

Jaarrekening 2023

**Stichting Klein Jeruzalem
Curacao**

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
Samenstellingsverklaring	2
Balans	3
Winst- en verliesrekening	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de winst- en verliesrekening	9
Specificatie van de materiële vaste activa	12

Stichting Klein Jeruzalem
Curacao

Drachten, ... 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van uw organisatie brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2023.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

De jaarrekening van stichting Klein Jeruzalem te Curacao is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Dit houdt onder meer in dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk zijn omgegaan met de door u verstrekte gegevens.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de betrouwbaarheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Wij verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

J. Nienhuis
Bastiaans Adviesgroep

STICHTING KLEIN JERUZALEM
BALANS

	31-12-2023	31-12-2022
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
Materiële vaste activa		
Terreinen	350.000	350.000
Gebouwen	940.113	1.018.983
Inventaris	12.287	13.294
Transport	66.348	61.946
	<u>1.368.748</u>	<u>1.444.222</u>
Liquide middelen	<u>13.883</u>	<u>17.608</u>
	13.883	17.608
<i>Totaal generaal</i>	<u><u>1.382.631</u></u>	<u><u>1.461.830</u></u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
BALANS

	31-12-2023	31-12-2022
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserves	288.873	288.873
Bestemmingsreserves	631.974	684.670
Vrij besteedbare reserves	<u>454.078</u>	<u>485.402</u>
	1.374.925	1.458.945
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.951	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.755</u>	<u>2.885</u>
	7.706	2.885
<i>Totaal generaal</i>	<u><u>1.382.631</u></u>	<u><u>1.461.830</u></u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
WINST- EN VERLIESREKENING

	2023		2022	
	ANG		ANG	
ORGANISATIEBATEN				
Baten uit eigen fondswerving	394.630		364.390	
Directe kosten	<u>186.199</u>		<u>220.455</u>	
		208.431		143.935
ORGANISATIELASTEN				
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
Afschrijvingskosten	25.393		40.622	
Huisvestingskosten	29.872		25.555	
Exploitatiekosten	42.153		44.921	
Autokosten	51.109		55.147	
Verzorging	<u>79.022</u>		<u>62.866</u>	
		227.549		229.112
<i>Wervingslasten</i>				
Beheer en administratie	<u>12.207</u>		<u>21.757</u>	
		<u>12.207</u>		<u>21.757</u>
		-31.324		-106.934
Netto resultaat		<u>-31.324</u>		<u>-106.934</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het tijdelijk opvangen en begeleiden van zieke kinderen in de ruimste zin van het woord. De stichting is opgericht op 3 februari 1997.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2023 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Antilliaanse guldens en zijn afgerond op hele bedragen. De wisselkoers per 31 december 2023 bedroeg:

- 1 ANG = 0,50 EUR (2022: 0,51)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, verminderd met de afschrijvingen, berekend naar de economische levensduur. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode. De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs:

- Gebouwen 4%
- Inventaris 10-34%

Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De activa in vreemde valuta worden omgerekend in Antilliaanse Guldens tegen de wisselkoers per balansdatum.

Reserves en fondsen

De continuïteitsreserve dient als buffer zodat de activiteiten van Klein Jeruzalem enige tijd kunnen worden voortgezet bij financiële tegenslagen. Conform de VFI-richtlijn Financieel Beheer mag deze reserve maximaal anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie bedragen.

De bestemmingsreserve financiering activa is initieel opgenomen voor bungalows ANG 218.784, kindercarepaviljoen ANG 777.141, keuken ANG 26.180, KIA truck K2700 ANG 40.206, project tafels voor keukens ANG 3.141, project kabels ANG 5.000 en project zonnepanelen ANG 30.885. Jaarlijks wordt op de bungalows en kindercarepaviljoen 4% afgeschreven, op de truck en keukentafels 20% en op de keuken en project kabels 10% .

De bestemmingsreserve doelstellingen betreft het deel van het vermogen dat door de directie is aangemerkt voor bepaalde projecten.

Netto resultaat

Het netto resultaat komt tot stand door ontvangen donaties te verminderen met alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2023	31-12-2022
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
A C T I V A		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Saldo per 1 januari	1.444.221	1.474.216
Investerings lopend boekjaar	52.614	63.324
Desinvesteringen lopend boekjaar	30.205	-
	<u>1.466.631</u>	<u>1.537.540</u>
af: Afschrijvingen lopend boekjaar	97.883	93.318
Saldo per 31 december	<u>1.368.748</u>	<u>1.444.221</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar pagina 12.

