

**Stichting Soka
te Amsterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2020

[Publish Date]

CONCEPT

Inhoudsopgave

Verklaring

1. Opdracht	4
-------------	---

Bestuursverslag

1. Bestuursverslag	6
--------------------	---

Jaarrekening 2020

1. Balans per 31 december 2020	8
2. Staat van baten en lasten over 2020	10
3. Algemene toelichting	11
4. Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
5. Toelichting op balans	14
6. Toelichting op staat van baten en lasten	18
7. Overige toelichtingen	22

Overige gegevens

CONCEPT

Verklaring

CONCEPT

Aan het bestuur van
Stichting Soka
Concertgebouwplein 17
1071 LM Amsterdam

Datum

[Publish Date]

Betreft

Jaarrekening 2020

Kenmerk

803286/

1. Opdracht

Geacht bestuur,

Aangezien onze controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen verklaring door ons verstrekt. Deze concept jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Bestuursverslag

CONCEPT

1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag is gepubliceerd op de website van de stichting.

CONCEPT

Jaarrekening 2020

CONCEPT

1. Balans per 31 december 2020

Activa

(voor resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2020	€	2019
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.651.728		3.653.965	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.351		6.919	
		3.679.079		3.660.884
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-		350	
Overige verbonden maatschappijen	-		709	
Belastingvorderingen	2.510		28.176	
Overlopende activa	1.030		9.470	
		3.540		38.705
Liquide middelen		312.792		363.834
Totaal		3.995.411		4.063.423

Passiva

(voor resultaatbestemming)	31 december		31 december	
	€	2020	€	2019
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	454		454	
Algemene reserve	3.779.623		3.794.752	
Onverdeeld resultaat	-52.401		-15.129	
		3.727.676		3.780.077
Langlopende schulden				
Andere obligaties en onderhandse leningen	224.493		218.853	
		224.493		218.853
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.605		25.385	
Overige verbonden partijen	3.553		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.557		3.775	
Overlopende passiva	31.527		35.333	
		43.242		64.493
Totaal		3.995.411		4.063.423

2. Staat van baten en lasten over 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	287.179	390.839
Giften en baten uit fondsenvererving	292.478	287.162
Som der exploitatiebaten	579.657	678.001
Kostprijs van de omzet	1.224	-
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	158.692	143.129
Sociale lasten	31.678	27.530
Andere personeelskosten	-52.227	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	163.375	157.900
Overige lasten		
Huisvestingskosten	191.065	169.891
Exploitatiekosten	65.021	123.581
Verkoopkosten	2.669	8.223
Auto- en transportkosten	3.771	3.724
Kantoorkosten	6.561	7.896
Algemene kosten	56.108	53.825
Som der exploitatielasten	627.937	695.699
Exploitatieresultaat	-48.280	-17.698
Financiële baten en lasten	-4.121	2.569
Saldo baten en lasten	-52.401	-15.129

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Soka, statutair gevestigd te Amsterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41077071, bestaan voornamelijk uit het organiseren van kunst- en sociale activiteiten. Sinds 1983 organiseert zij op het landgoed van de stichting Zonnewende cursussen, thema- en bezinningsweekenden, concerten en lezingen die willen bijdragen aan de rijkdom van het menselijk bestaan.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

CONCEPT

4. Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de overige opbrengsten/personeelskosten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord. Voor zover de ontvangsten voorschotten afwijken van de in de resultatenrekening verwerkte bedragen is het verschil onder de overige vorderingen/overige schulden opgenomen.

Grondslagen voor waardering activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige netto-baten worden gevormd uit ontvangen giften.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige lasten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.651.728	3.653.965
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.351	6.919
	<u><u>3.679.079</u></u>	<u><u>3.660.884</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.802.391	149.423	149.799	8.101.613
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.148.426	-149.423	-142.880	-4.440.729
	<u>3.653.965</u>	-	6.919	3.660.884
Mutaties 2020				
Investeringen	158.701	-	25.209	183.910
Afschrijvingen	-160.938	-	-4.777	-165.715
	<u>-2.237</u>	-	20.432	18.195
Boekwaarde 31 december 2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.802.390	149.423	175.008	8.126.821
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.150.662	-149.423	-147.657	-4.447.742
	<u><u>3.651.728</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>27.351</u></u>	<u><u>3.679.079</u></u>
Afschrijvingspercentage van	-	10,0	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	20,0	

Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	350
Overige verbonden maatschappijen	-	709
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
November 2019	-	19.734
December 2019	-	9.903
Suppletie 2019	-1.461	-1.461
November 2020	1.168	-
December 2020	4.058	-
Suppletie 2020	-1.255	-
	<u>2.510</u>	<u>28.176</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.030	9.470
Totaal	<u><u>3.540</u></u>	<u><u>38.705</u></u>

Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank N.V., spaarrekening	52.182	88.313
ING Bank N.V., rekening-courant	23.209	38.266
ING Bank N.V., spaarrekening	236.711	236.660
	<u>312.102</u>	<u>363.239</u>
Kasmiddelen	865	595
Kruisposten	-175	-
Totaal	<u><u>312.792</u></u>	<u><u>363.834</u></u>

