



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021

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 2021	7
- Staat van baten en lasten 2021	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 het resultaat over 2021	18

1. ALGEMEEN

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

Elst,

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de Stichting Praktische Filosofie en Spiritualiteit, statutair gevestigd te Deventer, bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 Oexerhof. 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
- C.W.M. Bijman, penningmeester
- M. Höhle, secretaris
- G.J.M. Héman, lid
- F.P.J. Vogels, lid

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	264.688	100%	294.138	100%
Inkoopwaarde van de baten	11.151	4%	7.793	3%
Bruto resultaat	253.537	96%	286.345	97%
Huisvestingskosten Oexerhof	85.910	32%	183.861	63%
Huisvestingskosten vestigingen	82.168	31%	82.964	28%
Kantoorkosten	41.173	16%	39.293	13%
Advertentie- en PR-kosten	1.109	0%	6.738	2%
Som der lasten	210.360	79%	312.856	106%
Financiële baten en lasten	3.123	1%	4.906	2%
Resultaat	30.909	12%	-31.417	-11%

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

Elst,
De Administratiekamer B.V.

R.A.T.J. Bruijsten

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>710.213</u>	<u>710.213</u>
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Boeken	<u>9.403</u>	<u>18.548</u>
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	5.521	8.114
Overlopende activa	<u>5.758</u>	<u>5.290</u>
	<u>11.279</u>	<u>13.404</u>
<i>Liquide middelen</i>	<u>120.335</u>	<u>141.764</u>
Totaal activazijde	<u><u>851.230</u></u>	<u><u>883.929</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	<u>814.690</u>	<u>783.781</u>
Voorzieningen		
Meditatiebegeleiding	23.409	18.876
Project jeugd	<u>843</u>	<u>843</u>
	<u>24.252</u>	<u>19.719</u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening	<u>-</u>	<u>61.416</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.659	5.431
Overlopende passiva	<u>4.629</u>	<u>13.582</u>
	<u>12.288</u>	<u>19.013</u>
Totaal passivazijde	<u>851.230</u>	<u>883.929</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten	264.688	294.138
Inkoopwaarde van de baten	<u>11.151</u>	<u>7.793</u>
Bruto resultaat	<u>253.537</u>	<u>286.345</u>
Lasten		
Huisvestingskosten Oexerhof	85.910	183.861
Huisvestingskosten vestigingen	82.168	82.964
Kantoorkosten	41.173	39.293
Advertentie- en PR-kosten	<u>1.109</u>	<u>6.738</u>
Som der lasten	<u>210.360</u>	<u>312.856</u>
Financiële baten en lasten	3.123	4.906
Bijzondere baten en lasten	<u>9.145</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>30.909</u>	<u>-31.417</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

	<u>31-12-2021</u>
	€
ACTIVA	
VASTE ACTIVA	
Materiële vaste activa	
	Bedrijfsgebouwen en terreinen
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	1.416.012
Cum. Afschrijvingen	<u>-705.799</u>
	710.213
Investeringen	-
Afschrijvingen	<u>-</u>
Mutaties boekjaar	-
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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	5.521	8.114
Waarborg huur	4.500	4.500
Transistorische posten	243	-
Overige vorderingen	<u>1.015</u>	<u>790</u>
	<u>11.279</u>	<u>13.404</u>
Liquide middelen		
RABO	119.323	131.972
Triodos	<u>1.012</u>	<u>9.792</u>
	<u>120.335</u>	<u>141.764</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	783.781	815.198
Resultaat boekjaar	<u>30.909</u>	<u>-31.417</u>
Stand per 31 december	<u><u>814.690</u></u>	<u><u>783.781</u></u>
Voorzieningen		
Meditatiebegeleiding		
Stand per 1 januari	18.876	19.107
Onttrekkingen	-	-231
Dotaties	<u>4.533</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.409</u></u>	<u><u>18.876</u></u>
Project Jeugd		
Stand per 1 januari	843	843
Onttrekkingen	-	-
Dotaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>843</u></u>	<u><u>843</u></u>
Totaal voorzieningen	<u><u>24.252</u></u>	<u><u>19.719</u></u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening o/g		
Hypothecaire lening o/g ING Real Estate	<u>-</u>	<u>61.416</u>

Betreft een hypothecaire lening groot ad € 402.166 ten behoeve van de aankoop van gebouwen en terreinen op het landgoed De Oxeerhof te Deventer. De hypotheek is in 2021 volledig afgelost.

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>7.659</u>	<u>5.431</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen huisvestingskosten	-	1.878
Omzetbelasting	4.629	11.015
Transitorische posten	<u>-</u>	<u>689</u>
	<u>4.629</u>	<u>13.582</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Cursusgelden	185.160	187.540
Cursusgelden Gift of Happiness	509	3.387
Verblijfsbijdragen studenten	12.300	17.311
Opbrengsten uit verhuur	23.489	37.389
Opbrengst huur dienstwoning	10.038	14.274
Verkoop boeken en cd's	1.294	1.140
Ontvangen giften	31.898	32.047
Overige baten	-	1.050
	<u>264.688</u>	<u>294.138</u>
 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	9.996	6.653
Inkoop boeken en cd's	1.155	1.140
	<u>11.151</u>	<u>7.793</u>
 Overige bedrijfskosten		
 Huisvestingskosten Oxerhof		
Onderhoudskosten gebouwen	43.586	140.311
Onderhoudskosten Park en Bos	20.415	8.534
Energie en onderhoud inventaris	12.479	26.739
Zakelijke belastingen	8.716	9.738
Huishoudelijke uitgaven	714	-
	<u>85.910</u>	<u>185.322</u>
Energiebelasting	-	-1.461
	<u>85.910</u>	<u>183.861</u>

De zolderetage van het hoofdgebouw van de Oxerhof kon gerenoveerd worden dankzij specifieke giften.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Amsterdam	35.099	29.059
Breda	4.671	1.243
Den Haag	2.939	5.509
Deventer	8.190	6.366
Groningen	9.062	13.781
Leeuwarden	16.837	18.128
Utrecht	2.694	4.174
Eindhoven	2.442	4.364
Overig	234	340
	<u>82.168</u>	<u>82.964</u>

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

Kantoorkosten

Kantooruitgaven en telefonie	1.418	1.873
Kosten digitale communicatie	6.432	-
Administratiekosten	12.528	12.711
Abonnementen en contributies	-	2.023
Bedrijfsverzekeringen	14.566	12.948
Reis- en vergaderkosten	4.766	4.235
Overige uitgaven	1.463	5.503
	<u>41.173</u>	<u>39.293</u>

Advertentie- en PR-kosten

Website/marketing	1.109	4.937
Reclame en advertenties	-	1.778
Representatiekosten	-	23
	<u>1.109</u>	<u>6.738</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rente hypothecaire lening	998	2.486
Bankrente en -kosten	<u>2.125</u>	<u>2.420</u>
	<u>3.123</u>	<u>4.906</u>
Bijzondere baten en lasten		
Herwaardering boeken	<u>9.145</u>	<u></u>

In 2021 is er opnieuw naar de waarde van de boeken gekeken. In overeenstemming is besloten om de waarde te verlagen in verband met incourantheid.

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 het resultaat over 2021

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2021 ad € 30.909 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.