

Inzake Rapport Jaarrekening 2023

Fundashon Ban Boneiru Bek

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Kasstroomoverzicht	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

Financieel verslag

Fundashon Ban Boneiru Bek

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Fundashon Ban Boneiru Bek te Bonaire samengesteld, op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

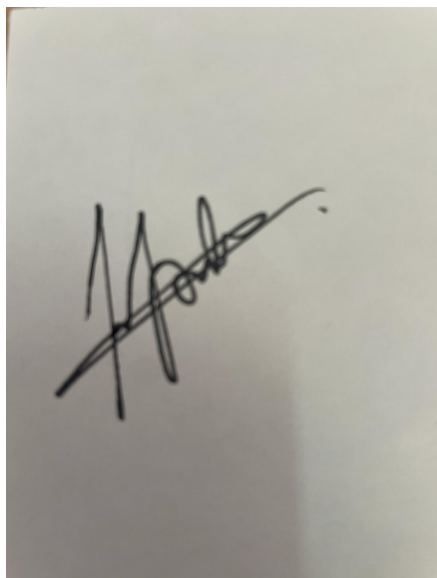
Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Kralendijk, Bonaire CN, 17 maart 2025

A photograph of a handwritten signature in black ink on a light-colored surface. The signature is stylized and appears to be 'J. Jonkers'.

Compact-S N.V.
Dhr J Jonkers

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% omzet	2022	% omzet	Verschil	%
Omzet	19.150	100,0%	22.075	100,0%	-2.925	-13,3%
Kostprijs van de omzet	7.638	39,9%	6.770	30,7%	868	12,8%
Brutomarge	11.512	60,1%	15.305	69,3%	-3.793	-24,8%
Afschrijvingen	451	2,4%	789	3,6%	-338	-42,8%
Overige personeelskosten	2.182	11,4%	600	2,7%	1.582	263,7%
Huisvestingskosten	3.200	16,7%	3.200	14,5%	0	0,0%
Exploitatie- en machinekosten	4.473	23,4%	2.989	13,5%	1.484	49,6%
Verkoopkosten	1.146	6,0%	4.325	19,6%	-3.179	-73,5%
Kantoorkosten	1.388	7,2%	1.321	6,0%	66	5,1%
Algemene kosten	739	3,9%	1.261	5,7%	-522	-41,4%
Totaal kosten	13.579	70,9%	14.486	65,6%	-907	-6,3%
Bedrijfsresultaat	-2.067	-10,8%	820	3,7%	-2.887	-352,1%
Financiële baten en lasten	-81	-0,4%	-200	-0,9%	119	59,5%
Resultaat na belasting	-2.148	-11,2%	619	2,8%	-2.767	-447,0%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	0	0,0%	451	2,7%
Vaste activa	0	0,0%	451	2,7%
Vorderingen	900	16,4%	1.425	8,5%
Liquide middelen	4.594	83,6%	14.975	88,9%
Vlottende activa	5.494	100,0%	16.400	97,3%
Activa	5.494	100,0%	16.851	100,0%
Overige reserves	-26.359	-479,8%	-26.978	-160,1%
Onverdeelde winst	-2.148	-39,1%	620	3,7%
Eigen vermogen	-28.507	-518,9%	-26.359	-156,4%
Reserveringen	7.980	145,2%	15.980	94,8%
Kortlopende schulden	26.020	473,6%	27.229	161,6%
Passiva	5.494	100,0%	16.851	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022
Werkkapitaal	-20.527	-10.830
Quick ratio	0,21	0,60
Current ratio	0,21	0,60
Solvabiliteit (EV/TV)	-518,9%	-156,4%
EBITDA	-1.616	1.608

Jaarrekening

Fundashon Ban Boneiru Bek

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	451
	0	451
Viottende activa		
Vorderingen	900	1.425
Liquide middelen	4.594	14.975
	5.494	16.400
Activa	5.494	16.851

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Overige reserves	-26.359	-26.978
Onverdeelde winst	-2.148	620
	-28.507	-26.359
Reserveringen	7.980	15.980
Kortlopende schulden	26.020	27.229
Passiva	5.494	16.851

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	19.150	22.075
Kostprijs van de omzet	7.638	6.770
Brutomarge	11.512	15.305
Afschrijvingen	451	789
Overige personeelskosten	2.182	600
Huisvestingskosten	3.200	3.200
Exploitatie- en machinekosten	4.473	2.989
Verkoopkosten	1.146	4.325
Kantoorkosten	1.388	1.321
Algemene kosten	739	1.261
Totaal kosten	13.579	14.486
Bedrijfsresultaat	-2.067	820
Financiële baten en lasten	-81	-200
Resultaat na belasting	-2.148	619

