

**Stichting Bodhisattva
T.a.v. Het Bestuur
Prins Alexanderweg 54B
3712 AB HUIS TER HEIDE**

Jaarrekening 2019

**Stichting Bodhisattva
T.a.v. Het Bestuur
Prins Alexanderweg 54B
3712 AB HUIS TER HEIDE**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Bodhisattva
T.a.v. Het Bestuur
Prins Alexanderweg 54B
3712 AB HUIS TER HEIDE

Referentie: R.M. van der Velde
Betreft: jaarrekening 2019

Amerongen, 25 juni 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Bodhisattva te Schouwen-Duiveland samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de Stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de Stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
V.O.F. R.M. van der Velde

R.M.vanderVelde

R.M. van der Velde
Belastingconsulent

1.2 Algemeen

Bestuur

- Mw. W. den Hollander voorzitter
- Mw. P.T.M. Quik secretaris
- Dhr. Th. Verheijde
- Mw. E.C. Dubbeld-den Dulk penningmeester

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de Stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	61.548	100,0%	49.931	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	7.543	12,3%	8.454	16,9%
Bruto bedrijfsresultaat	54.005	87,7%	41.477	83,1%
Huisvestingskosten	17.996	29,2%	18.882	37,8%
Verkoopkosten	1.822	3,0%	3.742	7,5%
Kantoorkosten	1.709	2,8%	3.935	7,9%
Algemene kosten	31.554	51,3%	12.689	25,4%
Overige Bedrijfskosten	551	0,9%	-	0,0%
Som der kosten	53.632	87,2%	39.248	78,6%
Bedrijfsresultaat	373	0,5%	2.229	4,5%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	0,0%	124	0,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-289	-0,5%	-270	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-262	-0,5%	-146	-0,2%
Resultaat	111	0,0%	2.083	4,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met € 1.972. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	11.617	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	911	
Huisvestingskosten	886	
Verkoopkosten	1.920	
Kantoorkosten	2.226	
	<u>17.560</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	97	
<i>Stijging van:</i>		
Algemene kosten	18.865	
Overige Bedrijfskosten	551	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	
	<u>19.532</u>	
Daling resultaat		<u><u>1.972</u></u>

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de Stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	61.548	49.931	42.383
Inkoopwaarde van de omzet	7.543	8.454	4.742
Bruto bedrijfsresultaat	54.005	41.477	37.641
Huisvestingskosten	17.996	18.882	19.674
Verkoopkosten	1.822	3.742	2.177
Kantoorkosten	1.709	3.935	2.453
Algemene kosten	31.554	12.689	18.694
Overige Bedrijfskosten	551	-	-
Som der kosten	53.632	39.248	42.998
Bedrijfsresultaat	373	2.229	-5.357
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	124	248
Rentelasten en soortgelijke kosten	-289	-270	-219
Som der financiële baten en lasten	-262	-146	29
Resultaat	111	2.083	-5.328

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	1		1	
Inventaris	<u>1</u>		<u>1</u>	
		2		2
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		37.072		36.518
Totaal activazijde		<u><u>37.074</u></u>		<u><u>36.520</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserve Stichting Bodhisattva	32.252		33.455	
Winstreserve Metamorfosemassage	<u>3.095</u>		<u>1.781</u>	
		35.347		35.236
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>1.727</u>		<u>1.284</u>	
		1.727		1.284
Totaal passivazijde		<u><u>37.074</u></u>		<u><u>36.520</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		61.548		49.931
Inkoopwaarde van de omzet		7.543		8.454
Bruto bedrijfsresultaat		<u>54.005</u>		<u>41.477</u>
Huisvestingskosten	17.996		18.882	
Verkoopkosten	1.822		3.742	
Kantoorkosten	1.709		3.935	
Algemene kosten	31.554		12.689	
Overige Bedrijfskosten	551		-	
Som der kosten		<u>53.632</u>		<u>39.248</u>
Bedrijfsresultaat		<u>373</u>		<u>2.229</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27		124	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-289		-270	
Som der financiële baten en lasten		<u>-262</u>		<u>-146</u>
Resultaat		<u><u>111</u></u>		<u><u>2.083</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Bodhisattva, statutair gevestigd te Schouwen-Duiveland, bestaan voornamelijk uit:

