

JAARVERSLAGGEVING 2023

**Stichting BONT
Rotterdam**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Kasstroomoverzicht 2023	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23
7	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	29
8	Bestemming van het resultaat 2023	29
9	Nevenvestigingen	29

BIJLAGEN

1	Overzicht materiële vaste activa 2023	30
---	---------------------------------------	----

JAARVERSLAG

Stichting BONT
Ter attentie van het bestuur
Slaak 22
3061 CS Rotterdam

Oud-Beijerland, 12 maart 2024

Betreft: Jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de Stichting BONT.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting BONT is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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.

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 omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het 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 getrouwheid van de jaarrekening.

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

Oud-Beijerland, 12 maart 2024

Kantoor Vrij

A.P. Vrij

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 37.841 tegenover € 104.986 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Totaal baten	2.194.763	100,0	1.985.469	100,0	209.294
Doelbestedingen	1.350.559	61,5	1.302.206	65,6	48.353
Bruto-omzetresultaat	844.204	38,5	683.263	34,4	160.941
Kosten van beheer en administratie					
Personeelskosten	460.815	21,0	371.173	18,7	89.642
Afschrijvingen	40.468	1,8	45.821	2,3	-5.353
Huisvestingskosten	32.808	1,5	30.716	1,6	2.092
Kantoorkosten	33.890	1,5	23.953	1,2	9.937
Verkoopkosten	2.477	0,1	820	-	1.657
Algemene kosten	73.484	3,5	76.055	3,8	-2.571
	643.942	29,4	548.538	27,6	95.404
Bedrijfsresultaat	200.262	9,1	134.725	6,8	65.537
Financiële baten en lasten	-546	-	-8.735	-0,4	8.189
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	199.716	9,1	125.990	6,4	73.726
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaatbestemming	-155.170	-7,1	-10.000	-0,5	-145.170
Resultaat na resultaatbestemming	44.546	2,0	115.990	5,9	-71.444
Aandeel deelneming	-6.705	-0,3	-11.004	-0,6	4.299
Resultaat	37.841	1,7	104.986	5,3	-67.145

3.2 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Totaal baten	2.194.763	1.985.469	1.691.963	1.260.261	1.120.571
Doelbestedingen	1.350.559	1.302.206	1.203.923	850.741	689.305
Bruto-omzetresultaat	844.204	683.263	488.040	409.520	431.266
Kosten van beheer en administratie					
Personeelskosten	460.815	371.173	238.695	240.133	252.135
Afschrijvingen	40.468	45.821	51.650	36.920	24.078
Huisvestingskosten	32.808	30.716	28.047	7.240	-
Kantoorkosten	33.890	23.953	21.345	21.123	14.265
Verkoopkosten	2.477	820	705	917	5.431
Algemene kosten	73.484	76.055	70.330	69.862	57.984
	643.942	548.538	410.772	376.195	353.893
Bedrijfsresultaat	200.262	134.725	77.268	33.325	77.373
Financiële baten en lasten	-546	-8.735	-5.575	-5.466	-4.605
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	199.716	125.990	71.693	27.859	72.768
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaatbestemming	-155.170	-10.000	-	7.400	-17.883
Resultaat na resultaatbestemming	44.546	115.990	71.693	35.259	54.885
Aandeel deelneming	-6.705	-11.004	-32.692	-	-
Resultaat	37.841	104.986	39.001	35.259	54.885

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	140.114		170.742	
Financiële vaste activa	<u>94.763</u>		<u>16.385</u>	
		234.877		187.127
Vlottende activa				
Vorderingen	253.448		305.346	
Liquide middelen	<u>474.359</u>		<u>314.604</u>	
		727.807		619.950
		<u>962.684</u>		<u>807.077</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	201.516		111.997	
Overige reserves	490.843		453.002	
	<u>692.359</u>		<u>564.999</u>	
Langlopende schulden				
Leningen van derden		30.000		30.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	20.373		10.405	
Belastingen	58.899		46.383	
Overlopende passiva	161.053		155.290	
	<u>240.325</u>		<u>212.078</u>	
	<u>962.684</u>		<u>807.077</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Totaal baten	2.194.763		1.985.469	
Doelbestedingen	1.350.559		1.302.206	
		844.204		683.263
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	460.815		371.173	
Afschrijvingen	40.468		45.821	
Huisvestingskosten	32.808		30.716	
Kantoorkosten	33.890		23.953	
Verkoopkosten	2.477		820	
Algemene kosten	73.484		76.055	
		643.942		548.538
Bedrijfsresultaat		200.262		134.725
Financiële baten en lasten		-546		-8.735
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		199.716		125.990
Belastingen		-		-
Resultaatbestemming		-155.170		-10.000
Resultaat na resultaatbestemming		44.546		115.990
Aandeel deelneming		-6.705		-11.004
Resultaat		37.841		104.986

