

CONCEPT

JAARREKENING 2023

Stichting Ayni Bolivia Nederland

t.a.v. bestuur
Adriaen Beyerkade 28
3515 XV Utrecht

Stichting Ayni Bolivia Nederland

Inhoudsopgave

Pagina

1. Financieel rapport	3
1.1. Samenstellingsverklaring en algemeen	4
1.2 Resultaatvergelijking	5
1.3 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	7
2.1 Balans per 31 december 2023	8
2.2. Staat van baten en lasten 2023	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1. FINANCIEEL RAPPORT

Uitgevoerd door D VENTIEL
Boekhouding en fiscaal advies
Van Heutszstraat 26
3531 RS Utrecht

Stichting Ayni Bolivia Nederland

1.1 Samenstellingsverklaring en algemeen

Bestuur

Stichting Ayni Bolivia Nederland
Vestigingsadres: Adrean Beyerkade 28
3515 XV Utrecht

Utrecht, 16 juli 2024

Geachte bestuur,

In het onderstaande brengen wij u verslag uit omtrent de door u verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening over het boekjaar 2023. Deze jaarrekening is tezamen met enige specificaties opgenomen in dit rapport.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Ayni Bolivia Nederland gevestigd te Utrecht samengesteld.

De samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening 2023 zijn uitgevoerd en gebaseerd op de door u verstrekte gegevens en de door ondergetekende gecontroleerde administratie.

Verantwoordelijkheid organisatie

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de organisatie verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berusten bij bestuur.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen zoals die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (richtlijn 650). In dit boekjaar hebben geen aanpassingen plaatsgevonden. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva Stichting Ayni Bolivia Nederland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht / Midden Nederland onder dossiernummer 30159215.

Doelstelling

Bevordering van de ICT van het onderwijs in Bolivia.

Fiscale aspecten

Stichting Ayni Bolivia Nederland is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en loonbelasting, i.v.m. uitsluitend inzet van vrijwilligers.

Bestuur

De jaarrekening is akkoord bevonden door het volledige bestuur van Stichting Ayni Bolivia Nederland.

Naam bestuurslid en functie

Handtekeningen

Van den Berg-Ortega, Sylvia voorzitter

.....

Luis Reynaldo Diaz, secretaris

.....

Villegas de Salcedo, Maria de los Angeles, penningmeester

.....

Dobryniewska, Ewelina, lid

.....

Peña Hoyos, Jose Luis Haroldo, lid

.....

van Etten, Djimme, lid

.....

Stichting Ayni Bolivia Nederland

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de geconsolideerde Staat van Baten en Lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Subsidies en fondsen	14.000	83,0%	341	18,9%
Donaties	2.864	17,0%	1.461	81,1%
Totaal baten	16.864	100,0%	1.802	100,0%
Activiteitenkosten	15.814	93,8%	0	0,0%
Afschrijvingskosten	551	3,3%	424	23,5%
Algemene kosten	469	2,8%	1.132	62,8%
Totaal lasten	16.834	99,8%	1.556	86,3%
Resultaat	29	0,2%	246	13,7%
Rentebaten en soortgelijke baten	2	0,0%	0	0,0%
Rentelasten en soortgelijke lasten	-290	-1,7%	-213	-11,8%
Som der financiële baten en lasten	-287	-1,7%	-213	-11,8%
Resultaat vóór resultaatbestemming	-258	-1,5%	33	1,8%

Stichting Ayni Bolivia Nederland

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	0		0	
Liquide middelen	<u>4.557</u>		<u>6.789</u>	
Liquiditeitssaldo		4.557		6.789
Af: Kortlopende schulden		<u>254</u>		<u>218</u>
Werkkapitaal		4.302		6.572
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	3.564		1.553	
	<u>3.564</u>		<u>1.553</u>	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>7.866</u></u>		<u><u>8.124</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-1.633		-1.376
Schulden op lange termijn		9.500		9.500
		<u><u>7.867</u></u>		<u><u>8.124</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzicht van 31 december 2022 met -€ 2.269 afgenomen.

