

Administratiekantoor ABRI

Koninginnegracht 93
2514 AK 's-Gravenhage
Telefoon 070 - 355.59.51

Beconnummer 309904
Inchr. nr. k.v.k. 27102206

Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
t.a.v. het bestuur
Binnenkant 39
1011 BM Amsterdam

11 februari 2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geacht bestuur,

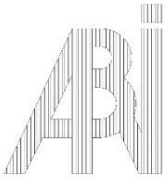
Overeenkomstig uw opdracht brengen wij u hierbij rapport uit over uw stichting met als doelstelling religieuze organisaties over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

Uitgaande van de door u verzorgde administratie en aan ons verstrekte gegevens, hebben wij de boekhouding gevoerd en hieruit dit rapport samengesteld.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

G.J.G. Verdegem



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Kengetallen	3
Bespreking van de resultaten	4
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	5
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten 2018	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Financiële positie	11

Opgesteld door:

René Scholtes



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Kengetallen

(x € 1)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten- en activiteitenratio's		
Baten	74.452	66.734
Batengroei per jaar in procenten	11,6%	(12,0%)
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	173.942	197.627
Gemiddeld totale vermogen	186.018	202.874
Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	480	(16.039)
in % van de baten	0,6%	(24,0%)
in % van het gemiddeld eigen vermogen	0,3%	(8,1%)
in % van het gemiddeld totale vermogen	0,3%	(7,9%)
Resultaat	(18.672)	(28.698)
in % van de baten	(25,1%)	(43,0%)
in % van het gemiddeld eigen vermogen	(10,7%)	(14,5%)
in % van het gemiddeld totale vermogen	(10,0%)	(14,1%)
Liquiditeit (current ratio)		
	<u>vlottende activa</u>	
	kortlopende schulden	9,8 20,5
Solvabiliteit		
	<u>eigen vermogen</u>	
	totaal vermogen	x 100% 91,0% 95,9%
	<u>eigen vermogen</u>	
	vreemd vermogen	x 100% 1.011,6% 2.325,9%



Bespreking van de resultaten

(x € 1)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2018 en 2017 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	74.452	100,0	66.734	100,0
Directe lasten	(28.790)	(38,7)	(30.630)	(45,9)
Baten -/- directe lasten	45.662	61,3	36.104	54,1
Afschrijvingskosten	8.646	11,6	11.957	17,9
Overige personeelskosten	-	-	892	1,3
Huisvestingskosten	28.558	38,4	28.043	42,0
Administratie- en advieskosten	1.975	2,7	4.871	7,3
Kantoorkosten	2.060	2,8	1.707	2,6
Verkoopkosten	2.405	3,2	2.484	3,7
Algemene kosten	1.538	2,1	2.189	3,3
Som der exploitatielasten	45.182	60,8	52.143	78,1
Exploitatieresultaat	480	0,5	(16.039)	(24,0)
Financiële baten en lasten	(156)	(0,2)	(134)	(0,2)
Resultaat uit gewone exploitatie	324	0,3	(16.173)	(24,2)

De specificatie van de stijging van het resultaat uit gewone exploitatie met € 16.497 ten opzichte van 2017, is als volgt:

	2018
Toename baten -/- directe lasten	9.558
Afname afschrijvingskosten	(3.311)
Afname overige personeelskosten	(892)
Toename huisvestingskosten	515
Afname administratie- en advieskosten	(2.896)
Toename kantoorkosten	353
Afname verkoopkosten	(79)
Afname algemene kosten	(651)
Per saldo afname som der exploitatielasten	(6.961)
Toename exploitatieresultaat	16.519
Afname financiële baten en lasten	(22)
Toename resultaat uit gewone exploitatie	16.497



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:
religieuze organisaties

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Verbouwingen

De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Vorraden

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

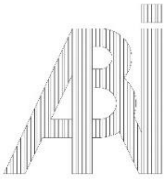
De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de 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 de periode. De resultaten op transacties worden verantwoord in de periode waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al gerealiseerd worden zodra ze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2018

ACTIEF

(x € 1)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	20.407	28.648
Inventaris	<u>565</u>	<u>970</u>
	20.972	29.618
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Vorraden	<u>3.100</u>	<u>-</u>
	3.100	-
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen op korte termijn	3.000	3.000
Overlopende activa	<u>2.307</u>	<u>485</u>
	5.307	3.485
Liquide middelen	<u>151.499</u>	<u>158.055</u>
	<u>180.878</u>	<u>191.158</u>



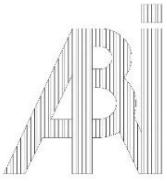
Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2018

PASSIEF

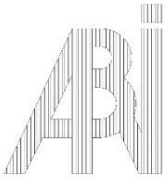
(x € 1)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	<u>164.606</u>	<u>183.278</u>
	164.606	183.278
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	6.225	6.166
Overlopende passiva	<u>10.047</u>	<u>1.714</u>
	<u>16.272</u>	<u>7.880</u>
	<u>180.878</u>	<u>191.158</u>



(x € 1)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	74.452	66.734
Directe lasten	<u>(28.790)</u>	<u>(30.630)</u>
Baten -/- directe lasten	45.662	36.104
Afschrijvingskosten	8.646	11.957
Overige bedrijfskosten	<u>36.536</u>	<u>40.186</u>
Som der exploitatielasten	<u>45.182</u>	<u>52.143</u>
Exploitatieresultaat	480	(16.039)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	68	157
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(224)</u>	<u>(291)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(156)</u>	<u>(134)</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	324	(16.173)
Buitengewone lasten	<u>(18.996)</u>	<u>(12.525)</u>
Buitengewoon resultaat	<u>(18.996)</u>	<u>(12.525)</u>
Resultaat	<u>(18.672)</u>	<u>(28.698)</u>

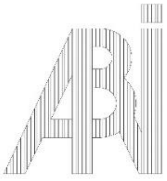


Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten		
Algemene omzet	<u>74.452</u>	<u>66.734</u>
Directe lasten		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>28.790</u>	<u>30.630</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>8.646</u>	<u>11.957</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwingen	8.241	11.537
Afschrijvingskosten inventaris	<u>405</u>	<u>420</u>
	<u>8.646</u>	<u>11.957</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-	892
Huisvestingskosten	28.558	28.043
Administratie- en advieskosten	1.975	4.871
Kantoorkosten	2.060	1.707
Verkoopkosten	2.405	2.484
Algemene kosten	<u>1.538</u>	<u>2.189</u>
	<u>36.536</u>	<u>40.186</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	68	157
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(224)</u>	<u>(291)</u>
Per saldo een last / last	<u>(156)</u>	<u>(134)</u>
Buitengewone baten en buitengewone lasten		
Buitengewone lasten	<u>(18.996)</u>	<u>(12.525)</u>



Financiële positie

(x € 1)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	151.499	158.055
Vorderingen en overlopende activa	5.307	3.485
Vorraden	3.100	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(16.272)	(7.880)

Werkkapitaal

143.634 **153.660**

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	20.972	29.618
------------------------	--------	--------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

164.606 **183.278**

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	164.606	183.278
----------------	---------	---------

164.606 **183.278**

Het werkkapitaal is in 2018 gedaald met € 10.026 ten opzichte van 2017, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2018
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(8.392)
Toename voorraden	3.100
Toename vorderingen en overlopende activa	1.822
Afname liquide middelen	(6.556)
	(10.026)

De liquide middelen zijn in 2018 gedaald met € 6.556 ten opzichte van 2017.