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	200.262	
Afschrijvingen	43.498	
Mutatie vorderingen	51.898	
Mutatie crediteuren	9.968	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	12.516	
Mutatie overlopende passiva	5.763	
	<hr/>	
Kasstroom uit stichtingsoperaties		323.905
Betaalde interest	-546	
Dotatie bestemmingsreserves	-148.465	
Aandeel deelneming	-6.705	
	<hr/>	
		-155.716
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		168.189
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-15.540	
Mutatie voorziening deelnemingen	-6.705	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2.670	
Omzetting in agioreserve	-78.379	
	<hr/>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-97.954
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties overige reserves		89.519
		<hr/>
		159.754
		<hr/> <hr/>

Samenstelling geldmiddelen

	<u>2023</u>
	€
Geldmiddelen per 1 januari	314.604
Mutatie liquide middelen	159.755
	<u>474.359</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u><u>474.359</u></u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi) en regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de jaarverslaggeving hoofdstuk 655 zorginstellingen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting BONT, statutair gevestigd Frits Ruysstraat 20a te 3061 ME Rotterdam en geregistreerd onder KvK-nummer 24480077, bestaan voornamelijk uit:

Het organiseren van activiteiten ter ontspanning en ontwikkeling van de sociale banden van jongeren met een verstandelijke beperking, met name in de leeftijd van twaalf tot zevenentwintig jaar.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Algemeen

Rekening houdend met de waarderingsgrondslagen wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten uit eigen fondsenwerving, uit acties van derden en de overige baten, verminderd met de bestedingen in het jaar. Tenzij anders vermeld worden de baten en lasten verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Totaal baten

De ontvangsten betreffen de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde diensten en ontvangen donaties.

Doelbestedingen

Onder de uitgaven doelbesteding van de stichting worden verstaan de overeenkomstig de doelstelling van de stichting in het boekjaar toegekende doelprojecten, de kosten van fondsenwerving alsmede de rentebaten.

De uitgaven zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Kosten van beheer en administratie

Onder de kosten van beheer en administratie worden verstaan de personeelskosten en de overige kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de verwerving van baten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Kosten doelstelling

Kosten doelstelling zijn die kosten die de organisatie maakt in het kader van de doelstelling en die niet worden toegerekend aan de kosten beheer en administratie (Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN WNT

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	183.465	69.718	64.271	317.454
Cumulatieve afschrijvingen	-49.616	-42.564	-54.531	-146.711
	<u>133.849</u>	<u>27.154</u>	<u>9.740</u>	<u>170.743</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	10.115	5.423	1	15.539
Desinvesteringsen	-	-	-19.771	-19.771
Afschrijving desinvesteringsen	-	-	17.101	17.101
Afschrijvingen	-28.398	-13.552	-1.548	-43.498
	<u>-18.283</u>	<u>-8.129</u>	<u>-4.217</u>	<u>-30.629</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	193.580	75.141	44.501	313.222
Cumulatieve afschrijvingen/donaties	-78.014	-56.116	-38.978	-173.108
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>115.566</u>	<u>19.025</u>	<u>5.523</u>	<u>140.114</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Verbouwing				0 - 20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 30.

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De BONTe Keukentafel B.V. te Rotterdam (100%)	78.379	1
---	--------	---

	2023	2022
	€	€

De BONTe Keukentafel B.V.

