

*Stichting*  
*Sofia*

**Jaarrekening 2015**



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Blz.</b>
Algemeen	1
Financiële positie	2
<b><i>Jaarrekening 2015</i></b>	
Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten over 2015	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
<b><i>Bijlagen</i></b>	
Staat van vaste activa	13
Berekening omzetbelasting 2015	15



## **Algemeen**

### **Oprichting**

Volgens de akte dd. 22 november 2001 werd de Stichting Sofia per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder nummer 28092401 en is gevestigd aan Dreeuwing 38 te Gieten.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Sofia wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: Het toegankelijk maken, bevorderen en verbreiden van de aquariusmystiek, opdat de grote waarde die deze mystiek voor de mensheid heeft, herkend kan worden en in alle deelgebieden van het leven kan worden geïntegreerd.

### **Bestuur**

Het bestuur van de stichting werd per 31 december 2015 gevormd door:

Voorzitter:	S. Bos
Secretaris	W. Moella
Penningmeester:	J. Willemsen



## Financiële positie

Ter analyse vande financiële positie van de stichting worden hier de onderstaande gegevens uit de balans gegeven.

### Financiële positie per 31-12-2015

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorraden	23.411	29.010
Vorderingen	1.071	680
Liquide middelen	<u>27.106</u>	<u>40.095</u>
	51.588	69.785
Af: kortlopende schulden	<u>438</u>	<u>2.920</u>
Werkkapitaal	51.150	66.865
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	458	2.361
Financiële vaste activa	<u>862</u>	<u>862</u>
	1.320	3.223
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><u>52.470</u></u>	<u><u>70.088</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>		
Eigen vermogen	-3.207	11.553
Langlopende schulden	<u>55.677</u>	<u>58.535</u>
	<u><u>52.470</u></u>	<u><u>70.088</u></u>



## Balans per 31 december 2015

(bedragen in €'s)

### ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	458	2.361
<b>Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	862	862
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>	23.411	29.010
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	601	258
Belastingen	<u>470</u>	<u>422</u>
	1.071	680
<b>Liquide middelen</b>	27.106	40.095
<b>Totaal activa</b>	<u><u>52.908</u></u>	<u><u>73.008</u></u>

**PASSIVA**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	-3.207	11.553
<b>Langlopende schulden</b>		
Onderhandse lening	55.677	58.535
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	-27	2.053
Overige kortlopende schulden	<u>465</u>	<u>867</u>
	438	2.920
<b>Totaal passiva</b>	<b><u><u>52.908</u></u></b>	<b><u><u>73.008</u></u></b>



## Staat van baten en lasten over 2015

(bedragen in €'s)

	2015		2014	
Baten als tegenprestatie voor leveringen	2.632		6.051	
Donaties	5.159		6.892	
Inkoopwaarde omzet	<u>-6.072</u>		<u>-4.113</u>	
Brutowinst		1.719		8.830
Afschrijvingen	-1.783		-2.082	
Huisvestingskosten	-1.084		-2.611	
Vervoerkosten	-92		-71	
Kantoorkosten	-4.803		-5.106	
Verkoopkosten	-811		-1.588	
Algemene kosten	<u>-6.184</u>		<u>-5.398</u>	
Totale kosten		<u>-14.757</u>		<u>-16.856</u>
Exploitatieresultaat		-13.038		-8.026
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		419		502
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-2.141</u>		<u>-2.251</u>
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen		-14.760		-9.775
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		<u><u>-14.760</u></u>		<u><u>-9.775</u></u>



## **Algemene toelichting**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de Stichting Sofia, statutair gevestigd in Voorschoten, bestaan voornamelijk uit: Religieuze organisatie.

#### **Valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### **Grondslagen voor de balanswaardering.**

#### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen.

#### **Voorraden**

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs/vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.





### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### **Vrij besteedbaar vermogen**

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### **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 korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten, na aftrek van kortingen en dergelijke, en van de over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

**Beheerslasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa worden apart zichtbaar gemaakt in de staat van baten en lasten.

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.



## Toelichting balans

### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het boekjaar is als volgt weer te geven:

	<b>Inventaris</b>
Boekwaarde per 31 december 2014	2.361
Investeringen 2015	539
Desinvestering 2015	-1.672
Boekwinst	-167
	<u>1.061</u>
Afschrijvingen	-1.783
Desinvesteringen	1.180
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>458</u></u>
Totaal aanschaffingswaarde per 31 december 2015	9.539
Totaal cumulatieve afschrijving per 31 december 2015	9.081
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>458</u></u>

In bijlage 1 wordt de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	<u>862</u>	<u>862</u>
<b>Vorraden</b>		
Vorraden handelsgoederen	<u>23.411</u>	<u>29.010</u>
<b>Vorderingen</b>		
<i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	460	1.162
Suppletie omzetbelasting 2015	10	-
Suppletie omzetbelasting 2014	-	-740
	<u>470</u>	<u>422</u>