2. JAARREKENING

Stichting Ayni Bolivia Nederland
2.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		<u>3.564</u>		<u>1.553</u>
Vlottende activa				
Liquide middelen	4.557		6.789	
Totaal vlottende activa		4.557		6.789
TOTAAL ACTIVA		<u>8.121</u>		<u>8.342</u>
PASSIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	-1.633		-1.375	
Bestemmingsreserves	<u>0</u>		<u>0</u>	
		-1.633		-1.375
Langlopende schulden				
Lening o/a	<u>9.500</u>		<u>9.500</u>	
		9.500		9.500
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	0		0	
Overige schulden en				
Overlopende passiva	<u>254</u>		<u>218</u>	
		254		218
TOTAAL PASSIVA		<u>8.121</u>		<u>8.342</u>

2.2 Staat van baten en lasten

	2023		2022	
	€	€	€	€
Subsidies en fondsen	14.000		341	
Donaties	<u>2.864</u>		<u>1.461</u>	
Totaal baten		16.864		1.802
Activiteitenkosten	15.814		0	
Afschrijvingskosten	551		424	
Algemene kosten	<u>469</u>		<u>1.132</u>	
Totaal lasten		16.834		1.556
Resultaat vóór financiële baten en lasten		<u>29</u>		<u>246</u>
Rentebaten en soortgelijke baten	2		0	
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-290</u>		<u>-213</u>	
Som der financiële baten en lasten		-287		-213
Resultaat vóór resultaatbestemming		-258		33
Algemene reserve		-258		33
Totaal resultaatbestemming		<u><u>-258</u></u>		<u><u>33</u></u>

Stichting Ayni Bolivia Nederland

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's en geheel gebaseerd op in de administratie van Stichting Ayni Bolivia Nederland opgenomen financiële stukken.

Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk in het bevorderen van de ICT van het onderwijs in Bolivia.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld.

Financiële vaste activa

De vorderingen vallende onder de financiële vaste activa op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijzen vermindert met daarover berekende lineaire afschrijvingen, die op de verwachte economische levensduur worden gebaseerd. Voor de inventaris en vervoermiddelen wordt uitgegaan van een economische levensduur van vijf jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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.

Subsidies en fondsen

Onder subsidies en fondsen wordt verstaan de financiering van de activiteiten door subsidiënten en fondsen, waarbij de toekenningen waarvan realistisch gezien kan worden dat ze besteed worden worden geactiveerd als baten.

Afschrijvingen

Boekwinsten -en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van de uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Stichting Ayni Bolivia Nederland

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Investering	Aanschafdatum	Aanschaf- bedrag €	Cum afschr. 1-1-2023 €	Afschrijving 2023 (20%) €	Cum afschr 31-12-2023 €	Boekwaarde 31-12-2023 €
Website	8-9-2021	2.118	565	424	988	1.129
Update	29-9-2023	2.562	0	128	128	2.435
		4.680	565	551	1.116	3.564

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten:		
Website hosting en domein 2024	86	0
	86	0

Liquide middelen

Rekening courant	4.532	6.458
Spaarrekening	24	332
	4.557	6.789

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Algemene reserve		
Ultimo stand Algemene reserve per 1 januari boekjaar	-1.375	-1.408
Resultaat huidig boekjaar	-258	33
Saldo Algemene reserve per 31 december	-1.633	-1.375

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/a	9.500	9.500
------------	--------------	--------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva en overige schulden

Salarisadministratie, Accountant en boekhouding jaarrekening	254	218
Vooruitvangen baten	0	0
	254	218

Stichting Ayni Bolivia Nederland

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023		2022	
	€	€	€	€
BATEN				
Donaties particulieren		2.864		1.461
Donaties subsidies, fondsen e.a. organisaties:				
UK Online Giving foundation	0		341	
Stichting Goki Gezondheid en Onder	5.000			
Stichting Deal Foundation	3.000			
Vereriging Emmaus Bilthoven	2.500			
De Johanna Donk Grote	2.000			
Broeders OLV van Lourdes	1.000			
HSO Nederland	500		0	
		14.000		341
Overige baten		100		0
TOTAAL BATEN		16.964		1.802

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023		2022	
	€	€	€	€
LASTEN				
Activiteitenkosten				
Kosten Bolivadag	1.147			0
Projecten Wilde Ganzen: <i>Projecten scholing en digitale kunst 2023</i>	14.667			0
		15.814		0
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Immateriële vaste activa	551		424	
		551		424
Algemene kosten				
Contributies, abonnementen en vakliteratuur	78		72	
Website	1		657	
Administratiekosten	254		251	
Overige algemene kosten	136		153	
		469		1.133
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Overige rentebaten	2		0	
		2		0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	290		213	
		290		213