	31-12-2023	31-12-2022
	<u>ANG</u>	<u>ANG</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	238	132
MCB	13.608	17.439
MCB spaarrekening	37	37
Saldo per 31 december	<u>13.883</u>	<u>17.608</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	ANG	ANG
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	288.873	288.873
Toename reserve	-	-
Saldo per 31 december	<u>288.873</u>	<u>288.873</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserves	<u>631.974</u>	<u>684.670</u>
<i>Bestemmingsreserve financiering activa</i>		
Saldo per 1 januari	684.670	737.366
Mutatie reserve	-	-
Vrijval	-52.696	-52.696
Saldo per 31 december	<u>631.974</u>	<u>684.670</u>
<u>Vrij besteedbare reserves</u>		
Saldo per 1 januari	485.402	562.336
Resultaat bestemming	-31.324	-106.934
Mutatie bestemmingsreserve doelstellingen	-	30.000
Saldo per 31 december	<u>454.078</u>	<u>485.402</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	3.951	-
Nog te betalen administratiekosten	3.755	2.885
Saldo per 31 december	<u>7.706</u>	<u>2.885</u>

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2023	2022
	ANG	ANG
ORGANISATIEBATEN		
Opbrengsten		
Donaties vrienden van Siloam	148.969	150.766
Donaties Siloam	147.847	157.853
Donaties project maaltijden	56.253	55.772
Donaties Crusade vrienden van Siloam	35.704	-
Donaties project lunchpakketjes	5.858	-
Donaties project zonnepanelen	-	-
Donaties project kerstcadeau	-	-
Aanbesteding project maaltijden SOAW	-	-
	394.630	364.390
Directe kosten		
Project maaltijden	41.630	86.612
Project maaltijden, transportkosten	17.828	23.935
Project maaltijden, vrijwilligersvergoeding	17.266	12.700
Project maaltijden, gas, water en electra	18.299	14.707
Project schoolpakketjes	5.500	-
Project kerstcadeau's	-	-
SOAW project voedsel	-	103
SOAW project personeel	-	532
SOAW project gas, water, electra	-	2.000
SOAW project salarissen	-	9.065
Personeelskosten project maaltijden	38.451	53.896
Kosten project electra	11.050	16.906
Kosten project Crusade	36.176	-
Project maaltijden SOAW	-	-
Bestemmingsreserve activa	-	-
	186.199	220.455
	208.431	143.935

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2023		2022	
	ANG		ANG	
ORGANISATIELASTEN				
Huisvestingskosten				
Energiekosten	14.535		15.017	
Onderhoud gebouw & terrein	14.200		7.859	
Onderhoud machines	1.137		2.680	
		29.872		25.555
Exploitatiekosten				
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	25.678		29.860	
Klein materiaal	9.790		10.019	
Aanschaf kerkbenodigdheden	-		563	
Onderhoud machines & inventaris	-		1.819	
Dierenverzorging	6.685		2.660	
		42.153		44.921
Transportkosten				
Brandstoffen auto's	25.685		27.931	
Onderhoud/reparatie auto's	17.564		21.157	
Verzekeringen auto's	3.761		2.748	
Belastingen auto's	4.099		3.311	
		51.109		55.147
Verzorging				
Voedsel, drank en schoonmaak	21.413		19.296	
Verzorging kinderen	6.238		5.460	
Medicatie/dieetkosten	2.401		1.459	
Kleding/schooluniform	560		2.024	
Kosten kerstkado's	824		-	
Schoolspullen	2.244		4.797	
Schoolgeld	26.553		15.969	
Schooltransport	10.557		7.301	
Gastenverzorging	2.233		560	
Hulp aan derden	6.000		6.000	
		79.022		62.866

STICHTING KLEIN JERUZALEM
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2023		2022
	ANG		ANG
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten gebouwen	78.870		74.770
Afschrijvingskosten inventaris	2.656		3.488
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	16.357		15.060
Boekwinst activa	-19.795		-
Vrijval Financiering VA (bungalows)	-8.750		-8.750
Vrijval Financiering VA (KZP)	-31.085		-31.085
Vrijval financiering VA (truck)	-6.541		-6.541
Vrijval financiering VA (nieuwe keuken)	-2.618		-2.618
Vrijval financiering VA (tafels v. keuken)	-628		-628
Vrijval financiering VA (zonnepanelen)	-2.574		-2.574
Vrijval financiering VA (kabels)	-500		-500
	<hr/>	25.393	<hr/>
			40.622
Beheer en administratie			
Kantoorbenodigdheden	193		1.521
Contributies, abonnementen en heffingen	78		375
Telefoonkosten	6.610		15.790
Administratiekosten	4.684		3.353
Rente- en bankkosten	641		719
	<hr/>	12.207	<hr/>
			21.757

