

Stichting Sofia

Dreeuing 38
9461HV Gieten

Jaarrekening 2014

**Stichting Sofia
Dreeuwing 38
9461HV Gieten**

Inhoudsopgave;

Inhoud

1.1 Algemeen	2
1.2 Financiële positie	3
2.1 Balans per 31 december 2014	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	12
3.1 Staat van de vaste activa	14
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	15

1.1 Algemeen

Oprichting

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

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28092401.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Sofia wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:
Religieuze organisatie.

Bestuur

Het bestuur van de stichting werd per 31 december 2014 gevormd door:

Voorzitter : S. Bos

Penningmeester: W. van Muiswinkel

Secretaris: B.A. Aaldering

1.2 Financiële positie

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

Financiële positie per 31-12-2014

€

	31 december 2014	31 december 2013
Op korte termijn beschikbaar:		
Vorraden	29.010	32.396
Vorderingen	680	3.674
Liquide middelen	40.095	45.144
Liquiditeitssaldo	69.785	81.214
Af: kortlopende schulden	2.920	3.808
Werkkapitaal	66.865	77.406
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2.361	4.443
Financiële vaste activa	862	862
	3.223	5.305
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	70.088	82.711
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	11.553	21.372
Langlopende schulden	58.535	61.339
	70.088	82.711

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

€

	31 december 2014	31 december 2013
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.361	4.443
	2.361	4.443
<i>Financiële vaste activa</i>		
Overige vorderingen	862	862
	862	862
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Gereed product en handelsgoederen	29.010	32.396
	29.010	32.396
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	258	594
Belastingen en premies sociale verzekeringen	422	2.999
Overlopen activa	-	36
	680	3.629
Liquide middelen	40.095	45.144
Totaal activazijde	<u>73.008</u>	<u>86.474</u>

€

	31 december 2014		31 december 2013	
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	11.553		21.327	
		11.553		21.327
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	58.535		61.339	
		58.535		61.339
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.053		669	
Overlopende passiva	867		3.139	
		2.920		3.808
Totaal passivazijde		<u>73.008</u>		<u>86.474</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	€	
	2014	2013
Baten als tegenprestatie voor leveringen	6.051	8.581
Donaties	6.892	1.649
Baten	12.943	10.230
Inkoopwaarde geleverde producten	2.475	3.931
Activiteitenlasten	2.475	3.931
Bruto exploitatieresultaat	10.468	6.299
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.082	2.525
Afwaardering voorraden*	1.638	2.984
Overige personeelskosten	-	1.628
Huisvestingskosten	2.611	2.630
Verkoopkosten	1.588	2.146
Autokosten	71	530
Kantoorkosten en ICT	5.106	4.977
Algemene kosten	5.398	4.961
Beheerslasten	18.494	22.381
Exploitatieresultaat	-8.026	-16.082
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	502	934
Rentelasten en soortgelijke lasten	-2.251	-2.359
Som der financiële baten en lasten	-1.749	-1.425
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	-9.775	-17.507
Belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	-9.775	-17.507

* In 2014 de cd-voorraad; in 2013 het boek 'De winter die niet mocht zijn'.

2.3 Toelichting op 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. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

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.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa

Vorderingen

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 noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden 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

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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.

Eigen vermogen*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 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 de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

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

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	€
	<u>Inventaris</u>
Aanschafwaarde	19.646
Cumulatieve afschrijvingen	-15.203
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.443</u>
Investeringen	-
Afgestoten aanschafwaarde	-5.597
Afgestoten afschrijvingen	5.597
Afschrijvingen	-2.082
Mutaties 2013	<u>-2.082</u>
Aanschafwaarde	14.049
Cumulatieve afschrijvingen	-11.688
Boekwaarde per 31 december	<u>2.361</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2014	31-12-2013
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>862</u>	<u>862</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product en handelsgoederen	<u>29.010</u>	<u>32.396</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Vorderingen

Debiteuren	258	594
Dubieuze debiteuren	-	-
	<u>258</u>	<u>594</u>

	31-12-2014	31-12-2013
		€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>422</u>	<u>2.999</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	1.162	787
Omzetbelasting suppletie	-740	-45
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	2.257
	<u>422</u>	<u>2.999</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde/nog te ontvangen huisvestingskosten	-	-
Vooruitbetaalde/nog te ontvangen bedrijfskosten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN Bestuursrekening 41.31.91.567	74	244
ABN InternetPlus Spaarrekening 50.88.04.205	37.492	40.000
PayPal	29	951
Bank Breda	451	1.470
CEB 786108886	-	257
ING 9026177	664	538
ING 753775	502	1.156
ING 9026177 Spaarrekening	700	-
ING 1941824	-	175
Kas	183	353
Kruisposten	-	-
	<u>40.095</u>	<u>45.144</u>

