

Stichting Soka

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

VERKLARING	3
1 Opdracht	4
BESTUURSVERSLAG	5
2 Bestuursverslag	6
JAARREKENING 2025	7
3 Balans per 31 december 2025	8
4 Staat van baten en lasten over 2025	10
5 Algemene toelichting	12
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
7 Toelichting op balans	15
8 Toelichting op staat van baten en lasten	19
9 Overige toelichtingen	23
OVERIGE GEGEVENS	24

VERKLARING

CONCEPT

Aan het bestuur van
Stichting Soka
Concertgebouwplein 17
1071LM Amsterdam

Barendrecht, 26 juni 2026

Geachte bestuur,

1 OPDRACHT

Aangezien onze controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen controleverklaring 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

CONCEPT

2 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag is gepubliceerd op de website van de stichting.

CONCEPT

JAARREKENING 2025

CONCEPT

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Voor resultaatbestemming)		31 december 2025		31 december 2024
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1.058		2.469	
		1.058		2.469
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.297.776		3.354.232	
Machines en installaties	7.386		12.050	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.769		19.506	
		3.324.931		3.385.788
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	9.745		23.696	
Overlopende activa	23.722		22.752	
		33.467		46.448
Liquide middelen		757.698		749.747
Totaal		<u>4.117.154</u>		<u>4.184.452</u>

PASSIVA

(Voor resultaatbestemming)		31 december 2025		31 december 2024
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	454		454	
Bestemmingsfondsen	153.000		-	
Onverdeeld resultaat	-96.870		57.592	
Algemene reserves	3.757.889		3.853.297	
		3.814.473		3.911.343
Langlopende schulden		193.223		183.893
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	18.361		5.367	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.937		5.044	
Overlopende passiva	85.160		78.805	
		109.458		89.216
Totaal		<u>4.117.154</u>		<u>4.184.452</u>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025	2024
	€	€
Baten	619.286	599.041
Restauratiefonds	-	19.282
Giften en baten uit fondsenvererving	369.291	511.856
Som der exploitatiebaten	988.577	1.130.179
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	296.025	269.088
Sociale lasten	54.403	48.269
Andere personeelskosten	14.215	13.964
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.410	1.410
Afschrijvingen materiële vaste activa	231.155	212.555
Overige lasten		
Huisvestingslasten	274.669	285.470
Exploitatielasten	109.662	130.354
Verkooplasten	8.046	15.313
Auto- en transportlasten	5.207	6.218
Kantoorlasten	15.713	17.187
Algemene kosten	79.184	69.210
Som der exploitatielasten	1.089.689	1.069.038
Exploitatieresultaat	-101.112	61.141
Financiële baten en lasten	4.242	-3.549
Saldo baten en lasten	-96.870	57.592

Resultaatbestemming

Overige reserves	57.592	5.865
Onverdeeld resultaat	-305.424	51.727
Bestemmingsfondsen	-153.000	-
Algemene reserves	303.962	-
Onverdeeld resultaat	<u>-96.870</u>	<u>57.592</u>

CONCEPT

5 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

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

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Soka is feitelijk gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41077071.

CONCEPT

6 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.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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. 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.

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.

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 kosten 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.

7 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.053	7.053
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.995	-4.584
Totaal	1.058	2.469

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.660.137	8.499.787
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.362.361	-5.145.555
	3.297.776	3.354.232
Machines en installaties		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.480	172.480
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-165.094	-160.430
	7.386	12.050
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	212.000	202.053
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-192.231	-182.547
	19.769	19.506
	3.324.931	3.385.788

VORDERINGEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Aangifte november	4.569	14.639
Aangifte december	2.500	7.122
Suppletie boekjaar	2.676	1.935
	<u>9.745</u>	<u>23.696</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen gelden Stichting Mollie	12.220	11.916
Verzekeringen	11.502	10.836
	<u>23.722</u>	<u>22.752</u>
Totaal	<u><u>33.467</u></u>	<u><u>46.448</u></u>

Toelichting

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank rekening courant 108	3.122	15.082
ABN AMRO Bank rekening courant 288	4.815	1.200
ING Bank N.V., rekening courant	40.780	48.897
ING Bank N.V., spaarrekening	706.188	683.906
	<u>754.905</u>	<u>749.085</u>
Kasmiddelen		
Kas Zonnewende	1.150	7
Kas Koperwiek	1.401	337
Kas Europrof	242	318
	<u>2.793</u>	<u>662</u>
Totaal	<u><u>757.698</u></u>	<u><u>749.747</u></u>