STICHTING KLEIN JERUZALEM
SPECIFICATIE VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf-waarde	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2022	Afschrijving 2023	Boekwaarde per 31-12-2023
			ANG	ANG	ANG	ANG
Terreinen		0%	350.000	-	-	350.000
			350.000	-	-	350.000
Gebouwen						
	2006 Landhuis	4%	150.000	99.500	6.000	44.500
	2009 Bungalow A	4%	112.240	62.854	4.490	44.896
	2009 Bungalow B	4%	118.340	66.166	4.734	47.440
	2014 Kliniek KZP	4%	777.141	279.771	31.086	466.285
	2014 Bungalow B aanbouw	4%	61.951	20.650	2.478	38.823
	2014 Appartementen	4%	243.364	79.499	9.735	154.131
	2016 Verbouwing landhuis	10%	34.119	20.471	3.412	10.236
	2017 Kas	10%	2.246	1.315	225	707
	2019 Project grind	10%	2.300	899	230	1.171
	2019 Project keuken	10%	2.639	863	264	1.512
	2019 Project kabels	10%	3.500	700	350	2.450
	2020 Project kabels	10%	7.913	1.583	791	5.539
	2020 Keukengebouw	10%	34.600	7.195	3.460	23.945
	2020 Waterleiding nis	10%	900	182	90	628
	2020 Hek hoofdingang	10%	5.000	1.164	500	3.336
	2020 Waterleiding appartementen	10%	1.000	200	100	700
	2021 Project Keuken 2021	10%	6.383	860	638	4.885
	2021 Beveiligingssysteem	10%	4.430	476	443	3.511
	2021 Project KZP	10%	3.399	386	340	2.673
	2021 Bungalow B onderhoud	10%	1.266	130	127	1.009
	2021 Bungalow A onderhoud	10%	4.949	561	495	3.893
	2021 Project Zonnepanelen	10%	17.512	1.468	1.468	14.576
	2021 Onderhoud Siloamhuis	10%	13.410	1.499	1.341	10.571
	2022 Dak kerk	10%	5.658	477	566	4.615
	2022 Zonnepanelen	10%	15.901	1.333	1.590	12.978
	2022 Onderhoud appartementen	10%	973	21	97	854
	2022 Onderhoud Siloamhuis	10%	6.376	143	638	5.595
	2022 Verbouwing Siloamhuis	10%	31.842	-	3.184	28.657
			1.669.353	650.370	78.870	940.113
Totaal gebouwen			1.669.353	650.370	78.870	940.113
Inventaris						
	2005 Grondkabel generator	10%	1.985	1.985	-	-
	2006 Hekwerk	10%	6.776	6.776	-	-
	2006 Douchebak	10%	3.350	3.350	-	-
	2006 Stoep	10%	6.650	6.650	-	-
	2012 Koelkast	34%	1.795	1.795	-	-
	2012 M-Tech steiger	34%	1.117	1.117	-	-
	2013 Beerput Siloam	10%	2.271	2.139	132	-
	2013 Airco units 2x KZP	25%	2.542	2.542	-	-
	2015 Keukenstoof	20%	2.495	2.495	-	-
	2015 Koelkast	20%	2.250	2.250	-	-
	2015 Wasdroger	20%	999	999	-	-
	2016 Keukenapparatuur	20%	2.000	1.901	99	-
	2016 Kabelproject	20%	3.414	1.366	683	1.365
	2017 Koelkast	20%	2.025	2.319	-294	-
	2017 Gereedschap	20%	900	947	-47	-

STICHTING KLEIN JERUZALEM
SPECIFICATIE VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf-waarde	Cumulatieve afschrijving t/m 31-12-2022	Afschrijving 2023	Boekwaarde per 31-12-2023
			ANG	ANG	ANG	ANG
	2018 Koelkast	20%	2.300	2.121	179	-
	2020 Tafels voor keuken	20%	2.273	909	455	910
	2021 Project Keuken, apparatuur	20%	8.567	1.305	653	6.610
	2022 Wasmachine+ Airco	20%	2.575	25	515	2.035
			56.285	42.992	2.374	10.920
	<i>Investerings</i>					
	2023 Droger LG DLG13501W	20%	1.649	-	282	1.367
			1.649	-	282	1.367
	Totaal inventaris		57.934	42.992	2.656	12.287
	Transport					
	2015 Hyundai R.98-55	20%	50.495	50.495	-	-
	2020 KIA K2700	20%	37.202	17.170	5.940	14.092
	2021 Ford Explorer	20%	45.000	12.546	2.249	30.205
	2021 Toyota RAV	20%	12.000	2.541	1.920	7.539
			144.697	82.751	10.109	51.837
	<i>Investerings</i>					
	2023 Volkswagen Polo	20%	10.000	-	1.113	8.887
	2023 R-94-90 Ford Explorer	20%	40.965	-	5.135	35.830
			50.965	-	6.248	44.717
	<i>Desinvesterings</i>					
	2015 Hyundai R.98-55	20%	50.495	50.495	-	-
	2021 Ford Explorer	20%	45.000	12.546	2.249	30.205
			95.495	63.041	2.249	30.205
	Totaal vervoermiddelen		100.167	19.710	14.109	66.348
	De restwaarde van de KIA K2700 bedraagt ANG 7.500.					
	De restwaarde van de Ford Explorer bedraagt ANG 9.000					
	De restwaarde van Toyota RAV is ANG 2.400					
	De restwaarde van de VW polo bedraagt ANG 2.000					
	De restwaarde van de Ford Explorer R-94-90 bedraagt ANG 8.200					
	Totaal materiële vaste activa		2.177.454	713.072	95.634	1.368.748