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Bedrijfsresultaat	-2.067	820
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	451	789
Mutatie voorzieningen	-8.000	15.980
	-7.549	16.769
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	525	-1.425
Mutatie crediteuren	99	11
Mutatie overige schulden	-1.308	27.219
	-684	25.804
Ontvangen interest	26	11
Operationele kasstroom	-10.274	43.404
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-0	-1.240
	-0	-1.240
Financieringskasstroom		
Overige vermogensmutaties	-0	-26.978
Betaalde interest	-106	-211
	-106	-27.189
Mutatie geldmiddelen	-10.381	14.975

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De vereniging is opgericht op 22 February 2007 en op 27 February 2007 ingeschreven bij de kamer van koophandel op Bonaire onder nummer 7503.

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel:

Een welvarende samenleving creëren door middel van evenwichtige opbouw met mensen die het eiland een warm hart toedragen en een duurzame bijdrage kunnen en willen leveren.

Valuta

Vordering en liquide middelen luidende in vreemde valuta zijn gewaardeerd tegen de koers per ultimo van het boekjaar of lagere historische koers. Schulden luidende in vreemde valuta zijn gewaardeerd tegen de historische koers of hogere koers op de balansdatum. De als gevolg van deze waardering ontstane koersverschillen zijn in het resultaat verwerkt.

Grondslag van vorderingen

Debiteuren/vordering

Deze worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid op basis van individuele waardering der posten.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de

hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	0	451
	0	451

Verloop materiële vaste activa

	Verslagjaar	
	Inventaris	Totaal
Verloop materiële vaste activa		
Beginsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	4.233	4.233
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.782	-3.782
	451	451
Mutaties		
Afschrijvingen	-451	-451
	-451	-451
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	4.233	4.233
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.233	-4.233
	-0	-0

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	900	1.425
	900	1.425

Een voorziening voor oninbaarheid wordt vooralsnog niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	4.594	14.975
	4.594	14.975

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
MCB 3101	3.530	12.705
MCB 8801	1.063	857
Visa Card 8044	0	1.413
	4.594	14.975

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Overige reserves	-26.359	-26.978
Onverdeelde winst	-2.148	620
	-28.507	-26.359

Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Overige reserve	-26.359	-26.978
	-26.359	-26.978

Dit betreft het totaal van de resultaten van de Stichting vanaf oprichtingsdatum.

Reserveringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Reserveringen		
Reserveringen	7.980	15.980
	7.980	15.980

Dit betreft in 2021 (vooruit) ontvangen bedragen van OCW, bestemt om binnen 3 jaar bij te dragen aan de exploitatie kosten van de stichting.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	110	11
Schulden aan het bestuur	24.899	24.899
Overlopende passiva	1.011	2.319
	26.020	27.229

Het verschuldigde bedrag aan het bestuur, bestaat uit voorschoten die de bestuursleden persoonlijk hebben voldaan ten behoeve van de stichting.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Ontvangsten/bijdragen	11.150	22.075
Vrijval reserveringen	8.000	0
	19.150	22.075

De vrijval betreft 1/3 deel van een door OCW ontvangen bedrag in 2021

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kostprijs van de omzet		
Directe kosten	7.638	6.770
	7.638	6.770

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal kosten		
Afschrijvingen	451	789
Overige personeelskosten	2.182	600
Huisvestingskosten	3.200	3.200
Exploitatie- en machinekosten	4.473	2.989
Verkoopkosten	1.146	4.325
Kantoorkosten	1.388	1.321
Algemene kosten	739	1.261
	13.579	14.486

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Inleenkrachten	2.000	600
Kantine	182	0
	2.182	600

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Huur	3.200	3.200
	3.200	3.200

Dit betreft een bijdrage in de huisvesting inclusief utilities.

Exploitatie- en machinekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine Aanschaffingen	25	1.321
Onderhoud inventaris	4.448	1.668
	4.473	2.989

Het onderhoud inventaris betreft vooral onderhoud van de website en software en hardware kosten

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reklame/promotiekosten	293	791
Representatiekosten	222	0
Reis- en verblijfkosten	632	3.534
	1.146	4.325

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte/drukwerk	0	40
Telefoon	1.077	936
Contributies en abonnementen	311	345
	1.388	1.321

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountancykosten	1.011	1.011
Overige Algemene kosten	-272	250
	739	1.261

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	26	11
Financiële lasten	106	211
	-81	-200