31-12-2015 31-12-2014

### Liquide middelen

ING 9026177	3.982	664
ING 753755	1.011	502
ING 9026177 spaarrekening	21.847	700
ABN AMRO 4131.91.567	-	74
ABN AMRO 5088.04.205	-	37.492
Bank Breda	-	451
Paypal	177	29
Kas	89	183
	<u>27.106</u>	<u>40.095</u>

### Stichtingskapitaal

Saldo 1 januari	11.553	21.328
Resultaat boekjaar	-14.760	-9.775
Saldo per 31 december	<u>-3.207</u>	<u>11.553</u>

### Langlopende schulden

#### *Onderhandse lening A. Bos*

Stand per 1 januari	58.535	61.339
Opgenomen	-	39
Bijgeschreven rente	2.142	2.251
Aflossing door donatie	-5.000	-5.094
Stand per 31 december	<u>55.677</u>	<u>58.535</u>

### Kortlopende schulden

#### *Overige kortlopende schulden*

Nog te betalen advieskosten	465	465
Nog te betalen kantoorkosten	-	383
Vooruitontvangen omzet	-	19
	<u>465</u>	<u>867</u>



## Toelichting staat van baten en lasten

	2015	2014
<b>Omzet</b>		
Omzet boeken en cahiers NL	1.271	3.116
Omzet boeken en cahiers en diversen EG	-	283
Omzet diversen	1.102	2.009
Doorberekende verzendkosten	259	643
	<u>2.632</u>	<u>6.051</u>
<b>Donaties</b>		
Ontvangen donaties	<u>5.159</u>	<u>6.892</u>
<b>Directe lasten</b>		
Overige kosten lezingen/beurzen	473	312
Inkoop boeken/cahiers/overig	-	2.163
Voorraadmutatie	5.599	1.638
	<u>6.072</u>	<u>4.113</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Inventaris	<u>1.783</u>	<u>2.082</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur opslagruimte	1.084	2.551
Energiekosten	-	60
	<u>1.084</u>	<u>2.611</u>
<b>Vervoerkosten</b>		
Doorbelaste autokosten	<u>92</u>	<u>71</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	140	100
Drukwerk	375	35
Internetkosten	-	4.519
Onderhoud website	1.820	-
Onderhoud ICT	1.365	-
Software	1.031	279
Abonnementen en contributies	72	173
	<u>4.803</u>	<u>5.106</u>



	2015	2014
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	28	-
Verzendkosten verkoop en overige	783	1.588
	<u>811</u>	<u>1.588</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountants- en administratiekosten	798	-
Idem voorgaande jaren	-	-1.000
Editing/website en e-books	4.653	5.925
Bankkosten	494	937
Overige algemene kosten	239	-464
	<u>6.184</u>	<u>5.398</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente banken	252	10
Overige rentebaten	-	492
Boekwinst verkochte activa	167	-
	<u>419</u>	<u>502</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening	<u>2.141</u>	<u>2.251</u>



## Bijlage: 1

### Overzicht materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Afschr. %	Aanschafw. 31-12-2014	Investeringen 2015	Desinvest. 2015	Aanschafw. 31-12-2015
<b>Inventaris</b>						
Website/webshop	2010	20%	9.000			9.000
Asus P9X79	2012	20%	1.839		-1.672	167
Toshiba notebook	2-4-2015	20%		539		539
			<b>10.839</b>	<b>539</b>	<b>-1.672</b>	<b>9.706</b>







<b>Cum.afschr. 31-12-2014</b>	<b>Afschr. 2015</b>	<b>Desinvest. 2015</b>	<b>Cum.afschr. 31-12-2015</b>	<b>Boek- winst</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2015</b>
7.650	1.350		9.000		-
828	352	-1.180	-	167	-
	81		81		458
<b>8.478</b>	<b>1.783</b>	<b>-1.180</b>	<b>9.081</b>	<b>167</b>	<b>458</b>





**Berekening omzetbelasting**  
(OB-nr.: 8114.31.575.B.01)

	<b>Omzet</b>	<b>BTW</b>
Omzet hoog	1.361	286
Omzet laag	1.271	75
Verkoop vaste activa	826	<u>174</u>
		535
Voorbelasting		<u>-2.695</u>
Te ontvangen		-2.160
<b>Aangegeven in 2015:</b>		
1e kwartaal	83	
suppletie 2014	-742	
2e kwartaal	-499	
3e kwartaal	-532	
4e kwartaal	<u>-460</u>	
		-2.150
Suppletie 2015		<u><u>-10</u></u>

**Balanspost 31-12-2015**

Aangifte 4e kwartaal	-460
Suppletie 2015	<u>-10</u>
	<u><u>-470</u></u>