

Stichting Metta Vihara
gevestigd te Hengstdijk

Financieel verslag over het
boekjaar 2017



Balans per 31 december 2017

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		26.857		26.457
Financiële vaste activa	2		708.897		726.348
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	1.339			-
Overige vorderingen en overlopende activa	4		2.193		1.439
				3.532	1.439
Liquide middelen	5		84.406		86.920
Totaal			<u>823.692</u>		<u>841.164</u>

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingskapitaal			276.507		269.521
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	6		373.550		388.901
Langlopende schulden	7				
Overige schulden			159.851		170.723
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	788		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	1.199		1.880	
Overige schulden en overlopende passiva	10	11.797		10.139	
			13.784		12.019
Totaal			<u>823.692</u>		<u>841.164</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	11	61.710		59.807	
Lasten	12	-103.592		-104.522	
Totaal baten		-41.882		-44.715	
Overige inkomsten	13	39.190		73.079	
Totaal baten			-2.692		28.364
Personeelskosten		6.960		7.375	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	1.319		1.251	
Huisvestingskosten	15	5.821		8.931	
Exploitatie- en inventariskosten	16	2.158		1.966	
Kantoorkosten	17	3.511		2.323	
Algemene kosten	18	8.580		7.327	
Som der lasten			28.349		29.173
Exploitatieresultaat			-31.041		-809
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	19	36.997		37.550	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-510		-2.426	
Som der financiële baten en lasten			36.487		35.124
			5.446		34.315
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21		1.539		1.704
Exploitatieresultaat na belastingen			6.985		36.019

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Metta Vihara bestaan voornamelijk uit het uitdragen van het Boeddhisme.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Metta Vihara is feitelijk gevestigd op Hengstdijkse Kerkstraat 36, 4585 AC te Hengstdijk.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Metta Vihara zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Metta Vihara in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening huurrecht retraitecentrum

Voor in de toekomst te betalen huur van het te bouwen retraitecentrum te Hengstdijk, heeft de stichting donaties ontvangen. De voorziening valt in 30 jaar, gelijk aan de gebruiksduur van het pand, vrij ten gunste van de te betalen huur door de stichting.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Metta Vihara het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Stichting Metta Vihara, Hengstdijk

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Metta Vihara wordt toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	31.265
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.808</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>26.457</u>
Mutaties	
Investeringsen	1.719
Afschrijvingen	<u>-1.319</u>
Saldo mutaties	<u>400</u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	32.984
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.127</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>26.857</u>
Afschrijvingspercentages	<u>4%</u>

2 Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Metta Vihara B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	22.124	20.420
Resultaat	<u>1.539</u>	<u>1.704</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>23.663</u>	<u>22.124</u>

Stichting Metta Vihara, Hengstdijk

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vordering op Metta Vihara B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	704.224	718.896
Aflossing in boekjaar	<u>-18.990</u>	<u>-14.672</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>685.234</u>	<u>704.224</u>

Dit betreft een aan Metta Vihara B.V. verstrekte geldlening (hypotheek). De looptijd is tot 1 april 2040 tenzij de lening eerder wordt beëindigd zoals vastgelegd in de akte d.d. 20 juli 2010. De rente bedraagt 6% per jaar en is rentevast tot 1 april 2040. Over het bedrag boven de € 600.000 wordt een rente berekend van 3%.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- tweede hypotheek van € 840.000 op het woonhuis met ondergrond, tuin en erf aan de Hengstdijkse Kerkstraat 36 te Hengstdijk;
- pandrecht roerende zaken.

Vlottende activa

3 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Bibliotheek	1.505	1.239
Overige vorderingen	<u>688</u>	<u>200</u>
	<u>2.193</u>	<u>1.439</u>

5 Liquide middelen

Triodos Bank zakenrekening	42.375	55.548
Triodos Bank rendementrekening	42.031	7.030
Triodos Bank België	<u>-</u>	<u>24.342</u>
	<u>84.406</u>	<u>86.920</u>

Stichting Metta Vihara, Hengstdijk

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds aflossing leningen	13.695	19.651
Bestemmingsfonds de Lage Landen	1.588	958
Bestemmingsfonds Retraite	2.630	2.630
	<u>17.913</u>	<u>23.239</u>