Stand per 1 januari	1	1
Aandeel in het resultaat	-6.705	-11.004
	-6.704	-11.003

Mutatie in verband met negatieve netto-vermogenswaarde deelneming	6.705	11.004
Omzetting rekening-courant in agioreserve	78.378	-
Stand per 31 december	78.379	1

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Overige vorderingen

Waarborgsommen	16.384	16.384
----------------	--------	--------

De waarborgsommen bestaan uit waarborgsommen voor de volgende panden:

Oostzeedijk 155-157, € 6.678,--

Frits Ruys 18d-20a, € 3.816,--

Frits Ruys 24a, € 2.480,40

Gravenstaete, € 3.410,--

VLOTTENDE ACTIVA

Handelsdebiteuren

Debiteuren	101.095	91.109
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.542	-
	97.553	91.109

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	3.542	-
Stand per 31 december	3.542	-

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2023, respectievelijk 2022 € 3.542 en € -.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
De BONTe Keukentafel B.V.	-	61.919

De vordering in rekening-courant is omgezet naar een agioreserve.

Belastingen

Wet tegemoetkomingen loondomein (LKV / LIV)	3.485	2.551
---	-------	-------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	147.490	125.808
Rente	2.533	18
Verzekeringen	-	18.627
Autokosten, schade-uitkering	1.404	-
Contributies en abonnementen	983	3.410
Nog te ontvangen donaties	-	1.904
	152.410	149.767

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL97 RABO 0156 2611 38	108.851	96.513
NL09 RABO 0135 0066 27	-	7.949
NL46 RABO 0302 0215 31	-75	649
NL22 RABO 1336 8286 33	259.630	155.306
NL50 RABO 3180 1527 88	15	15
NL77 RABO 0303 5925 67	1.425	50.518
NL69 RABO 3161 4484 21	3.002	3.001
NL49 BUNQ 2057 3514 32	2.374	516
NL25 BUNQ 2094 0453 15	99.000	-
Kas	137	137
	<u>474.359</u>	<u>314.604</u>

Stichtingsvermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Reserve toekomstige huisvesting	150.000	-
Reserve Groot Onderhoud	45.000	35.000
Reserve bedrijfskleding	-	6.997
Reserve inventaris/inrichting algemeen	-	5.000
Bestemmingsfonds BONT Auto's	-	25.000
Reserve Bont auto's	6.516	40.000
	<u>201.516</u>	<u>111.997</u>

	2023	2022
	€	€

Reserve toekomstige huisvesting

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>

Deze gelden zijn gereserveerd voor toekomstige huisvesting van de jongeren.

Reserve Groot Onderhoud

Stand per 1 januari	35.000	25.000
Dotatie	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>35.000</u>

De locaties van Stichting BONT worden zeer intensief gebruikt, om het clubhuis in goede staat te houden wordt er € 10.000 per jaar gereserveerd.

Reserve bedrijfskleding

Stand per 1 januari	6.997	6.997
Onttrekking	-2.167	-
Vrijval reservering	-4.830	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>6.997</u>

Reserve voor het aanschaffen van nieuwe sets bedrijfskleding voor de begeleiders en de jongeren die overdag werkzaam zijn bij de dagbesteding. In 2023 is deze reservering vrijgevallen.

	2023	2022
	€	€
<i>Reserve inventaris/inrichting algemeen</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Ottrekking	-5.000	-
Stand per 31 december	-	5.000

Reserve voor het vervangen en/of aanschaffen van inventaris ten behoeve van de doelgroep van Stichting BONT.

Bestemmingsfonds BONT Auto's

Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	-	25.000
Ottrekking	-25.000	-
Stand per 31 december	-	25.000

Reserve Bont auto's

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Ottrekking , aanschaf Opel Vivaro-e S-072-FF	-33.484	-
Stand per 31 december	6.516	40.000

Deze reserve is ten behoeve van het vervangen van de auto's van Stichting BONT.

Overige reserves

Stand per 1 januari	453.002	348.016
Resultaatbestemming boekjaar	37.841	104.986
Stand per 31 december	490.843	453.002

Langlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Leningen van derden		
Lening Harry Brouwer	10.000	10.000
Lening Jitte de Jong	10.000	10.000
Lening H.A.F.M. Otten	10.000	10.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

De leningen zijn in 2015 / 2016 aangegaan voor 10 jaar ter financiering van de verbouwing Clubhuis Frits Ruysstraat te Rotterdam. De rente is 9%. Aflossing zal geschieden op 1 januari 2027.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Lening Harry Brouwer</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Deze lening is in november 2015 verstrekt voor de verbouwing van het Clubhuis Frits Ruysstraat te Rotterdam.

