

Stichting
Sofia

Jaarrekening 2016



Inhoudsopgave	Blz.
Algemeen	1
Financiële positie	2
<i>Jaarrekening 2016</i>	
Balans per 31 december 2016	3
Staat van baten en lasten over 2016	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
<i>Bijlagen</i>	
Staat van vaste activa	13
Berekening omzetbelasting 2016	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 2016 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 31-12-2016

	31-12-2016	31-12-2015
Op korte termijn beschikbaar:		
Vorraden	16.426	23.411
Vorderingen	1.793	1.071
Liquide middelen	<u>25.490</u>	<u>27.106</u>
	43.709	51.588
Af: kortlopende schulden	<u>1.405</u>	<u>438</u>
Werkkapitaal	42.304	51.150
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	350	458
Financiële vaste activa	<u>862</u>	<u>862</u>
	1.212	1.320
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>43.516</u></u>	<u><u>52.470</u></u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	43.516	-3.207
Langlopende schulden	<u>-</u>	<u>55.677</u>
	<u><u>43.516</u></u>	<u><u>52.470</u></u>



Balans per 31 december 2016

(bedragen in €'s)

ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	350	458
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	862	862
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	16.426	23.411
Vorderingen		
Debiteuren	1.604	601
Belastingen	96	470
Overige vorderingen	93	-
	<u>1.793</u>	<u>1.071</u>
Liquide middelen	25.490	27.106
Totaal activa	<u><u>44.921</u></u>	<u><u>52.908</u></u>



PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
Vrij besteedbaar vermogen		
Stichtingskapitaal	43.516	-3.207
Langlopende schulden		
Onderhandse lening	-	55.677
Kortlopende schulden		
Crediteuren	940	-27
Overige kortlopende schulden	<u>465</u>	<u>465</u>
	1.405	438
Totaal passiva	<u><u>44.921</u></u>	<u><u>52.908</u></u>



Staat van baten en lasten over 2016

(bedragen in €'s)

	2016		2015	
Baten als tegenprestatie voor leveringen	9.199		2.632	
Donaties	300		5.159	
Inkoopwaarde omzet	<u>-8.215</u>		<u>-6.072</u>	
Brutowinst		1.284		1.719
Afschrijvingen	-108		-1.783	
Huisvestingskosten	-1.394		-1.084	
Vervoerkosten	-91		-92	
Kantoorkosten	-1.448		-4.803	
Verkoopkosten	-1.693		-811	
Algemene kosten	<u>-5.627</u>		<u>-6.184</u>	
Totale kosten		<u>-10.361</u>		<u>-14.757</u>
Exploitatieresultaat		-9.077		-13.038
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		123		419
Rentelasten en soortgelijke kosten		-		-2.141
Buitengewone baten		<u>55.677</u>		<u>-</u>
Resultaat voor belastingen		<u>46.723</u>		<u>-14.760</u>
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		<u><u>46.723</u></u>		<u><u>-14.760</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:

	Inventaris
Boekwaarde per 31 december 2015	458
Investerings 2016	-
Desinvestering 2016	-
	<hr/> 458
Afschrijvingen	-108
Desinvesteringen	-
Boekwaarde per 31 december 2016	<hr/> <hr/> 350
Totaal aanschaffingswaarde per 31 december 2016	539
Totaal cumulatieve afschrijving per 31 december 2016	189
Boekwaarde per 31 december 2016	<hr/> <hr/> 350

In bijlage 1 wordt de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

	31-12-2016	31-12-2015
Financiële vaste activa		
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	<hr/> 862	<hr/> 862
Vorraden		
Vorraden handelsgoederen	<hr/> 16.426	<hr/> 23.411
Vorderingen		
<i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	80	460
Suppletie omzetbelasting 2015	-	10
Suppletie omzetbelasting 2016	16	-
	<hr/> 96	<hr/> 470
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen rente spaarrekening	<hr/> 93	<hr/> -



31-12-2016 31-12-2015

Liquide middelen

ING 9026177	2.716	3.982
ING 753755	1.058	1.011
ING 9026177 spaarrekening	21.000	21.847
Paypal	659	177
Kas	57	89
	<u>25.490</u>	<u>27.106</u>

Stichtingskapitaal

Saldo 1 januari	-3.207	11.553
Resultaat boekjaar	46.723	-14.760
Saldo per 31 december	<u>43.516</u>	<u>-3.207</u>

Langlopende schulden

Onderhandse lening A. Bos

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

Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen advieskosten	<u>465</u>	<u>465</u>
-----------------------------	------------	------------



Toelichting staat van baten en lasten

	2016	2015
Omzet		
Omzet boeken en cahiers NL	4.041	1.271
Omzet diversen	1.354	1.102
Doorberekende verzendkosten	243	259
Omzet workshops	3.561	-
	<u>9.199</u>	<u>2.632</u>
Donaties		
Ontvangen donaties	<u>300</u>	<u>5.159</u>
Directe lasten		
Overige kosten lezingen/beurzen	1.195	473
Inkoop boeken/cahiers/overig	35	-
Voorraadmutatie	6.985	5.599
	<u>8.215</u>	<u>6.072</u>
Afschrijvingen		
Inventaris	<u>108</u>	<u>1.783</u>
Huisvestingskosten		
Huur opslagruimte	1.080	1.084
Kosten magazijn	314	-
	<u>1.394</u>	<u>1.084</u>
Vervoerkosten		
Doorbelaste autokosten	<u>91</u>	<u>92</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	505	140
Drukwerk	70	375
Onderhoud website	-	1.820
Onderhoud ICT	-	1.365
Software	574	1.031
Abonnementen en contributies	299	72
	<u>1.448</u>	<u>4.803</u>



	2016	2015
Verkoopkosten		
Reclamekosten	15	28
Verzendkosten verkoop en overige	1.174	783
Reis- en verblijfkosten/representatiekosten	504	-
	<u>1.693</u>	<u>811</u>
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	1.037	798
Kosten workshops	255	-
Editing/website en e-books	3.986	4.653
Bankkosten	323	494
Overige algemene kosten	26	239
	<u>5.627</u>	<u>6.184</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente banken	123	252
Boekwinst verkochte activa	-	167
	<u>123</u>	<u>419</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening	-	2.141
	<u>-</u>	<u>2.141</u>
Buitengewone baten		
Schenking lening	55.677	-
	<u>55.677</u>	<u>-</u>



Bijlage: 1

Overzicht materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Afschr. %	Aanschafw. 31-12-2015	Investeringen 2016	Desinvest. 2016	Aanschafw. 31-12-2016
Inventaris						
Toshiba notebook	2-4-2015	20%	539			539
			539	-	-	539



Cum.afschr. 31-12-2015	Afschr. 2016	Desinvest. 2016	Cum.afschr. 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2016
81	108		189	350
81	108	-	189	350



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

	Omzet	BTW
Omzet hoog	5.158	1.083
Omzet laag	4.041	<u>242</u>
		1.325
Voorbelasting		<u>-1.713</u>
Te ontvangen		-388
Aangegeven in 2016:		
1e kwartaal	-230	
suppletie 2015	10	
2e kwartaal	-154	
3e kwartaal	82	
4e kwartaal	<u>-80</u>	
		-372
Suppletie 2016		<u><u>-16</u></u>

Balanspost 31-12-2016

Aangifte 4e kwartaal	-80
Suppletie 2016	<u>-16</u>
	<u><u>-96</u></u>