ 1.345
Opleidingskosten	€ 106	€ 106
	<u>€ 2.421</u>	<u>€ 2.387</u>
<b>Financiële lasten</b>		
Bankkosten	€ 215	€ 164
	<u>€ 215</u>	<u>€ 164</u>