Lening Jitte de Jong

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Deze lening is in december 2015 verstrekt voor de verbouwing van het Clubhuis Frits Ruysstraat te Rotterdam.

Lening H.A.F.M. Otten

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Deze lening is in januari 2016 verstrekt voor de verbouwing van het Clubhuis Frits Ruysstraat te Rotterdam.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>20.373</u>	<u>10.405</u>
Belastingen		
Loonheffing	31.668	25.504
Pensioenen	<u>27.231</u>	<u>20.879</u>
	<u>58.899</u>	<u>46.383</u>
Loonheffing		
Aangifte december	<u>31.668</u>	<u>25.504</u>
Pensioenpremies		
Afrekening 2023 / 2022	<u>27.231</u>	<u>20.879</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	23.119	24.879
Vakantiedagen	10.339	14.370
Accountantskosten	15.000	14.000
Rente- en bankkosten	2.786	2.781
Nettoloon	86.204	64.274
Borg bedrijfskleding	2.350	2.350
Reservering PBL-uren	21.070	32.636
Lunchkosten kantoor incl. eigen bijdragen	185	-
	<u>161.053</u>	<u>155.290</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Totaal baten

De ontvangsten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 met 10,5% gestegen.

	2023	2022
	€	€
Totaal baten		
Bijdragen Wet Langdurige Zorg	1.385.892	1.201.989
Bijdragen jeugdwet	204.120	199.355
Zorg Malmöpad	347.537	304.386
Kamerverhuur Malmöpad	42.607	47.260
	<u>1.980.156</u>	<u>1.752.990</u>
Ontvangsten BONTe Buurtloket	-	5.285
Onderaannemerschap	122.636	151.268
	<u>122.636</u>	<u>156.553</u>
Ouderbijdragen	58.355	50.659
Donaties van derden	37.158	30.879
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-3.542	-5.612
	<u>2.194.763</u>	<u>1.985.469</u>

	2023	2022
	€	€
Doelbestedingen		
Kosten activiteiten	1.145.538	1.121.963
Huisvestingskosten Clubhuizen	126.655	126.076
Kosten BONT auto's	69.734	50.511
Inrichting Clubhuizen	8.632	3.656
	<u>1.350.559</u>	<u>1.302.206</u>
Begeleidersvergoedingen	981.469	896.736
Activiteiten	164.069	187.727
Coördinerend groepsbegeleiders	-	37.500
	<u>1.145.538</u>	<u>1.121.963</u>
Huur onroerend goed	81.875	77.851
Gas water licht	16.828	18.490
Gemeentelijke lasten	4.131	4.765
Onderhoud	14.687	5.338
Schoonmaakkosten	6.047	16.726
Beveiliging	3.087	2.906
	<u>126.655</u>	<u>126.076</u>
Brandstof	13.206	9.273
Onderhoud	9.388	5.670
Verzekeringen	14.244	9.328
Motorrijtuigenbelasting	4.123	5.304
Parkeerkosten en -vergunningen	6.685	5.979
Overigen	1.453	479
Leasekosten	20.635	14.478
	<u>69.734</u>	<u>50.511</u>
Inrichting algemeen	8.632	3.656
	<u>1.350.559</u>	<u>1.302.206</u>

	2023	2022
	€	€
Personeelskosten		
Lonen, salarissen en vergoedingen	1.098.040	981.503
Sociale lasten	232.382	203.584
Pensioenlasten	71.466	66.974
Overige personeelskosten	40.396	19.112
Begeleidersvergoedingen	-981.469	-900.000
	<u>460.815</u>	<u>371.173</u>
<i>Lonen, salarissen en vergoedingen</i>		
Bruto lonen en vergoedingen	1.147.495	990.176
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.760	5.056
Directie-bonussen	-	-4.500
Mutatie vakantiedagenverplichting	-4.032	-30.917
Reservering PBL-uren	-11.567	32.636
	<u>1.130.136</u>	<u>992.451</u>
Ontvangen subsidies	-5.266	-4.784
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-26.830	-6.164
	<u>1.098.040</u>	<u>981.503</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel sociale lasten	208.392	185.645
Ziekteverzuimverzekering	27.475	19.235
	<u>235.867</u>	<u>204.880</u>
Wet tegemoetkomingen loondomein (LKV / LIV)	-3.485	-1.296
	<u>232.382</u>	<u>203.584</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>71.466</u>	<u>66.974</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	6.653	3.354
Opleidingskosten	5.702	5.080
Fietsregelingen	1.302	-
Bestuursvergoedingen	4.273	-
Overige personeelskosten	14.960	6.119
Arbodiensten	7.506	3.002
Werkkleding	-	1.557
	<u>40.396</u>	<u>19.112</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Begeleidersvergoedingen</i>		
Vergoedingen	-981.469	-900.000

