

Jaarrekening 2023

25 januari 2024

Inhoudsopgave

Jaarrekening	Pagina
Balans per 31 december 2023	3
Staat van Baten en Lasten 2023	4
Grondslagen voor de Jaarrekening 2023	5
Toelichting op de Balans per 31 december 2023	6
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023	7

Jaarrekening : Balans per 31 december 2023 in Euro

Materiele Vaste Activa	
AED,s	38.198,90
Buitenkasten	12.344,14
Cursus Materialen	587,16
Totale Materiele Vaste Activa	51.130,20
Vlottende activa	
Debiteuren	336,94
Vooruitbetaaldekosten	-
Bank	26.940,24
Kas	-
Totaal vlottende activa	27.277,18
Totale Activa	78.407,38
Bestemmingsreserve	77.981,79
Exploitatie overschot lopend jaar	-130,83
Exploitatie overschot vorige jaren	556,43
Lang lopende schulden	
Lening o/g	
Totaal Langlopende schulden	
Kort lopende schulden	
Crediteuren	-
Kortlopende Leningen	-
Totaal kortlopende schulden	-
Totale Passiva	78.407,38

Jaarrekening : Staat van Baten en Lasten over 2023 in Euro's

Baten	
Sponsorbijdragen	13.246,54
Baten uit levering van goederen en diensten	3.175,91
Baten uit bijdragen onderhoud	-
Totale Baten	16.422,45
Lasten	
Inkoopwaarde van geleverde goederen en diensten	-478,52
Afschrijving materiele vaste activa	-9.035,16
Onderhoudskosten/kleine aanschaffingen	-5.249,48
Promotiekosten	-114,50
Opleidingskosten	-3.083,83
Algemene kosten	-198,28
Toevoeging Bestemmingsreserve	1.788,29
Totale Lasten	-16.371,47
Totaal operationeel resultaat	50,98
Financieel Baten en Lasten	
Rente baten	
Rente Lasten	
Bankkosten	-181,81
Totaal Financieel resultaat	-181,81
Exploitatie Overschot lopend jaar	-130,83

Grondslagen voor de jaarrekening

1. Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Stichting Hartslag Best is opgericht op 5 april 2017 en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Oost-Brabant onder nummer 68487789.

2. Grondslagen voor de balanswaardering

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen en schulden

De schulden worden opgenomen tegen nominale waarden. De vorderingen zijn eveneens gewaardeerd tegen nominale waarden, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op individuele beoordeling van de verwachte inbaarheid van de openstaande vorderingen. Voor zover luidend in vreemde valuta worden de bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover in de toelichting anders vermeld, ter vrije beschikking.

3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Totale-baten

De totale-baten worden gevormd uit de opbrengst van sponsorgelden, subsidies en overige inkomsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Omschrijving	Aantal	aanschaffings- waarde	cumulatieve afschrijvingen	boekwaarde ultm dec
Totaal AED's	55	63.419,79	25.220,89	38.198,90
Totaal Buitenkasten	55	22.731,64	10.387,50	12.344,14
Cursus Materialen		7.675,27	7.088,10	587,16
Totale Materiele Vaste Activa		93.826,70	42.696,50	51.130,20

Vlottende Activa

De Bank betreft de Rabobank rekening van Stichting Hartslag Best.

Debiteuren betreft nog niet ontvangen gelden van gestuurde rekeningen over 2023.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve wordt o.a. aangelegd voor onverwachte uitgaven, zoals noodzakelijk eerdere vervanging dan na verwachte levensduur, onverwachte reparaties, onderhoud, vervanging bij diefstal en investeringsverplichtingen.

Overige gegevens

Stichting Hartslag Best valt in 2023 onder de ANBI regeling (algemeen nut beogende instelling).

\

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2023

Geldelijke Sponsors 2023	
Gemeente Best	10.150,00
Energie B.V.	136,25
Tandarts van Kemenade	136,25
Rabo	187,79
Aircenter Best	136,25
Stichting Kringloop Handmelken	2.500,00
Totaal	13.246,54

Baten uitlevering van goederen en diensten

Dit betreffen de bijdragen van de cursisten aan de door de Stichting Hartslag Best gegeven cursus reanimatie en AED.

Afschrijvingskosten

Dit betreffende de afschrijvingskosten op AED's, Buitenkasten beiden met een levensduur van 10 jaar en geactiveerde cursusmaterialen met een levensduur van 4 jaar.

Bestemmingsreserve

Omschrijving	ult 23
Res. voor verwachte levensduur AED's periode van 2 jaar na garantie	4.700,00
Diefstalreserve	6.900,00
Res voor onderhoudsverplichting batterijen en elektroden	4.500,00
Investeringsverplichting AED 55 stuks	48.076,97
Investeringsverplichting AED buitenkast 55 stuks	15.696,77
Investeringsverplichting cursus materialen	-1.891,96
Totale bestemmingsreserve	77.981,79