

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2017

*Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit
Statutair gevestigd te Amsterdam*

Inhoudsopgave	Pagina
Rapporttoelichting	
1. Algemeen	
1.1 Samenstellingsverklaring	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	7
2.2 Staat van baten en lasten 2017	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Overige gegevens	
3.1. Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	17
3.2 Bestemming van de winst 2017	17

1. ALGEMEEN

Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit
T.a.v. het Bestuur
Kerkweg 43
2071 NB Santpoort Noord

Elst, 16 maart 2018

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaande uit de balans per 31 december 2017 en winst- en verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

1.2 Algemeen

Doelstelling

De organisatie is als stichting op 31 augustus 2001 opgericht en heeft onder meer als doelstelling:
Het bestuderen van de filosofieën en tradities van de wereld.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door mevrouw L.M.A. Broekens, secretaris, de heer C.N. Smit, voorzitter tevens penningmeester, en de heer H. Minderhoud.

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.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	258.647	100%	241.529	100%
Inkoopwaarde van de baten	393	0%	0	0%
Bruto resultaat	258.254	100%	241.529	100%
Huisvestingskosten	188.187	73%	183.479	76%
Huishoudelijke kosten	12.500	5%	10.347	4%
Kantoorkosten	11.853	5%	14.224	6%
Advertentie- en PR-kosten	7.389	3%	14.941	6%
Lesmateriaal	1.989	1%	3.232	1%
Inkoop boeken	6.862	3%	4.243	2%
Som der lasten	228.780	88%	230.465	95%
Financiële baten en lasten	2.412	1%	2.513	1%
Bijzondere baten en lasten	0	0%	1.227	1%
Resultaat	31.886	12%	14.803	6%

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

Elst, 16 maart 2018

De Administratiekamer

A.W.N. Wijers

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
Lening u/g Stichting Oxerhof	1	<u>140.000</u>	<u>145.000</u>
Vlottende activa			
<i>Vorraden</i>			
Boeken		<u>11.605</u>	<u>11.753</u>
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	2	6.511	4.143
Overlopende activa		<u>4.669</u>	<u>5.347</u>
		<u>11.180</u>	<u>9.491</u>
<i>Liquide middelen</i>	3	<u>213.883</u>	<u>229.366</u>
Totaal activazijde		<u>376.668</u>	<u>395.610</u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

		31-12-2017	31-12-2016
		€	€
PASSIVA			
Stichtingsvermogen			
Stichtingsvermogen	4	<u>345.028</u>	<u>313.142</u>
Voorzieningen			
Meditatiebegeleiding	5	10.795	47.706
Project jeugd		<u>843</u>	<u>843</u>
		<u>11.638</u>	<u>48.549</u>
Kortlopende schulden			
Crediteuren	6	2.109	10.272
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	6.216	7.764
Overlopende passiva	8	<u>11.677</u>	<u>15.883</u>
		<u>20.002</u>	<u>33.919</u>
Totaal passivazijde		<u>376.668</u>	<u>395.610</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Baten	9	258.647	241.529
Inkoopwaarde van de baten		<u>393</u>	<u>-</u>
Bruto resultaat		<u>258.254</u>	<u>241.529</u>
Lasten			
Huisvestingskosten	10	188.187	183.479
Huishoudelijke kosten		12.500	10.347
Kantoorkosten	11	11.853	14.224
Advertentie- en PR-kosten	12	7.389	14.941
Lesmateriaal		1.989	3.232
Inkoop boeken		<u>6.862</u>	<u>4.243</u>
Som der lasten		<u>228.780</u>	<u>230.465</u>
Financiële baten en lasten		2.412	2.513
Bijzondere baten en lasten	13	<u>-</u>	<u>1.227</u>
Resultaat		<u>31.886</u>	<u>14.803</u>

2.3 Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een bedrag voor de vorming van een voorziening voor verwachte oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Liquide middelen

Alle middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Vreemde valuta worden gewaardeerd tegen dagkoers op moment van waardering. De middelen zijn direct opeisbaar.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Grondslagen voor resultaatbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de baten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

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

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa		31-12-2017 €	31-12-2016 €
Lening u/g Stichting Oxerhof	1	140.000	145.000

In het verslagjaar is een lening verstrekt van € 100.000,-. De rentevergoeding bedraagt 3% per jaar en per jaar dient minimaal € 5.000,- te worden afgelost.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa	2		
Debiteuren		6.511	4.143
Waarborg huur		4.500	4.500
Nog te ontvangen rente		169	787
Overige vorderingen		-	60
		11.180	9.491
3. Liquide middelen	3		
Kas		419	1.249
RABO		145.658	121.081
ASN		63.805	103.280
SNS		4.001	3.756
		213.883	229.366