Personeelsleden

Er zijn bij BONT gemiddeld 10x begeleiders actief. In 2023 waren er 3 fte bestuursleden, 6 fte coördinerend groepsbegeleiders, 1 fte pedagogisch gedragsconsulent en 2x fte begeleiders werkzaam voor Stichting BONT.

Er is een Raad van Toezicht van vier onbezoldigde leden. Totale directiekosten € 270.666.

De WNT-verantwoording is opgenomen in de bijlage op pagina N.A-0. Er wordt bij de verloning geen CAO toegepast.

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwing	28.398	27.040
Inventaris	13.552	14.389
Vervoermiddelen	1.548	4.392
	<u>43.498</u>	<u>45.821</u>
Boekresultaat materiële vaste activa	-3.030	-
	<u>40.468</u>	<u>45.821</u>

Overige kosten van beheer en administratie

Huisvestingskosten

Kosten kantoorruimte Slaak 22	17.155	16.372
Huur BONTe Keukentafel	13.936	13.903
Opstal en glasverzekering	1.717	114
Overige huisvestingskosten	-	327
	<u>32.808</u>	<u>30.716</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.843	392
Drukwerk	435	-
Automatiseringskosten	5.620	4.419
Telefoon	5.102	5.444
Porti	44	5
Contributies en abonnementen	8.991	2.502
Internetkosten	9.314	10.259
Huishoudelijke kosten	474	586
Voeding, drank e.d.	67	346
	<u>33.890</u>	<u>23.953</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.462	296
Representatiekosten	501	-
Relatiegeschenken	514	424
Kleine aanschaf	-	100
	<u>2.477</u>	<u>820</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	21.395	30.345
Administratiekosten	25.285	24.396
Financieel-administratieve diensten	5.398	5.110
Advieskosten	5.621	2.495
Zorgaudit	5.262	5.040
Verzekeringen	10.333	8.553
Overigen	190	116
	<u>73.484</u>	<u>76.055</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	1.370	-1.582
Rente en kosten crediteuren	784	-136
Niet aftrekbare boetes	-	-4.317
Rente leningen	-2.700	-2.700
	<u>-546</u>	<u>-8.735</u>

Resultaatbestemming

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Dotatie groot onderhoud	-10.000	-10.000
Dotatie toekomstige huisvesting	-150.000	-
Vrijval reservering bedrijfskleding	4.830	-
	<u>-155.170</u>	<u>-10.000</u>
Aandeel deelneming		
Aandeel resultaat De BONTe Keukentafel B.V.	<u>-6.705</u>	<u>-11.004</u>

7 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Overeenkomstig de statutaire bepalingen van de Stichting is het resultaat over 2022 toegevoegd aan de overige reserves.

8 Bestemming van het resultaat 2023

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 als volgt te bestemmen:

	<u>2023</u>
	€
Resultaat	<u>37.841</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>37.841</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

9 Nevenvestigingen

De stichting heeft de navolgende nevenvestigingen:

- Beneden BONT : Oostzeedijk Beneden 155a - 157a, 3061 VR Rotterdam
- Kantoor BONT: Slaak 22, 3061 CS Rotterdam
- De BONTe Bende: Frits Ruysstraat 24a, 3061 ME Rotterdam
- BONThuis: Malmopad 82 - 84, 3067 PW Rotterdam

