

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

12 februari 2020

Betreft: jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht brengen wij u hierbij rapport uit over uw stichting met als doelstelling religieuze organisaties over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

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 2019	7
Staat van baten en lasten 2019	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Financiële positie	11

Opgesteld door:

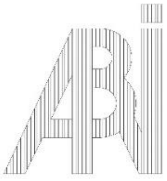
René Scholtes



Kengetallen

(x € 1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten- en activiteitenratio's		
Baten	72.411	74.452
Batengroei per jaar in procenten	(2,7%)	11,6%
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	155.980	173.942
Gemiddeld totale vermogen	165.106	186.018
Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	(4.369)	480
in % van de baten	(6,0%)	0,6%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	(2,8%)	0,3%
in % van het gemiddeld totale vermogen	(2,6%)	0,3%
Resultaat	(17.252)	(18.672)
in % van de baten	(23,8%)	(25,1%)
in % van het gemiddeld eigen vermogen	(11,1%)	(10,7%)
in % van het gemiddeld totale vermogen	(10,4%)	(10,0%)
Liquiditeit (current ratio)		
	<u>vlottende activa</u>	
	kortlopende schulden	
	64,6	9,8
Solvabiliteit		
	<u>eigen vermogen</u>	
	totaal vermogen	
	x 100%	98,7%
	91,0%	
	<u>eigen vermogen</u>	
	vreemd vermogen	
	x 100%	7.445,9%
	1.011,6%	



Bespreking van de resultaten

(x € 1)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2019 en 2018 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2019		2018	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	72.411	100,0	74.452	100,0
Directe lasten	(25.972)	(35,9)	(28.790)	(38,7)
Baten -/- directe lasten	46.439	64,1	45.662	61,3
Afschrijvingskosten	4.498	6,2	8.646	11,6
Huisvestingskosten	37.196	51,4	28.558	38,4
Administratie- en advieskosten	2.290	3,2	1.975	2,7
Kantoorkosten	4.278	5,9	2.060	2,8
Verkoopkosten	798	1,1	2.405	3,2
Algemene kosten	1.748	2,4	1.538	2,1
Som der exploitatielasten	50.808	70,2	45.182	60,8
Exploitatieresultaat	(4.369)	(6,1)	480	0,5
Financiële baten en lasten	(351)	(0,5)	(156)	(0,2)
Resultaat uit gewone exploitatie	(4.720)	(6,6)	324	0,3

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 5.044 ten opzichte van 2018, is als volgt:

	2019
Toename baten -/- directe lasten	777
Afname afschrijvingskosten	(4.148)
Toename huisvestingskosten	8.638
Toename administratie- en advieskosten	315
Toename kantoorkosten	2.218
Afname verkoopkosten	(1.607)
Toename algemene kosten	210
Per saldo toename som der exploitatielasten	5.626
Afname exploitatieresultaat	(4.849)
Afname financiële baten en lasten	(195)
Afname resultaat uit gewone exploitatie	(5.044)



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.



Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

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.

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

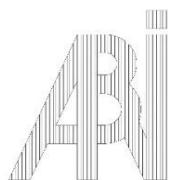
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

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 2019

ACTIEF

(x € 1)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	16.684	20.407
Inventaris	<u>4.790</u>	<u>565</u>
	21.474	20.972
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Vorraden	<u>-</u>	<u>3.100</u>
	-	3.100
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op handelsdebiteuren	440	-
Overige vorderingen op korte termijn	7.000	3.000
Overlopende activa	<u>38</u>	<u>2.307</u>
	7.478	5.307
Liquide middelen	<u>120.381</u>	<u>151.499</u>
	<u>149.333</u>	<u>180.878</u>



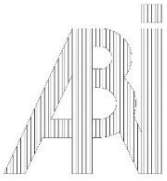
Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2019

PASSIEF

(x € 1)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	<u>147.354</u>	<u>164.606</u>
	147.354	164.606
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	350	6.225
Overlopende passiva	<u>1.629</u>	<u>10.047</u>
	<u>1.979</u>	<u>16.272</u>
	<u>149.333</u>	<u>180.878</u>



(x € 1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten	72.411	74.452
Directe lasten	<u>(25.972)</u>	<u>(28.790)</u>
Baten -/- directe lasten	46.439	45.662
Afschrijvingskosten	4.498	8.646
Overige bedrijfskosten	<u>46.310</u>	<u>36.536</u>
Som der exploitatielasten	<u>50.808</u>	<u>45.182</u>
Exploitatieresultaat	(4.369)	480
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	68
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(389)</u>	<u>(224)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(351)</u>	<u>(156)</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	(4.720)	324
Buitengewone lasten	<u>(12.532)</u>	<u>(18.996)</u>
Buitengewoon resultaat	<u>(12.532)</u>	<u>(18.996)</u>
Resultaat	<u>(17.252)</u>	<u>(18.672)</u>

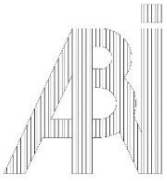


Stg Zen Centrum Amsterdam Kanzeon
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(x € 1)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten		
Algemene omzet	<u>72.411</u>	<u>74.452</u>
Directe lasten		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>25.972</u>	<u>28.790</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.498</u>	<u>8.646</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	37.196	28.558
Administratie- en advieskosten	2.290	1.975
Kantoorkosten	4.278	2.060
Verkoopkosten	798	2.405
Algemene kosten	1.748	1.538
	<u>46.310</u>	<u>36.536</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	68
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(389)</u>	<u>(224)</u>
Per saldo een last / last	<u>(351)</u>	<u>(156)</u>
Buitengewone baten en buitengewone lasten		
Buitengewone lasten	<u>(12.532)</u>	<u>(18.996)</u>



Financiële positie

(x € 1)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	120.381	151.499
Vorderingen en overlopende activa	7.478	5.307
Vorraden	-	3.100
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(1.979)	(16.272)

Werkkapitaal

125.880 **143.634**

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	21.474	20.972
------------------------	--------	--------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

147.354 **164.606**

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	147.354	164.606
----------------	---------	---------

147.354 **164.606**

Het werkkapitaal is in 2019 gedaald met € 17.754 ten opzichte van 2018, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2019
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	14.293
Afname voorraden	(3.100)
Toename vorderingen en overlopende activa	2.171
Afname liquide middelen	(31.118)
	(17.754)

De liquide middelen zijn in 2019 gedaald met € 31.118 ten opzichte van 2018.