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
4. Stichtingsvermogen	4		
Stand per 1 januari		313.142	298.339
Resultaat boekjaar		<u>31.886</u>	<u>14.803</u>
Stand per 31 december		<u><u>345.028</u></u>	<u><u>313.142</u></u>
5. Voorzieningen	5		
Meditatiebegeleiding			
Stand per 1 januari		47.706	46.372
Onttrekkingen		-41.200	-5.992
Dotaties		<u>4.289</u>	<u>7.326</u>
Stand per 31 december		<u><u>10.795</u></u>	<u><u>47.706</u></u>
De dotaties aan de Voorziening Meditatiebegeleiding betreffen de van studenten ontvangen giften. De onttrekkingen hebben betrekking op kosten welke worden gemaakt ten behoeve van de initiaties en/of andere door het bestuur goedgekeurde doelen, de meditatie betreffende.			
Project Jeugd			
Stand per 1 januari		843	971
Onttrekkingen		-	-128
Dotaties		<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		<u><u>843</u></u>	<u><u>843</u></u>
		<u><u>11.638</u></u>	<u><u>48.549</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
6. Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.109</u>	<u>10.272</u>
7. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>6.216</u>	<u>7.764</u>
8. Overlopende passiva		
Nog te betalen huisvestingskosten	4.858	5.884
Nog te betalen accountantskosten	-	400
Nog te betalen bank- en rentekosten	355	436
Nog te betalen Stichting Oxerhof	5.914	6.775
Diversen	<u>550</u>	<u>2.388</u>
	<u>11.677</u>	<u>15.883</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen*Fiscale eenheid*

De stichting vormt samen met de stichting Oxerhof een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
9. Baten		
Cursusgelden	216.590	200.457
Boekenverkoop	5.825	6.643
Ontvangen giften	13.388	11.104
Opbrengsten uit verhuur	9.521	9.541
Overige baten	3.534	3.387
Cursusgelden Gift of Happiness	7.175	10.355
Evenementen	2.614	42
Omzet	258.647	241.529

Cursusgelden

Met ingang van 2016 zijn alle door de stichting ontvangen cursusgelden voor het reguliere programma in de jaarrekening verantwoord.

Cursusgelden Gift of Happiness

In 2016 is het in 2015 gestarte programma Gift of Happiness bij alle vestigingen ingevoerd. Dit programma bestaat uit een initiële cursus. In sommige vestigingen wordt na afloop de mogelijkheid gegeven een korte vervolgcursus te volgen. De cursusbijdrage wordt met opzet laag gehouden om een mogelijke financiële drempel om aan dit programma deel te nemen zo veel mogelijk weg te nemen.

10. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Amsterdam	27.593	21.188
Breda	8.105	8.519
Den Haag	5.500	5.500
Deventer	6.050	6.737
Groningen	12.106	11.321
Leeuwarden	15.352	18.362
Utrecht	7.883	6.539
Eindhoven	4.841	5.079
Oxerhof	93.580	86.631
Verbouwingskosten	542	4.797
Energie en onderhoud inventaris	6.635	8.805
	188.187	183.479

Huisvestingskosten Oxerhof

Met ingang van 2016 zijn alle door de stichting gemaakte huisvestingskosten met betrekking tot het studiecentrum Oxerhof in de jaarrekening verantwoord.

	2017	2016
	€	€
11. Kantoorkosten		
Kantooruitgaven en telefonie	2.065	1.880
Administratiekosten	5.393	5.393
Accountantskosten	1.736	1.736
Administratie- en accountantskosten	8.125	7.129
Bedrijfsverzekeringen	447	442
Reiskosten	724	340
Overige uitgaven	492	4.432
	<u>11.853</u>	<u>14.224</u>

Administratie- en accountantskosten

In het verslagjaar is besloten om een deel van de administratie uit te besteden aan een administratiekantoor. Hiervoor wordt een maandelijks vast abonnementsstarief betaald, verhoogd met incidentele bijkomende kosten.

Overige uitgaven

De onder deze kostensoort verantwoorde kosten betreft een veelheid aan doorgaans kleinere uitgaven, gedurende het verslagjaar gemaakt door de verschillende vestigingen

12. Advertentie- en PR-kosten

Website/marketing	892	6.493
Reclame en advertenties	<u>6.497</u>	<u>8.448</u>
	<u>7.389</u>	<u>14.941</u>

Reclame en advertenties

In 2016 zijn de kosten voor reclame en advertenties gedaald. Deze daling was voorzien in verband met eenmalig hogere advertentiekosten in 2015.

13. Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten en lasten	<u>-</u>	<u>1.227</u>
----------------------------	----------	--------------

Bijzondere baten en lasten

In 2016 heeft de stichting de verantwoordelijkheid voor de organisatie van het evenement Art in Listening overgenomen. Vanaf dat moment draagt de stichting ook het exploitatierisico. In dit kader is in het verslagjaar ook het batig saldo van dit evenement aan de stichting overgedragen.

3. Overige gegevens

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controle verklaring.

3.2 Bestemming van de winst 2017

Het bestuur stelt voor om de winst over 2017 ad € 31.886 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Overtuigen.

~~Stichtingsbestuur~~

MSB

6-4-2018