



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2018

*Stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit
Statutair gevestigd te Deventer*

Inhoudsopgave	Pagina
Rapporttoelichting	
1. Algemeen	
- Samenstellingsverklaring	3
- Algemeen	4
- Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2018	7
- Staat van baten en lasten 2018	9
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
- Toelichting op de balans	12
- Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Overige gegevens	
- Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	18
- Bestemming van de winst 2018	18

1. ALGEMEEN

Stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit
T.a.v. het Bestuur
Oxerhoflaan 8
7428 MB Deventer

Elst, 11 april 2019

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de Stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit, statutair gevestigd te Deventer, bestaande uit de balans per 31 december 2018 en winst- en verliesrekening over 2018 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 stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit is voortgekomen uit de fusie tussen stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit en de stichting Oxeerhof. De fusie is in 2018 tot stand gekomen.

De stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit heeft onder meer als doelstelling: het bestuderen van de filosofieën en tradities van de wereld, en het uitdragen van dit gedachtegoed via vestigingen en een studiecentrum.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- B.H.E. van Lith, voorzitter
- M.C.W. van Dril, penningmeester
- M. Höhle, secretaris
- C.W.M. Bijman, lid
- G.J.M. Héman, lid

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.

	2018	
	€	%
Baten	336.893	100%
Inkoopwaarde van de baten	35.831	11%
Bruto resultaat	301.062	89%
Huisvestingskosten	185.979	55%
Kantoorkosten	45.632	14%
Advertentie- en PR-kosten	5.722	2%
Som der lasten	239.346	71%
Financiële baten en lasten	8.830	3%
Bijzondere baten en lasten	16.280	5%
Resultaat	36.606	11%

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

Elst, 11 april 2019
De Administratiekamer

A.W.N. Wijers

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

31-12-2018

€

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

710.213

Vlottende activa

Vorraden

Boeken

15.589

Vorderingen

Debiteuren

10.648

Belastingen

43.475

Overlopende activa

7.375

61.498

Liquide middelen

214.488

Totaal activazijde

1.001.788

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

31-12-2018

€

PASSIVA

Stichtingsvermogen

Stichtingsvermogen

776.272

Voorzieningen

Meditatiebegeleiding

15.971

Project jeugd

843

16.814

Langlopende schulden

Hypothecaire lening

199.000

Kortlopende schulden

Crediteuren

4.182

Overlopende passiva

5.520

9.702

Totaal passivazijde

1.001.788

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	<u>2018</u>
	€
Baten	336.893
Inkoopwaarde van de baten	<u>35.831</u>
Bruto resultaat	<u>301.062</u>
Lasten	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.013
Huisvestingskosten	185.979
Kantoorkosten	45.632
Advertentie- en PR-kosten	<u>5.722</u>
Som der lasten	<u>239.346</u>
Financiële baten en lasten	8.830
Bijzondere baten en lasten	<u>16.280</u>
Resultaat	<u>36.606</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.

Voorzienen

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. Voorzienen 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

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari (uit fusie)	1.416.012
Cum. Afschrijvingen	<u>-703.786</u>
	712.226
Investeringen	-
Afschrijvingen	<u>-2.013</u>
Mutaties boekjaar	-2.013
Aanschaffingswaarde	1.416.012
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-705.799</u>
Stand per 31 december	<u><u>710.213</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>
	€
ACTIVA	
VLOTTENDE ACTIVA	
Belastingen	
Omzetbelasting	<u>43.475</u>
2. Vorderingen en overlopende activa	
Debiteuren	10.648
Waarborg huur	4.500
Overige vorderingen	<u>2.875</u>
	<u>18.023</u>
3. Liquide middelen	
Kas	187
RABO	157.839
Triodos	28.656
ASN	23.805
SNS	<u>4.001</u>
	<u>214.488</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

31-12-2018

€

Stichtingsvermogen

Uit fusie

739.666

Resultaat boekjaar

36.606

Stand per 31 december

776.272**Vorzieningen****Meditatiebegeleiding**

Stand per 1 januari

10.795

Onttrekkingen

-5.119

Dotaties

10.295

Stand per 31 december

15.971

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

Onttrekkingen

-

Dotaties

-

Stand per 31 december

843

Totaal voorzieningen

16.814**Langlopende schulden****Hypothecaire lening o/g**

Hypothecaire lening o/g ING Real Estate

199.000

Betreft een hypothecaire lening groot ad € 402.166 ten behoeve van de aankoop van gebouwen en terreinen op het landgoed De Oxerhof te Deventer. De hypothecaire lening is vrij van (verplichte) aflossing.

PASSIVA

31-12-2018

€

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren

4.182

Overlopende passiva

Nog te betalen huisvestingskosten

3.744

Transitorische posten

1.776

5.520

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>
	€
Baten	
Cursusgelden	212.440
Cursusgelden Gift of Happiness	5.146
Verblijfsbijdragen studenten	37.860
Opbrengsten uit verhuur	47.301
Opbrengst huur dienstwoning	12.857
Huur school Deventer	6.000
Boekenverkoop	5.689
Ontvangen giften	6.354
Overige baten	2.204
Evenementen	<u>1.042</u>
Omzet	<u><u>336.893</u></u>
Inkoopwaarde van de baten	
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	34.881
Inkoop boeken	<u>950</u>
	<u><u>35.831</u></u>
Overige bedrijfskosten	
Huisvestingskosten	
Amsterdam	30.981
Breda	8.235
Den Haag	7.670
Deventer	6.847
Groningen	13.142
Leeuwarden	16.605
Utrecht	6.681
Eindhoven	4.340
Oxerhof	63.798
Energie en onderhoud inventaris	<u>32.804</u>
	191.103
Energiebelasting	<u>-5.124</u>
	<u><u>185.979</u></u>

De huisvestingskosten van de vestigingen bestaan uit de huren, zakelijke belastingen en diverse huishoudelijke bestedingen.

	<u>2018</u>
	€
Kantoorkosten	
Kantooruitgaven en telefonie	3.930
Administratiekosten	10.994
Advieskosten	4.640
Abonnementen en contributies	2.291
Bedrijfsverzekeringen	12.820
Reis- en vergaderkosten	5.939
Overige uitgaven	<u>5.018</u>
	<u><u>45.632</u></u>

Administratiekosten

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

Overige uitgaven

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

Advertentie- en PR-kosten

Website/marketing	5.340
Reclame en advertenties	<u>382</u>
	<u><u>5.722</u></u>

Financiële baten en lasten

Rente hypothecaire lening	6.683
Bankrente en -kosten	<u>2.147</u>
	<u><u>8.830</u></u>

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere lasten	<u><u>16.280</u></u>
-------------------	----------------------

Het saldo van de bijzondere lasten bestaat uit een verliespost die is ontstaan inzake uitgekeerde stormschade met daarop in mindering gebrachte kosten voor het herstellen van die schade.

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 2018

Het bestuur stelt voor om de winst over 2018 ad € 36.606 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.