

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

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

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 2020	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	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 2020

Amerongen, 28 juni 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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. van der Velde

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.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	52.344	100,0%	61.548	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	11.828	22,6%	7.543	12,3%
Bruto bedrijfsresultaat	40.516	77,4%	54.005	87,7%
Huisvestingskosten	17.821	34,1%	17.996	29,2%
Verkoopkosten	1.395	2,7%	1.822	3,0%
Kantoorkosten	1.995	3,8%	1.709	2,8%
Algemene kosten	7.694	14,7%	31.554	51,3%
Overige Bedrijfskosten	89	0,2%	551	0,9%
Som der kosten	28.994	55,5%	53.632	87,2%
Bedrijfsresultaat	11.522	21,9%	373	0,5%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	0,0%	27	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-288	-0,6%	-289	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-278	-0,6%	-262	-0,5%
Resultaat	11.244	21,3%	111	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 11.133. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	175	
Verkoopkosten	427	
Algemene kosten	23.860	
Overige bedrijfskosten	462	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1</u>	
		24.925
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	9.204	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.285	
Kantoorkosten	<u>286</u>	
		<u>13.792</u>
Stijging resultaat		<u><u>11.133</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.

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Netto-omzet	52.344	61.548	49.931	42.383
Inkoopwaarde van de omzet	11.828	7.543	8.454	4.742
Bruto bedrijfsresultaat	40.516	54.005	41.477	37.641
Huisvestingskosten	17.821	17.996	18.882	19.674
Verkoopkosten	1.395	1.822	3.742	2.177
Kantoorkosten	1.995	1.709	3.935	2.453
Algemene kosten	7.694	31.554	12.689	18.694
Overige Bedrijfskosten	89	551	-	-
Som der kosten	28.994	53.632	39.248	42.998
Bedrijfsresultaat	11.522	373	2.229	-5.357
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	27	124	248
Rentelasten en soortgelijke kosten	-288	-289	-270	-219
Som der financiële baten en lasten	-278	-262	-146	29
Resultaat	11.244	111	2.083	-5.328

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
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>		49.848		37.072
Totaal activazijde		<u><u>49.850</u></u>		<u><u>37.074</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Wettelijke reserve	44.328		32.252	
Wettelijke reserve MMM	<u>2.263</u>		<u>3.095</u>	
		46.591		35.347
Kortlopende schulden				
Crediteuren	61		-	
Overlopende passiva	<u>3.198</u>		<u>1.727</u>	
		3.259		1.727
Totaal passivazijde		<u><u>49.850</u></u>		<u><u>37.074</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		52.344		61.548
Inkoopwaarde van de omzet		11.828		7.543
Bruto bedrijfsresultaat		<u>40.516</u>		<u>54.005</u>
Huisvestingskosten	17.821		17.996	
Verkoopkosten	1.395		1.822	
Kantoorkosten	1.995		1.709	
Algemene kosten	7.694		31.554	
Overige Bedrijfskosten	89		551	
Som der kosten		<u>28.994</u>		<u>53.632</u>
Bedrijfsresultaat		<u>11.522</u>		<u>373</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		27	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-288		-289	
Som der financiële baten en lasten		<u>-278</u>		<u>-262</u>
Resultaat		<u><u>11.244</u></u>		<u><u>111</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

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><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
Aanschafwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Boeken	20 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABNAMRO Bestuurrekening	10.830	2.493
ABNAMRO Vermogens Spaarrekening	36.038	31.027
ABNAMRO Metamorfose	2.980	3.552
	<u><u>49.848</u></u>	<u><u>37.072</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Winstreserve Stichting Bodhisattva		
Stand per 1 januari	32.252	33.455
Dotatie winst 2020	12.076	-
Onttrekking	-	-1.203
Stand per 31 december	<u>44.328</u>	<u>32.252</u>

Winstreserve Metamorfosemassage

Stand per 1 januari	3.095	1.781
Dotatie	-	1.314
Mutatie af verlies 2020	-832	-
Stand per 31 december	<u>2.263</u>	<u>3.095</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Makro	25	-
Kantooexpert Soest	36	-
	<u>61</u>	<u>-</u>

Overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	1.760	1.727
Te betalen huur december 2020	1.438	-
	<u>3.198</u>	<u>1.727</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst Dharmacursisten	30.434	25.590
Opbrengst instroomcursus	-	908
Opbrengst boeken Dorien	1.753	-
Opbrengst Retraite	9.285	4.252
Opbrengst Metamorfosemassage (MMM)	2.060	7.986
Jubileumfeest	-	4.669
Duurzaam geluk 6 en 13 april 2019	-	1.913
Opbrengst stilte dag	664	3.006
Opbrengst Themadagen	3.882	-
Lezingen Peter Schuh	150	285
Teaching Tulku Lobsang	-	1.782
Teaching Ponlop 15-16 juni 2019	-	2.400
Donatie 's	3.620	6.792
Opbrengst huishoudpot	320	448
Opbrengst diversen	176	1.189
Oobrengst abonnementen	-	328
	<u>52.344</u>	<u>61.548</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 15% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen boeken	-	119
Kosten Retraite	4.827	4.348
Kosten verdiepingsweek Ponlop	-	240
Kosten Metamorfosemasage	460	1.118
Inkopen DVD	-	47
Zaalhuur Woudkapel	6.451	700
Kosten stiltedag	82	971
Kosten Dharmacursisten	8	-
	<u>11.828</u>	<u>7.543</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	17.251	16.813
Huishoudkosten	570	1.155
Overige huisvestingskosten	-	28
	<u>17.821</u>	<u>17.996</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	765	1.253
Representatiekosten	209	85
Representatiekosten MMM	-	261
Beurs- en congreskosten MMM	421	-
PR kosten	-	108
PR kosten MMM	-	115
	<u>1.395</u>	<u>1.822</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	36	309
Drukwerk	1.141	682
Portokosten	49	-
Drukwerk MMM	135	299
Telecommunicatie	324	84
Contributies en abonnementen	310	336
Kantoorbenodigdheden MMM	-	2
Lira literaire rechten	-	-3
	<u>1.995</u>	<u>1.709</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.500	1.474
Administratiekosten MMM	260	254
Juridische kosten	-	653
Zakelijke verzekeringen	484	208
Donatie 's Jeannine and Billy 's Children Foundation	1.250	18.000
Donatie 's MMM St. Bodhisattva	1.500	4.515
Donatie 's Nangten menglang Lobsang	2.700	5.250
Donatie St. Tapiritsa Ponlop Rinpoche	-	1.200
	<u>7.694</u>	<u>31.554</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
Restituties Stiltedag en Tulku Lobsang	89	-
	<u>89</u>	<u>551</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering rekening courant	<u>10</u>	<u>27</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	172	181
Bankkosten en provisie MMM	116	108
	<u>288</u>	<u>289</u>