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN****Vrij besteedbaar vermogen**

	€	
	31-12-2014	31-12-2013
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	21.327	38.834
Resultaat boekjaar	-9.775	-17.507
Stand per 31 december	<u>11.552</u>	<u>21.327</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN**Schulden aan kredietinstellingen**

Onderhandse lening	<u>58.535</u>	<u>61.339</u>
--------------------	---------------	---------------

Onderhandse lening A. Bos

Stand per 1 januari	61.339	58.980
Opgenomen	39	-
Bijgeschreven rente	2.251	2.359
Aflossing door donatie	-5.094	-
Stand per 31 december	<u>58.535</u>	<u>61.339</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN**Handelscrediteuren**

Crediteuren

Overlopende passiva

Nog te betalen/vooruitontv. advieskosten	465	2.858
Nog te betalen/vooruitontv. kantoorkosten	383	181
Nog te betalen/vooruitontv. autokosten	-	100
	<u>848</u>	<u>3.139</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
		€
Baten		
Omzet lezingen	-	938
Omzet boeken en cahiers NL	3.115	4.094
Omzet boeken en cahiers en diversen EG	283	158
Omzet diversen	2.009	2.398
Doorberekende verzendkosten	643	993
	<u>6.050</u>	<u>8.581</u>
Donaties		
Ontvangen donaties	6.892	1.649
Directe lasten		
Zaalhuur	-	682
Overige kosten lezingen/beurzen	312	878
Inkoop boeken/cahiers/overig	2.163	2.371
Afwaardering voorraden	1.638	2.984
	<u>4.113</u>	<u>6.915</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>2.082</u>	<u>2.525</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	-	1.628
Onkostenvergoeding	-	-
Lunchkosten en verteringen	-	-
	<u>-</u>	<u>1.628</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.551	7.843
Vrijval reserveringen voorgaande jaren	-	-5.277
Onderhoud inventaris	-	-
Onderhoud bedrijfspand	-	-
Lasten bedrijfspand	-	64
Energie en water	60	-
	<u>2.611</u>	<u>2.630</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	648
Verzendkosten verkoop en overige	1.588	1.498
	<u>1.588</u>	<u>2.146</u>

	2014	2013
		€
Autokosten		
Doorbelaste autokosten	71	530
Kantoorkosten en ICT		
Kantoorbenodigdheden	100	19
Drukwerk	35	101
telecommunicatie	-	1.249
Internetkosten	4.519	3.281
Software	279	95
Abonnementen en contributies	173	232
	5.106	4.977
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	-	332
Idem voorgaande jaren	-1.000	-2.500
Editing/website en e-books	5.925	5.955
Bankkosten	937	874
Overig	-464	300
	5.398	4.961
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	10	934
Overige rentebaten	492	-
	502	934
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schuld lening A.Bos	2.251	2.359

3.1 Staat van de vaste activa

Stichting Sofia

3.1 Staat van de vast activa

	Per 1 januari 2014			mutaties 2014			Per 31 december 2014		
	Aanschaf- waarde	Cum. afschrijvingen	Boekwaarde	Aanschaf	Afgestoten	Afschrijving	Aanschaf- kosten	Cum. afschrijvingen	Boekw. 31/12/2014
Inventaris									
Website/webshop 2010	9.000	5.850	3.150			1.800	9.000	7.650	1.350
Inventaris 2002	5.597	5.597	0		-5.597	-5.597	0	0	0
Inventaris 2003	298	298	0				298	298	0
HP Compac Notebook 6715S 2008	662	662	0				662	662	0
OKI C5950n Printer 2008	755	745	10			10	755	755	0
Asus F5RL-AP239P 2008	627	710	-83			-83	627	627	0
3.3 Ghz Desktop server 2008	868	881	-13			-13	868	868	0
Asus P9X79 2012	1.839	460	1.379			368	1.839	828	1.011
Totaal	19.646	15.203	4.443	0	-5.597	-3.515	14.049	11.688	2.361

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2014

BTW nummer: NL811431575B01

€

		2014	
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	2.568	539
Omzet laag	1b	3.115	187
Omzet overige tarieven	1c		
 <i>Omzet naar het buitenland</i>			
Omzet binnen de EU	3b	283	
Verschuldigde omzetbelasting			726
 <i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	3.282	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		3.282
 <i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-945	
2e kwartaal		-707	
3e kwartaal		-478	
4e kwartaal		-1.166	
			-3.296
Suppletie omzetbelasting 2014			740

€

31-12-2014

Balanspost omzetbelasting

Omzetbelasting		-1.162
Omzetbelasting suppletie		740
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren		-
		-422