

**Stichting Boekoe  
Het bestuur  
B. van Rooijenstraat 44  
1411 TW NAARDEN**

**Jaarrekening 2023**

**Stichting Boekoe  
Het bestuur  
B. van Rooijenstraat 44  
1411 TW NAARDEN**

**Jaarrekening 2023**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2023	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2023	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	8
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	11

## **1. JAARREKENING**

**1.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Gebruiksrecht	15.000		15.000	
		15.000		15.000
<i>Materiële vaste activa</i>				
Twee percelen	12.000		12.000	
Machines en installaties	15.226		17.288	
Poldervlet met inboardmoter	2.400		3.600	
Vervoermiddelen	1.386		2.560	
		31.012		35.448
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		26.109		1.475
<b>Totaal activazijde</b>		<u>72.121</u>		<u>51.923</u>

**1.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>70.121</u>	70.121	<u>44.923</u>	44.923
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	<u>2.000</u>	2.000	<u>7.000</u>	7.000
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>72.121</u></u>		<u><u>51.923</u></u>

**1.2 Staat van baten en lasten over 2023**

	2023	2022
	€	€
Giften en baten algemeen	650	1.735
Baten projecten	33.526	13.000
Baten	<u>34.176</u>	<u>14.735</u>
Lasten projecten	1.830	6.000
Verstreckte donaties	-	695
Activiteitenlasten	<u>1.830</u>	<u>6.695</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	32.346	8.040
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.436	4.436
Overige personeelskosten	1.979	-
Autokosten	-	4.000
Algemene kosten	479	57
<b>Beheerslasten</b>	<u>6.894</u>	<u>8.493</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>25.452</u>	<u>-453</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-254	-195
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-254</u>	<u>-195</u>
<b>Resultaat</b>	<u>25.198</u>	<u>-648</u>
<b>Resultaat</b>	<u>25.198</u>	<u>-648</u>
Bestemming resultaat:		
Stichtingskapitaal	25.198	-648
	<u>25.198</u>	<u>-648</u>

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Boekoe, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

- De activiteiten van Stichting Boekoe, statutair gevestigd te Naarden, bestaan voornamelijk uit:
- Het bevorderen en verrichten van onderzoek naar geschiedenis, cultuur en leefomstandigheden van tribale volkeren.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de B. van Rooijenstraat 44 te Naarden.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Boekoe, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41194972.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Immateriële vaste activa

De bevolking van Pikien Santi stelt om niet en voor onbepaalde tijd land ter beschikking waarop de stichting een resort met lodge aan het realiseren is. De opstal in eigendom tezamen met het gebruiksrecht van de grond wordt gewaardeerd op EUR 15.000. Er wordt afgezien van afschrijving, omdat niet valt aan te nemen dat de waarde in de toekomst zal verminderen. De stichting wordt geacht het terrein en de woning te onderhouden. Verdere afbouw van de lodge is geboden om het resort exploiteerbaar te maken.

#### Materiële vaste activa

Terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### 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.

#### Eigen vermogen

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

##### **Kosten**

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

##### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.



## 1.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Gebruiksrecht land en lodge Pikien Santi €	Totaal 2023 €
Aanschafwaarde	15.000	15.000
Boekwaarde per 1 januari	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Aanschafwaarde	15.000	15.000
Boekwaarde per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

De bevolking van Pikien Santi stelt om niet en voor onbepaalde tijd land ter beschikking waarop de stichting een resort met lodge aan het realiseren is. De opstal in eigendom tezamen met het gebruiksrecht van de grond wordt gewaardeerd op € 15.000. Er wordt afgezien van afschrijving, omdat niet valt aan te nemen dat de waarde in de toekomst zal verminderen. De stichting wordt geacht het terrein en de woning te onderhouden. Verdere afbouw van de lodge is geboden om het resort exploiteerbaar te maken.

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	twee percelen op het Suricompark €	Machines en installaties €	Stalen poldervlet met inboardmoter €	Vervoer- middelen €
Aanschafwaarde	12.000	19.920	12.000	5.734
Cumulatieve afschrijvingen	-	-2.632	-8.400	-3.174
Boekwaarde per 1 januari	<u>12.000</u>	<u>17.288</u>	<u>3.600</u>	<u>2.560</u>
Afschrijvingen	-	-2.062	-1.200	-1.174
Mutaties 2023	-	-2.062	-1.200	-1.174
Aanschafwaarde	12.000	19.920	12.000	5.734
Cumulatieve afschrijvingen	-	-4.694	-9.600	-4.348
Boekwaarde per 31 december	<u>12.000</u>	<u>15.226</u>	<u>2.400</u>	<u>1.386</u>

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties

10 & 20 %

Stalen poldervlet met inboardmoter

10 %

Vervoermiddel

20 %

## 1.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	<u>26.109</u>	<u>1.475</u>

## 1.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	44.923	45.571
Bestemming resultaat boekjaar	<u>25.198</u>	<u>-648</u>
Stand per 31 december	<u><u>70.121</u></u>	<u><u>44.923</u></u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Lening inzake project duurzame bosbouw	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>7.000</u></u>

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Giften en baten</b>		
Giften Algemeen	650	970
Giften Wateroverlast	-	620
Giften Sterfgeval	-	145
	<u>650</u>	<u>1.735</u>
<b>Baten projecten</b>		
St. Mondriaan Fonds - Project monument Boekoe	28.526	-
Donatie Duurzame Bosbouw	5.000	13.000
	<u>33.526</u>	<u>13.000</u>
<b>Lasten projecten</b>		
Project Duurzame Bosbouw	<u>1.830</u>	<u>6.000</u>
<b>Verstreckte Giften en lasten</b>		
Giften wateroverlast	-	550
Giften Sterfgeval	-	145
	<u>-</u>	<u>695</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Stalen poldervlet met inboardmoter	1.200	1.200
Vervoermiddelen	1.174	1.174
Machines en installaties	2.062	2.062
	<u>4.436</u>	<u>4.436</u>
<b>Reiskosten</b>		
Reiskosten vliegtickets	<u>1.979</u>	<u>-</u>
<b>Autokosten</b>		
Reparatie en verschepen Land rover	<u>-</u>	<u>4.000</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Websitekosten	<u>479</u>	<u>57</u>

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	254	195