Toelichting

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserve	3.779.623	3.794.752
Onverdeeld resultaat	-52.401	-15.129
Totaal	3.727.676	3.780.077
Algemene reserve		2020
		€
Stand 1 januari		3.794.752
Resultaatbestemming vorig boekjaar		-15.129
		3.779.623
Stand 31 december		3.779.623
Onverdeeld resultaat		2020
		€
Stand 1 januari		-15.129
Resultaatbestemming vorig boekjaar		15.129
Resultaat boekjaar		-52.401
		-52.401
Stand 31 december		-52.401

Langlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Leningen derden	224.493	218.853
Totaal	224.493	218.853

Toelichting

Deze leningen zijn verstrekt door derden. Er wordt geen rente berekend. Aflossingen vinden doorgaans plaats in de vorm van een omzetting in giften.

Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.605	25.385
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant Stichting Europrof	3.553	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies	3.557	3.775
Overlopende passiva		
Vooruit gefactureerde bedragen	9.517	9.517
Vakantiegeld	6.655	7.110
Accountantskosten	6.942	6.942
Nog te betalen bedragen	8.158	7.934
Vooruitbetaalde huur	255	-
Waarborgsommen	-	50
Vooruit ontvangen bedragen op facturen	-	3.780
	<u>31.527</u>	<u>35.333</u>
Totaal	<u>43.242</u>	<u>64.493</u>

Toelichting

Over de rekening-courant Stichting Europrof wordt 5% rente berekend.

Het gerealiseerde koersresultaat op de lening verstrekt door Fomento de Fundaciones te Madrid valt vrij gedurende de resterende looptijd van deze lening.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De organisatie is een investeringsverplichting aangegaan ter grootte van € 127.475 inzake de dakrenovatie van het landhuis zonnwende.

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Pensioengeld Koperwiek	30.570	29.699
Pensioengeld Zonnewende	43.895	40.550
Pensioengeld Voorhuis	7.200	7.200
Activiteiten Zonnewende	171.776	285.037
Huur Stichting Europrof	28.185	27.838
Gas	4.929	-
Diversen	624	515
	<u>287.179</u>	<u>390.839</u>
Giften en baten uit fondsenverwerving	292.478	287.162
	<u>579.657</u>	<u>678.001</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet	1.224	-
	<u>578.433</u>	<u>678.001</u>

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	150.210	134.855
Vakantiegeld	12.021	10.254
Wet tegemoetkoming loondomein	-3.539	-1.980
	<u>158.692</u>	<u>143.129</u>
Sociale lasten	31.678	27.530
Andere personeelskosten		
UWV noodmaatregel	-53.654	-
Werk derden 0%	1.427	-
	<u>-52.227</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>138.143</u></u>	<u><u>170.659</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	160.938	154.774
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.777	3.126
	<u>165.715</u>	<u>157.900</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-2.340	-
Totaal	<u>163.375</u>	<u>157.900</u>

CONCEPT

Overige lasten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Energiekosten	67.156	68.087
Onroerende zaakbelasting	24.717	10.211
Onderhoud onroerende zaak	92.605	85.026
Schoonmaakkosten	5.967	6.567
Overige huisvestingskosten	620	-
	<u>191.065</u>	<u>169.891</u>
Exploitatiekosten		
Gastronomie activiteiten	64.395	119.327
Onkosten activiteiten	626	4.254
	<u>65.021</u>	<u>123.581</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	75	75
Representatiekosten	405	103
Toeristenbelasting	2.189	8.045
	<u>2.669</u>	<u>8.223</u>
Auto- en transportkosten		
Brandstof	375	486
Verzekering	1.056	573
Motorrijtuigenbelasting	2.142	1.876
Onderhoudskosten	196	773
Overige transportkosten	2	16
	<u>3.771</u>	<u>3.724</u>
Kantoorkosten		
Bedrijfsadviezen	1.955	-
Makelaarskosten	1.490	-
Kantoorbenodigdheden	1.147	1.793
Contributies en abonnementen	733	2.307
Telefoonkosten	1.236	3.796
	<u>6.561</u>	<u>7.896</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	22.408	22.703
Assurantiën	25.907	14.139
Bankkosten	565	640
Overige algemene kosten	6.402	15.326
Overige personeelskosten	826	1.017

	2020	2019
	€	€
	56.108	53.825
Totaal	325.195	367.140

Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten overige verbonden maatschappijen		
Rente Europrof	-69	17
Rentebaten banken	48	154
Rentelasten andere partijen		
Rente fiscus	-	-1.053
Betaalde rente lening G. Krijenburg	-4.100	-
	-4.100	-1.053
Koersresultaat		
Koersresultaat inzake lening Fomento	-	3.451
Financiële baten en lasten (saldo)	-4.121	2.569

Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Het koersresultaat betreft de vrijval inzake het gerealiseerde koersresultaat op de lening van Fomento de Fundaciones.

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Soka bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	-	11,7

Ondertekening

Amsterdam,

Naam Handtekening

M.J. Liem - de Mello

J.M.C. van Dijck

CONCEPT

Overige gegevens
FOUT! ONGELDIGE BESTANDSNAAM.

CONCEPT