

**Stichting Soka
te Amsterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2024

3 februari 2025

CONCEPT

Inhoudsopgave

Verklaring	3
1. Opdracht	4
Bestuursverslag	5
1. Bestuursverslag	6
Jaarrekening 2024	7
1. Balans per 31 december 2024	8
2. Staat van baten en lasten over 2024	10
3. Algemene toelichting	11
4. Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
5. Toelichting op balans	14
6. Toelichting op staat van baten en lasten	20
7. Overige toelichtingen	25
Overige gegevens	26

Verklaring

Aan het bestuur van
Stichting Soka
Concertgebouwplein 17
1071 LM Amsterdam

Datum

3 februari 2025

Betreft

Jaarrekening 2024

Kenmerk

803286 /

1. Opdracht

Geacht bestuur,

Aangezien onze controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen verklaring door ons verstrekt. Deze concept jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Bestuursverslag

1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag is gepubliceerd op de website van de stichting.

CONCEPT

Jaarrekening 2024

1. Balans per 31 december 2024

Activa

(voor resultaatbestemming)		31 december 2024		31 december 2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		2.469		3.878
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.295.840		3.315.582	
Machines en installaties	12.049		16.714	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.506		21.014	
		3.327.395		3.353.310
Viottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	23.696		7.579	
Overlopende activa	22.753		26.399	
		46.449		33.978
Liquide middelen		749.747		700.847
Totaal		4.126.060		4.092.013

Passiva

		31 december 2024	31 december 2023
(voor resultaatbestemming)	€	€	€
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	454	454	
Overige reserves	3.853.297	3.847.429	
Onverdeeld resultaat	8.066	5.865	
		3.861.817	3.853.748
Langlopende schulden			
Andere obligaties en onderhandse leningen	183.893	174.783	
		183.893	174.783
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.329	4.231	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.044	3.899	
Overlopende passiva	68.977	55.352	
		80.350	63.482
Totaal		4.126.060	4.092.013

2. Staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Baten	599.041	516.180
Restauratiefonds	19.282	21.515
Giften en baten uit fondsenverwerving	511.856	380.023
Som der exploitatiebaten	1.130.179	917.718
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	269.088	218.483
Sociale lasten	48.269	39.284
Andere personeelskosten	13.964	12.161
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.409	1.411
Afschrijvingen materiële vaste activa	209.796	202.733
Overige lasten		
Huisvestingslasten	346.622	206.075
Exploitatielasten	127.760	118.817
Verkooplasten	5.485	9.168
Auto- en transportlasten	4.371	6.722
Kantoorlasten	17.187	12.528
Algemene kosten	74.614	80.376
Som der exploitatielasten	1.118.565	907.758
Exploitatieresultaat	11.614	9.960
Financiële baten en lasten	-3.548	-4.095
Saldo baten en lasten	8.066	5.865
Resultaatbestemming		
Overige reserves	5.868	194.758
Onverdeeld resultaat	2.201	-188.893
Onverdeeld resultaat	8.066	5.865

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Soka, statutair gevestigd te Amsterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41077071, bestaan voornamelijk uit het organiseren van kunst- en sociale activiteiten. Sinds 1983 organiseert zij op het landgoed van de stichting Zonnewende cursussen, thema- en bezinningsweekenden, concerten en lezingen die willen bijdragen aan de rijkdom van het menselijk bestaan.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

CONCEPT

4. Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

De begroting is niet opgenomen aangezien deze niet taakstellend is.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de overige opbrengsten/personeelkosten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord. Voor zover de ontvangen voorschotten afwijken van de in de resultatenrekening verwerkte bedragen is het verschil onder de overige vorderingen/overige schulden opgenomen.

Grondslagen voor waardering activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige netto-baten worden gevormd uit ontvangen giften.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	2.469	3.878
Totaal	2.469	3.878

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom
	€
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.053
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.175
	<u>3.878</u>
Mutaties 2024	
Afschrijvingen	-1.409
	<u>-1.409</u>
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.053
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.584
	<u>2.469</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

Materiële vaste activa

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.295.840	3.315.582
Machines en installaties	12.049	16.714
Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.506	21.014
	3.327.395	3.353.310

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.245.842	172.480	210.966	8.629.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.930.260	-155.766	-189.952	-5.275.978
	3.315.582	16.714	21.014	3.353.310
Mutaties 2024				
Investeringsen	175.570	-	8.311	183.881
Afschrijvingen	-195.312	-4.665	-9.819	-209.796
	-19.742	-4.665	-1.508	-25.915
Boekwaarde 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.438.636	172.480	219.278	8.830.394
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.142.796	-160.431	-199.772	-5.502.999
	3.295.840	12.049	19.506	3.327.395
Afschrijvingspercentage van	2,0	10,0	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	20,0	33,0	

Vorderingen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
November	14.639	3.895
December	7.122	3.889
Suppletie 2021	-	-377
Suppletie 2023	-	172
Suppletie 2024	1.935	-
	<u>23.696</u>	<u>7.579</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen gelden Stichting Mollie	11.916	12.315
Verzekeringen	10.837	13.255
Contributies/abonnementen	-	829
	<u>22.753</u>	<u>26.399</u>
Totaal	<u>46.449</u>	<u>33.978</u>

