

# Stichting Zen Dojo Amsterdam

Financieel jaarverslag 2023

<b>Inhoud</b>	<b>Pagina</b>
Samenstellingsverklaring	2
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	3
Balans per 31 december 2023	5
Resultatenrekening per 31 december 2023	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 2023 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 2023 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 verslaglegging en met de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Amsterdam, 12 juni 2024

Van Hall Zes Boekhouders

N. Teuben

## Algemene waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

### De activiteiten van de stichting

De doelstellingen 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 2023 en beslaat de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De stichting is in 2017 met de activiteiten gestart.

Op 31 december 2023 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 2023 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 2023 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 Bonnstraat 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 2023 € 12.586,85 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurperiode is tot wederopzegging.

Balans per	31-12-2023	31-12-2022
<b>Activa</b>		
<b>Variabele activa</b>		
Debiteuren	35	0
Voorraad	50	50
Overlopende activa	2.414	3.013
Totaal	<u>2.499</u>	<u>3.063</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	0	250
Bank	25.122	21.490
Totaal	<u>25.122</u>	<u>21.740</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>27.621</u>	<u>24.803</u>

Balans per	31-12-2023	31-12-2022
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	25.400	23.882
Totaal	<u>25.400</u>	<u>23.882</u>
<b>Kort vreemd vermogen</b>		
Crediteuren	110	0
Belastingverplichtingen	665	446
Overlopende passiva	1.456	475
Totaal	<u>2.231</u>	<u>921</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>27.631</u>	<u>24.803</u>

Resultatenrekening per	31-12-2023	31-12-2022
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet hoog btw tarief	9.678	8.657
Omzet laag btw tarief	28	0
Omzet btw vrij	10.769	10.152
<b>Omzet</b>	<u>20.474</u>	<u>18.809</u>
<b>Kosten activiteiten</b>	380	224
<b>Brutowinst</b>	<u>20.094</u>	<u>18.585</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Verkoopkosten	86	51
Huisvestingskosten	14.677	13.900
Algemene kosten	2.310	1.710
<b>Totaal</b>	<u>17.073</u>	<u>15.661</u>
Financiële baten en lasten	332	282
<b>Totaal</b>	<u>332</u>	<u>282</u>
Bijzondere baten en lasten	322	-225
Oninbare vorderingen	599	0
	<u>921</u>	<u>-225</u>
<b>Resultaat</b>	<u><b>1.768</b></u>	<u><b>2.867</b></u>



**Toelichting balans per 31 december 2023**

**Variabele activa**

Debiteuren saldo volgens saldijst per 31 december 2023	35	
Voorraad kleine handelsgoederen (vast)	50	
Waarborgsommen	2.414	
Totaal		3.063

**Liquide middelen**

Vastgesteld kassaldo	0	
Saldo rekening courant volgens afschrift d.d. 31 december 2023	25.122	
Totaal		25.122

**Eigen vermogen**

Eigen kapitaal van de onderneming d.d. 1 januari 2023 (winstreserve)	23.882	
Bijschrijving resultaat 2023 (winstreserve)	1.768	
Kapitaal voor incidentele kapitaal bij- /afschrijvingen	25.650	
Incidentele kapitaal bij-/afschrijvingen (mutatie kassaldo)	-250	
Afrondingsverschil	0	
Kapitaal d.d. 31 december 2023 (winstreserve)		25.400

**Kort vreemd vermogen**

Te betalen aangifte/saldo omzetbelasting 4 <sup>e</sup> kwartaal 2023	599	
Te betalen suppletie omzetbelasting 2023	56	
Btw-betaling 1 <sup>e</sup> kwartaal 2023 nog terugstorten aan A. Lykles	251	
Nog te ontvangen factuur administratiekosten 2022	475	
Nog te ontvangen factuur administratiekosten 2023	600	
Vooruit ontvangen omzet 2024	130	
Totaal		2.111



**Toelichting verlies- en winstrekening per 31 december 2023****Opbrengsten**

Omzet hoog btw tarief	9.678	
Omzet laag btw tarief	28	
Omzet geen btw	10.769	
Totaal omzet		20.474

**Kosten activiteiten**

Sesshin & Zazendagen	380	
Totaal		380

**Verkoopkosten**

Reclame	86	
Totaal		86

**Huisvestingskosten**

Zaalhuur	12.587	
Energiekosten	1.247	
Overige huisvestingskosten	843	
Totaal		14.677

**Algemene kosten**

Communicatiekosten	526	
Reis- en verblijfkosten	888	
Kantoorkosten	296	
Administratiekosten	600	
Totaal		2.310

**Financiële baten en lasten**

Bankkosten	332	
Totaal		332

**Bijzondere baten en lasten**

Niet aftrekbaar deel btw	322	
Oninvare vordering	599	
Totaal		921

**Fiscale winstpositie**

Eigen kapitaal van de stichting d.d. 1 januari 2023	23.882	
Eigen kapitaal van de stichting d.d. 31 december 2023	25.400	
	<hr/>	
	1.518	
Af: incidentele bij-/afboekingen kapitaal	-250	
	<hr/>	
Kapitaalmutatie boekjaar 2023		1.768
Afrondingsverschil		
		<hr/>
Fiscale winst boekjaar 2023 (geen aangifteplicht)		<u>1.768</u>
<b>Reserve</b>		
Stand winstreserve 1-1-2023	23.882	
Toevoeging resultaat boekjaar 2023	1.768	
Afboeking kapitaal	<hr/>	-250
Stand winstreserve 31-12-2023		<u>25.400</u>