

# *Stichting Zen Dojo*

## *Amsterdam*

*Financieel jaarverslag 2022*

Admi  
Mere v.o.f.  
Administratieve - en Fiscale dienstverlening  
Bedrijfsadvisering en - begeleiding



| <b>Inhoud</b>                                 | <b>Pagina</b> |
|---|---------------|
| Samenstellingsverklaring                      | 2             |
| Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen | 3             |
| <br>  |               |
| Balans per 31 december 2022                   | 5             |
| Resultatenrekening per 31 december 2022       | 7             |
| Toelichting op de balans                      | 8             |
| Toelichting op de resultatenrekening          | 9             |
| (Fiscale) winstpositie                        | 10            |
| Berekening omzetbelasting                     | 11            |

## **Samenstellingsverklaring**

### **Aan het bestuur van Stichting Zen Dojo**

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Zen Dojo Amsterdam te Amsterdam.

### **De opdracht**

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij voor uw stichting het financieel jaarverslag, met hierin opgenomen de balans en verlies- en winstrekening per 31 december, over het boekjaar 2022 samengesteld. Deze samenstelling vond plaats op basis van de door u aangeleverde boekingsbescheiden.

De opdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Van ons wordt dienovereenkomstig verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid en getrouwheid van de door ons ontvangen boekingsbescheiden en het naar aanleiding daarvan door ons opgestelde verslag berust bij het bestuur van de stichting. Bij het samenstellen van de jaarstukken zijn wij ervan uitgegaan dat u aan genoemde verantwoordelijkheid heeft voldaan.

### **De werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, waar nodig rubriceren en samenvatten van de door u aangeleverde financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in de zekerheid, inzake juistheid, volledigheid en getrouwheid van het jaarverslag, welke aan een accountantsverklaring of een beoordelingsverklaring kunnen worden ontleend.

Op basis van de door u aan verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze het financieel jaarverslag, inclusief genoemde onderdelen en toelichtingen, samengesteld. Dit in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare richtlijnen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Almere, 17 augustus 2023

Admi-Mere v.o.f.

R. Assenberg



## **Algemene waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen**

### **De activiteiten van de stichting**

De doelstelling van de 'Stichting Zen Dojo Amsterdam' worden als volgt omschreven: Ten eerste biedt de stichting de gelegenheid tot regelmatige beoefening van zazen. Ten tweede wil de stichting de kennis over de leer en de praktijk van het Boeddhisme en het Zenboeddhisme in het bijzonder verspreiden en verdiepen.

### **Periode boekjaar**

Het verslag vertegenwoordigt het boekjaar 2022 en beslaat de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De stichting is in 2017 met de activiteiten gestart.

Op 31 december 2022 waren geen medewerkers in dienst.

### **De waarderingsgrondslagen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. De gehanteerde waarderings- en resultaatbepalingen zijn als volgt:

#### Valuta

Alle bedragen zijn vermeld in hele euro's.

#### Activa en passiva

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

#### Materiële vaste activa

De inventaris wordt gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijving. Op 31 december was geen te waarden vaste activa in de stichting aanwezig.

#### Vorderingen en verplichtingen op korte termijn

De vorderingen en verplichtingen met een looptijd op korte termijn werden gewaardeerd tegen de nominale waarde

#### Liquide middelen

De liquide middelen van de stichting (kas- bank- en spaarmiddelen) zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van het stichtingsbestuur.

### **De resultaatbepalingsgrondslagen**

In de resultatenrekening werden de opbrengsten toegedeeld aan het jaar waarin de prestatie werd geleverd. De kosten werden toegedeeld aan het boekjaar waarover deze te voorzien waren.

#### Netto omzet

De netto omzet vertegenwoordigt de in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting.

#### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn berekend over de historische aankoopprijs, minus de cumulatieve afschrijving vanaf datum aankoop. In 2022 zijn geen afschrijvingsverplichtingen opgenomen.