Liquide middelen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank rekening courant 108	15.082	85.082
ABN AMRO Bank rekening courant 288	1.200	46.867
ING Bank N.V., rekening courant	48.897	44.589
ING Bank N.V., spaarrekening	683.906	523.321
	<u>749.085</u>	<u>699.859</u>
Kasmiddelen		
Kas Zonnewende	7	790
Kas Koperwiek	337	88
Kas Europrof	318	110
	<u>662</u>	<u>988</u>
Totaal	<u><u>749.747</u></u>	<u><u>700.847</u></u>

Toelichting

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Stichtingskapitaal	454	454
Overige reserves	3.853.297	3.847.429
Onverdeeld resultaat	8.066	5.865
Totaal	3.861.817	3.853.748
Overige reserves		2024
		€
Stand 1 januari		3.847.429
Resultaatbestemming vorig boekjaar		5.868
		3.853.297
Stand 31 december		3.853.297
Onverdeeld resultaat		2024
		€
Stand 1 januari		5.865
Resultaatbestemming vorig boekjaar		-5.865
Resultaat boekjaar		8.066
		8.066
Stand 31 december		8.066

Langlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Leningen derden	183.893	174.783
Totaal	183.893	174.783

Toelichting

Deze leningen zijn verstrekt door derden. Er wordt geen rente berekend. Aflossingen vinden doorgaans plaats in de vorm van een omzetting in giften.

Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.329	4.231
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies		
Loonheffing december 2023	-	3.899
Loonheffing december 2024	5.044	-
	<u>5.044</u>	<u>3.899</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	13.348	10.282
Accountantskosten	10.000	10.000
Vooruitontvangen restauratiesubsidie	12.460	16.691
Vooruitontvangen bedragen voor activiteiten	33.169	17.104
Vooruitontvangen Huur	-	1.275
	<u>68.977</u>	<u>55.352</u>
Totaal	<u>80.350</u>	<u>63.482</u>

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2024	2023
	€	€
Baten		
Pension Koperwiek	34.720	33.095
Pension en gastronomie Zonnewende	90.102	97.922
Pension Voorhuis	15.300	15.150
Activiteiten Zonnewende	339.738	369.354
Diversen	2.994	659
Veilingopbrengst	116.187	-
	599.041	516.180
Restauratiefonds	19.282	21.515
Giften en baten uit fondsenverwerving	511.856	380.023
	1.130.179	917.718
Som der exploitatiebaten		
	1.130.179	917.718

Personeelslasten

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	266.441	218.483
Vakantiegeld	2.647	-
	<u>269.088</u>	<u>218.483</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	32.754	24.818
ZVW vergoeding	15.515	14.466
	<u>48.269</u>	<u>39.284</u>
Andere personeelskosten		
Belaste vergoedingen	14.587	7.968
Subsidie WTL	-5.340	-8.488
Diversen	2.554	-
Reiskostenvergoeding	2.163	600
UWV noodmaatregel	-	12.081
	<u>13.964</u>	<u>12.161</u>
Totaal	<u>331.321</u>	<u>269.928</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	1.409	1.411
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving opstallen	195.312	189.395
Afschrijving machines	4.665	4.612
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.819	8.819
	<u>209.796</u>	<u>202.826</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	-93
Totaal	<u>211.205</u>	<u>204.144</u>

Overige lasten

CONCEPT

	2024	2023
	€	€
Huisvestingslasten		
Energielasten	99.322	92.843
Onroerende zaakbelasting/overige belastingen	19.423	15.397
Onderhoud onroerende zaak	204.050	89.608
Schoonmaakkosten	16.294	7.425
Overige huisvestingslasten	7.533	802
	346.622	206.075
Exploitatielasten		
Gastronomie activiteiten	128.736	120.446
Onkosten activiteiten	503	988
Bonussen	-1.479	-2.617
	127.760	118.817
Verkooplasten		
Toeristenbelasting	4.045	8.615
Overige verkooplasten	1.440	553
	5.485	9.168
Auto- en transportlasten		
Brandstof	644	1.548
Verzekering	358	1.847
Motorrijtuigenbelasting	2.413	2.191
Onderhoudskosten	872	731
Overige transportlasten	84	405
	4.371	6.722
Kantoorlasten		
Telefoonlasten	7.742	4.307
Kantoorbenodigdheden	6.102	3.475
Contributies en abonnementen	3.343	4.746
	17.187	12.528
Algemene kosten		
Accountants- en administratielasten	30.172	34.479
Assurantiën	19.429	13.345
Kleine aanschaffingen	12.607	4.503
Banklasten	1.027	1.162
Kosten incassorekening	188	134
Geldboetes	-	106
Overige algemene lasten	11.191	26.647

	2024	2023
	€	€
	74.614	80.376
Totaal	576.039	433.686

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	586	4.105
Rentelasten banken		
Betaalde rente lening G. Krijtenburg	-4.100	-8.200
Rentelasten andere partijen	-34	-
Financiële baten en lasten (saldo)	-3.548	-4.095

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Soka bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	12,7	12,5

Ondertekening

Amsterdam,

Naam	Handtekening
------	--------------

M.M.J.J. Pouw-Bahlmann

J.M.C. van Dijck

H.M.J. Gerrickens

D.G.P.J. Raaijmakers

R. Serrabou Clemente Alloza

Overige gegevens

CONCEPT