Toelichting

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	454	454
Bestemmingsfondsen		
Rekening Europrof	153.000	-
Onverdeeld resultaat		
Beginstand 1 januari	57.592	5.865
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-57.592	-5.865
Resultaat boekjaar	-96.870	57.592
	<u>-96.870</u>	<u>57.592</u>
Algemene reserves		
Beginstand 1 januari	3.853.297	3.847.429
Resultaatbestemming vorig boekjaar	57.592	5.868
Naar bestemmingsfonds	-153.000	-
	<u>3.757.889</u>	<u>3.853.297</u>
Totaal	<u>3.814.473</u>	<u>3.911.343</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Leningen derden	<u>193.223</u>	<u>183.893</u>

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 2025	31 december 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	18.361	5.367
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies		
Loonheffing december	5.937	5.044
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	13.206	13.348
Accountantskosten	10.000	10.000
Vooruitontvangen restauratiesubsidie	27.511	12.460
Vooruitontvangen bedragen voor activiteiten	32.405	33.169
Te betalen toeristenbelasting	-	9.828
Nog te verrichten prestaties	2.038	-
	<u>85.160</u>	<u>78.805</u>
Totaal	<u>109.458</u>	<u>89.216</u>

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OMZET EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Baten		
Pension Koperwiek	35.548	34.720
Pension en gastronomie Zonnewende	92.993	90.102
Pension Voorhuis	15.491	15.300
Activiteiten Zonnewende	321.923	339.738
Gift Europrof	153.000	-
Veilingopbrengst	-	116.187
Diversen	331	2.994
	<u>619.286</u>	<u>599.041</u>
Restauratiefonds	-	19.282
Giften en baten uit fondsenverwerving	369.291	511.856
Som der exploitatiebaten	<u><u>988.577</u></u>	<u><u>1.130.179</u></u>

PERSONEELSLASTEN

	2025	2024
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	292.605	266.441
Vakantiegeld	3.420	2.647
	<u>296.025</u>	<u>269.088</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	38.121	32.754
ZVW vergoeding	16.282	15.515
	<u>54.403</u>	<u>48.269</u>
Andere personeelskosten		
Belaste vergoedingen	11.597	14.587
Subsidie WTL	-5.258	-5.340
Diversen	3.855	2.554
Reiskostenvergoeding	1.671	2.163
Wervingskosten	2.350	-
	<u>14.215</u>	<u>13.964</u>
Totaal	<u>364.643</u>	<u>331.321</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2025	2024
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	1.410	1.410
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving opstallen	216.806	198.071
Afschrijving machines	4.665	4.665
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.684	9.819
	<u>231.155</u>	<u>212.555</u>
Totaal	<u>232.565</u>	<u>213.965</u>

OVERIGE LASTEN

	2025	2024
	€	€
Huisvestingslasten		
Energielasten	78.438	99.322
Onroerende zaakbelasting/overige belastingen	16.622	19.423
Onderhoud onroerende zaak	163.058	142.898
Schoonmaakkosten	7.153	16.294
Overige huisvestingslasten	9.398	7.533
	<u>274.669</u>	<u>285.470</u>
Exploitatielasten		
Gastronomie activiteiten	107.112	128.736
Onkosten activiteiten	4.288	3.097
Bonussen	-1.738	-1.479
	<u>109.662</u>	<u>130.354</u>
Verkooplasten		
Toeristenbelasting	7.576	13.873
Overige verkooplasten	470	1.440
	<u>8.046</u>	<u>15.313</u>
Auto- en transportlasten		
Brandstof	540	644
Verzekering	1.847	2.205
Motorrijtuigenbelasting	2.454	2.413
Onderhoudskosten	332	872
Overige transportlasten	34	84
	<u>5.207</u>	<u>6.218</u>
Kantoorlasten		
Telefoonlasten	4.188	7.742
Kantoorbenodigdheden	7.021	6.102
Contributies en abonnementen	4.504	3.343
	<u>15.713</u>	<u>17.187</u>

	2025	2024
	€	€
Algemene kosten		
Accountants- en administratielasten	44.496	30.172
Assurantiën	19.310	17.582
Kleine aanschaffingen	11.122	12.607
Banklasten	1.146	1.032
Kosten incassorekening	132	188
Geldboetes	230	-
Overige algemene lasten	2.748	7.629
	<u>79.184</u>	<u>69.210</u>
Totaal	<u><u>492.481</u></u>	<u><u>523.752</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Rentebaten banken	8.342	585
Rentelasten banken		
Betaalde rente lening G. Krijtenburg	-4.100	-4.100
Rentelasten andere partijen		
Overige rentelasten	-	-34
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>4.242</u></u>	<u><u>-3.549</u></u>

BELASTINGEN

Belastingen rechtstreeks in eigen vermogen verwerkt

Belastingen rechtstreeks in eigen vermogen verwerkt

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	12,6	12,7

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