#### Omzetbelasting

De omzetbelasting wordt per kwartaal afgedragen. Hierbij wordt het factuurstelsel gevolgd. Een deel van de omzet valt onder het 21% tarief, 9% tarief en geen. Over een deel van de omzet wordt, op basis van het juist toepassen van de fiscale regelgeving, geen omzetbelasting berekend. Hiermee wordt met het berekenen van de voorheffing rekening gehouden

#### Resultaatbepaling

Het resultaat van de stichting werd bepaald door de brutowinst te verminderen met de kosten van de stichting. Het resultaat 2022 wordt zoals de statuten van de stichting bepalen geheel aan het vermogen toegevoegd, middels de opbouw van een winstreserve. Over het resultaat is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

#### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

#### **Huurverplichting**

De stichting huurt een bedrijfsruimte aan de Andreas Bonsstraat in Amsterdam. De stichting gebruikt de ruimte meerdere keren per week voor de eigen activiteiten en verhuurt de niet door de stichting gebruikte uren aan derden. De jaarlijkse huurverplichting bedroeg in 2022 € 11941,80 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurperiode is tot wederopzegging.

| Balans per              | 31-12-2022           | 31-12-2021           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Activa</b>           |                      |                      |
| <b>Variabele activa</b> |                      |                      |
| Debiteuren              | 0                    | 401                  |
| Voorraad                | 50                   | 50                   |
| Overlopende activa      | 3.013                | 2.414                |
| Totaal                  | <u>3.063</u>         | <u>2.865</u>         |
| <b>Liquide middelen</b> |                      |                      |
| Kas                     | 250                  | 282                  |
| Bank                    | 21.490               | 19.297               |
| Kruisposten             | 0                    | 0                    |
| Totaal                  | <u>21.740</u>        | <u>19.579</u>        |
| <b>Totaal activa</b>    | <u><u>24.803</u></u> | <u><u>22.444</u></u> |

| Balans per                  | 31-12-2022           | 31-12-2021           |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Passiva</b>              |                      |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                      |                      |
| Kapitaal                    | 23.882               | 21.015               |
| Totaal                      | <u>23.882</u>        | <u>21.015</u>        |
| <b>Kort vreemd vermogen</b> |                      |                      |
| Crediteuren                 | 0                    | 293                  |
| Belasting verplichtingen    | 446                  | 286                  |
| Overlopende passiva         | 475                  | 850                  |
| Totaal                      | <u>921</u>           | <u>1.429</u>         |
| <b>Totaal passiva</b>       | <u><u>24.803</u></u> | <u><u>22.444</u></u> |

| Resultatenrekening per     | 31-12-2022          | 31-12-2021        |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Opbrengsten</b>         |                     |                   |
| Omzet hoog btw tarief      | 8.657               | 8.216             |
| Omzet laag btw tarief      | 0                   | 0                 |
| Omzet btw vrij             | 10.152              | 8.782             |
| <b>Omzet</b>               | <u>18.809</u>       | <u>16.998</u>     |
| <b>Kosten activiteiten</b> | 224                 | 1.125             |
| <b>Brutowinst</b>          | <u>18.585</u>       | <u>15.873</u>     |
| <b>Exploitatiekosten</b>   |                     |                   |
| Verkoopkosten              | 51                  |                   |
| Huisvestingskosten         | 13.900              | 13.303            |
| Algemene kosten            | 1.710               | 1.382             |
| <b>Totaal</b>              | <u>15.661</u>       | <u>14.685</u>     |
| Financiële baten en lasten | 282                 | 263               |
| <b>Totaal</b>              | <u>282</u>          | <u>263</u>        |
| Bijzondere baten en lasten | -225                | 157               |
|                            | <u>-225</u>         | <u>157</u>        |
| <b>Resultaat</b>           | <u><u>2.867</u></u> | <u><u>768</u></u> |



Toelichting balans per 31 december 2022

**Variabele activa**

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Debiteuren saldo volgens saldijst per 31 december 2022 | 0     |       |
| Voorraad kleine handelsgoederen (vast)                 | 50    |       |
| Waarborgsommem   | 2.414 |       |
| Diverse overlopende activa                             | 599   |       |
|  |       |       |
| Totaal   |       | 3.063 |

**Liquide middelen**

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Vastgesteld kassaldo   | 250    |        |
| Saldo rekening courant volgens afschrift d.d. 31 december 2022 | 21.490 |        |
|  |        |        |
| Totaal   |        | 21.740 |

**Eigen vermogen**

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Eigen kapitaal van de onderneming d.d. 1 januari 2022 (winstreserve) | 21.015 |        |
| Bijschrijving resultaat 2022 (winstreserve)                          | 2.867  |        |
|  |        |        |
| Kapitaal voor incidentele kapitaal bij- /afschrijvingen              | 23.882 |        |
| Incidentiële kapitaal bij-/afschrijvingen                            | 0      |        |
| Afrondingsverschil   | 0      |        |
|  |        |        |
| Kapitaal d.d. 31 december 2022 (winstreserve)                        |        | 23.882 |