1 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA 2023

Omschrijving	Jaar	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrij- vingen	Boekwaarde per 1 januari	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde per 31 december
		€	€	€	€	€	€
Verbouwing							
Clubhuis	2015	174.837	0	174.837	0	0	174.837
Clubhuis subsidie/giften	2015	-174.836	0	-174.836	0	0	-174.836
Verb. Oostzeedijk Beneden	2019	56.782	-39.748	17.034	0	11.356	5.678
Verb. Slaak	2020	4.041	-2.425	1.616	0	808	808
Malmöpad, verbouwing	2020	263.797	-30.451	233.346	0	26.380	206.966
Malmöpad subsidie/giften	2020	-168.500	33.700	-134.800	0	-16.850	-117.950
Malmöpad, inrichting	2020	24.868	-10.971	13.897	0	4.974	8.923
Malmöpad subsidie/giften	2020	-5.900	2.360	-3.540	0	-1.180	-2.360
HR-glas	2021	3.061	-969	2.092	0	612	1.480
CV-ketel	2021	1.304	-327	977	0	261	716
Scheidingswand	2021	2.142	-536	1.606	0	428	1.178
Brandbeveiliging	2022	1.869	-249	1.620	0	374	1.246
Veiligheidsslotten	2023	8.475	0	0	8.475	989	7.486
Beveiligingssirenes	2023	1.640	0	0	1.640	246	1.394
		<u>193.580</u>	<u>-49.616</u>	<u>133.849</u>	<u>10.115</u>	<u>28.398</u>	<u>115.566</u>
Inventaris							
Apple MacBook Air	2018	1.032	-1.013	19	0	19	0
Apple MacBook Pro	2018	2.856	-2.784	72	0	72	0
Apple Iphone 8 64GB	2018	722	-612	110	0	110	0
Miele WCI 330 Powerwash	2018	1.240	-992	248	0	248	0
Software-applicatie	2018	29.206	-23.364	5.842	0	5.841	1
Archiefkasten	2019	468	-333	135	0	94	41
6 * Motorola One Vision	2019	1.794	-1.241	553	0	359	194
2 * Motorola One Vision	2019	598	-410	188	0	120	68
Eigensteil, Uitbr. software-applic	2019	4.356	-2.613	1.743	0	871	872
iPad, 2x	2020	1.265	-759	506	0	253	253
Wifi	2020	4.260	-2.343	1.917	0	852	1.065
Eigensteil, applicatie	2020	5.445	-1.161	4.284	0	1.089	3.195
Inventaris Slaak	2020	1.228	-738	490	0	246	244
Laptops	2020	4.971	-2.402	2.569	0	994	1.575
Apple laptops 2x	2021	2.138	-606	1.532	0	428	1.104
Eigensteil, applicatie	2021	7.042	-1.056	5.986	0	1.408	4.578
LG was/droogcombinatie	2022	579	-77	502	0	116	386
BEKO vaatwasser	2022	518	-60	458	0	104	354
Apple iPad Air (2022) 64 GB	2023	739	0	0	739	86	653
Apple MacBook Air 15"	2023	1.554	0	0	1.554	130	1.424
Steigerhouten eettafel	2023	744	0	0	744	37	707
Apple MacBook Air 15"	2023	1.392	0	0	1.392	58	1.334
Apple MacBook Air (2020)	2023	994	0	0	994	17	977
		<u>75.141</u>	<u>-42.564</u>	<u>27.154</u>	<u>5.423</u>	<u>13.552</u>	<u>19.025</u>
Vervoermiddelen							
Opel Karl, HV-205-P	2016	11.371	-10.234	1.137	-1.137	0	0
Opel Vivaro, GF-505-D	2017	38.000	-34.200	3.800	0	0	3.800
VW Polo, 4-KTL-17	2018	8.400	-6.489	1.911	-1.533	378	0
2 * NIU elektr.scooters	2019	6.500	-3.608	2.892	0	1.170	1.722
Dacia Lodgy HG-473-V	2019	0	0	0	0	0	0
Dacia Lodgy ZK-528-S	2019	0	0	0	0	0	0
Opel Vivaro-e, S-072-FF	2023	1	0	0	1	0	1
		<u>64.272</u>	<u>-54.531</u>	<u>9.740</u>	<u>-2.669</u>	<u>1.548</u>	<u>5.523</u>
Totaal Materiële Vaste Activa		<u>332.993</u>	<u>-146.711</u>	<u>170.743</u>	<u>12.869</u>	<u>43.498</u>	<u>140.114</u>