De Stichting organiseert Boeddhistische filosofie- en meditatie lessen, cursussen, lezingen, themadagen, metamorfose massages en yoga lessen. De Stichting beschikt ook over een uitgebreide bibliotheek zodat de opgedane kennis verder verdiept kan worden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Prins Alexanderweg 54B te Huis Ter Heide.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Boeken</u>	<u>Inventaris</u>
	€	€
Aanschafwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>1</u>
Aanschafwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Afschrijvingspercentages:

Boeken

20 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABNAMRO Bestuurrekening	2.493	4.534
ABNAMRO Vermogens Spaarrekening	31.027	30.000
ABNAMRO Metamorfose	<u>3.552</u>	<u>1.984</u>
	<u>37.072</u>	<u>36.518</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Winstreserve Stichting Bodhisattva		
Stand per 1 januari	33.455	32.434
Dotatie	-	1.021
Onttrekking	-1.203	-
Stand per 31 december	<u>32.252</u>	<u>33.455</u>

Winstreserve Metamorfosemassage

Stand per 1 januari	1.781	719
Dotatie	1.314	1.062
Stand per 31 december	<u>3.095</u>	<u>1.781</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	<u>1.727</u>	<u>1.284</u>
------------------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst Dharmacursisten	25.590	20.522
Opbrengst instroomcursus	908	612
Dharmalessen	-	504
Verdiepingsweek 5-8 juli 2018	-	1.980
Wijsheid voor iedere dag	-	1.377
Vier wielen van Bon 2 juni 2018	-	680
Opbrengst Retraite	4.252	6.655
Opbrengst Metamorfosemassage (MMM)	7.986	5.191
Jubileumfeest	4.669	572
Duurzaam geluk 6 en 13 april 2019	1.913	-
Opbrengst stilte dag	3.006	1.503
Lezingen Peter Schuh	285	-
Teaching Tulku Lobsang	1.782	1.715
Teaching Ponlop 15-16 juni 2019	2.400	-
Donatie 's	6.792	6.514
Opbrengst huishoudpot	448	326
Opbrengst diversen	1.189	1.508
Opbrengst abonnementen	328	272
	<u>61.548</u>	<u>49.931</u>

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 23,3% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen boeken	119	658
Kosten Retraite	4.348	6.136
Kosten verdiepingsweek Ponlop	240	500
Kosten Metamorfosemassage	1.118	1.160
Inkopen DVD	47	-
Zaalhuur Woudkapel	700	-
Kosten stiltedag	971	-
	<u>7.543</u>	<u>8.454</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	16.813	16.526
Huishoudkosten	1.155	1.325
Overige huisvestingskosten	28	1.031
	<u>17.996</u>	<u>18.882</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	1.253	1.650
Representatiekosten	85	586
Representatiekosten MMM	261	52
Beurs- en congreskosten MMM	-	1.420
PR kosten	108	16
PR kosten MMM	115	18
	<u>1.822</u>	<u>3.742</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	309	1.048
Drukwerk	682	1.288
Drukwerk MMM	299	970
Telecommunicatie	84	175
Contributies en abonnementen	336	426
Kantoorbenodigdheden MMM	2	28
Lira literaire rechten	-3	-
	<u>1.709</u>	<u>3.935</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.474	1.081
Administratiekosten MMM	254	203
Juridische kosten	653	-
Zakelijke verzekeringen	208	205
Donatie ´s Jeannine and Billy ´s Children Foundation	18.000	6.000
Donatie ´s MMM St. Bodhisattva	4.515	1.000
Donatie ´s Nangten menglang Lobsang	5.250	1.500
Donatie St. Tapiritsa Ponlop Rinpoche	1.200	700
Donatie Tibetaans instituut Yeunten Ling	-	2.000
	<u>31.554</u>	<u>12.689</u>
Overige Bedrijfs kosten		
Dioncre Sagen van de Rijn	25	-
Dijkstra-Paul gemaakte kosten 2018	363	-
Geldautomaat Ede	20	-
Groupon	67	-
Groupon	34	-
Ditverzinjeniet	56	-
Wedding 2e helht royalty 2018	-14	-
	<u>551</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering rekening courant	<u>27</u>	<u>124</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	181	162
Bankkosten en provisie MMM	108	108
	<u>289</u>	<u>270</u>