**Kort vreemd vermogen**

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| Te betalen aangifte/saldo omzetbelasting q4 2022  | 446 |     |
| Nog te ontvangen factuur administratiekosten 2022 | 475 |     |
|   |     |     |
| Totaal  |     | 921 |

Toelichting verlies- en winstrekening per 31 december 2022

**Opbrengsten**

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Omzet hoog btw tarief | 8.657  |        |
| Omzet geen btw        | 10.152 |        |
|                       |        |        |
| Totaal omzet          |        | 18.809 |

**Kosten activiteiten**

|                      |     |     |
|----------------------|-----|-----|
| Sesshin & Zazendagen | 224 |     |
|                      |     |     |
| Totaal               |     | 224 |

**Verkoopkosten**

|                     |    |    |
|---------------------|----|----|
| Representatiekosten | 51 |    |
|                     |    |    |
| Totaal              |    | 51 |

**Huisvestingskosten**

|                            |        |        |
|----------------------------|--------|--------|
| Zaalhuur                   | 11.942 |        |
| Energiekosten              | 819    |        |
| Overige huisvestingskosten | 1.139  |        |
|                            |        |        |
| Totaal                     |        | 13.900 |

**Algemene kosten**

|                         |     |       |
|-------------------------|-----|-------|
| Communicatiekosten      | 597 |       |
| Reis- en verblijfkosten | 638 |       |
| Administratiekosten     | 475 |       |
|                         |     |       |
| Totaal                  |     | 1.710 |

**Financiële baten en lasten**

|            |     |     |
|------------|-----|-----|
| Bankkosten | 282 |     |
|            |     |     |
| Totaal     |     | 282 |

**Bijzondere baten en lasten**

|                |      |      |
|----------------|------|------|
| Betaalde gift  | 500  |      |
| Ontvangen gift | -725 |      |
|                |      |      |
| Totaal         |      | -225 |

**Fiscale winst positie**

|   |        |               |
|---|--------|---------------|
| Eigen kapitaal van de stichting d.d. 1 januari 2022   | 21.015 |               |
| Eigen kapitaal van de stichting d.d. 31 december 2022 | 23.882 |               |
|   | <hr/>  |               |
|   | 2.867  |               |
| Bij: incidentiële bij-/afboekingen kapitaal           | 0      |               |
|   | <hr/>  |               |
| Kapitaalmutatie boekjaar 2022                         |        | 2.867         |
| Afrondingsverschil                                    |        |               |
|   |        | <hr/>         |
| Fiscale winst boekjaar 2022 (geen aangifteplicht)     |        | <u>2.867</u>  |
| <b>Reserve</b>  |        |               |
| Stand winstreserve 1-1-2022                           | 21.015 |               |
| Toevoeging resultaat boekjaar 2022                    | <hr/>  | 2.867         |
| Stand winstreserve 31-12-2022                         |        | <u>23.882</u> |

Berekening omzetbelasting

|                        |       |       |
|------------------------|-------|-------|
| Omzet 2022 hoog belast | 8.657 | 1.818 |
|------------------------|-------|-------|

|                            |  |     |
|----------------------------|--|-----|
| Te vorderen omzetbelasting |  | 220 |
|----------------------------|--|-----|

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| Totaal |  | <u>1.598</u> |
|--------|--|--------------|

|     |  |   |
|-----|--|---|
| Kor |  | 0 |
|-----|--|---|

Afgedragen

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| 1e kwartaal 2022 | 305 |  |
|------------------|-----|--|

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| 2e kwartaal 2022 | 501 |  |
|------------------|-----|--|

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| 3e kwartaal 2022 | 346 |  |
|------------------|-----|--|

|                  |     |  |
|------------------|-----|--|
| 4e kwartaal 2022 | 446 |  |
|------------------|-----|--|

|                   |  |              |
|-------------------|--|--------------|
| Totaal afgedragen |  | <u>1.598</u> |
|-------------------|--|--------------|

|                         |  |                 |
|-------------------------|--|-----------------|
| Nog te vorderen/betalen |  | <u><u>0</u></u> |
|-------------------------|--|-----------------|