Bestemmingsfondsen

	Bestemmings: fonds aflossing leningen	Bestemmings: fonds de Lage Landen	Bestemmings: fonds Retrait e	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	19.651	958	2.630	23.239
Toevoeging	6.916	630	-	7.546
	<u>26.567</u>	<u>1.588</u>	<u>2.630</u>	<u>30.785</u>
Onttrekking	-12.872	-	-	-12.872
Stand per 31 december 2017	<u>13.695</u>	<u>1.588</u>	<u>2.630</u>	<u>17.913</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsfonds aflossing leningen		
Stand per 1 januari	19.651	-
Toevoeging	6.916	23.942
	<u>26.567</u>	<u>23.942</u>
Onttrekking	-12.872	-4.291
Stand per 31 december	<u>13.695</u>	<u>19.651</u>

Bestemmingsfonds de Lage Landen

Stand per 1 januari	958	-
Toevoeging	630	958
Stand per 31 december	<u>1.588</u>	<u>958</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018



Vorzieningen

6 Overige voorzieningen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorziening huurrecht retraitecentrum		
Stand per 1 januari	388.901	404.252
Afname ten gunste van resultaat	<u>-15.351</u>	<u>-15.351</u>
Stand per 31 december	<u><u>373.550</u></u>	<u><u>388.901</u></u>

Vanaf het gereedkomen van het retraitecentrum in 2012, valt de voorziening in 30 jaar, gelijk aan de gebruiksduur van het pand, vrij ten gunste van de te betalen huur.

7 Langlopende schulden

Sinds 2009 heeft de Stichting een elf-tal leningen afgesloten bij vrienden van de Stichting, die de Stichting en de missie van de Stichting, een warm hart toedragen. De hoofdsom van de leningen varieert van € 2.000 tot € 40.000 en zijn allen renteloos. De opeisbaarheid verschilt per lening en is veelal de eerste jaren tot zelfs september 2030, niet mogelijk. Na de vastgelegde datum van opeisbaarheid, worden de meeste leningen afgelost in 10 gelijke jaarlijkse termijnen. Alle leningen zijn achtergesteld aan de bij de Triodos Bank NV afgesloten lening.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Saldo per 1 januari	170.723	172.044
Verhoging	3.000	5.000
Aflossing	<u>-13.872</u>	<u>-6.321</u>
Saldo per 31 december	<u><u>159.851</u></u>	<u><u>170.723</u></u>

Stichting Metta Vihara, Hengstdijk

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Retraite		
Stand per 1 januari	2.630	-
Toevoeging	-	2.630
Stand per 31 december	<u>2.630</u>	<u>2.630</u>
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	246.282	203.530
Correctie voorgaande jaren	-	29.972
Gecorrigeerde stand per 1 januari	<u>246.282</u>	<u>233.502</u>
Exploitatieresultaat	<u>12.312</u>	<u>12.780</u>
Stand per 31 december	<u>258.594</u>	<u>246.282</u>

Tot en met 31 december 2015 is de Stichting aangemerkt als een vennootschapsbelastingplichtige organisatie. Uit hoofde van verschillen in de waardering van het huurrecht volgens de commerciële waardering en de fiscale waardering is een voorziening gevormd voor de verschuldigde vennootschapsbelasting.

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.
De voorziening is gecorrigeerd ten gunste van het stichtingskapitaal.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
8 Crediteuren		
Crediteuren	<u>788</u>	<u>-</u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.199</u>	<u>1.880</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen op retraites	7.859	6.200
Accountantskosten	1.899	1.900
Boeddha Natuur	1.897	1.897
Overige schulden	<u>142</u>	<u>142</u>
	<u>11.797</u>	<u>10.139</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting

Het jaarlijks bedrag van de huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 105.300.

De looptijd van het huurcontract is 5 jaar en eindigt op 31 december 2021 en wordt stilzwijgend voortgezet voor een periode van telkens vijf jaar.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
11 Baten		
Bijdrage retraits, laag belast	50.623	49.062
Bijdrage retraits, hoog belast	11.087	10.745
	<u>61.710</u>	<u>59.807</u>
12 Lasten		
Lasten		
Huur accommodatie retraits	105.300	105.670
Kosten retraits	11.226	12.742
Inkoop boeken en kaarten	1.710	1.390
Decoratiekosten	707	71
Vrijval voorziening huurrecht retraitecentrum	-15.351	-15.351
	<u>103.592</u>	<u>104.522</u>
13 Overige inkomsten		
Huurontvangsten groepen	14.736	23.128
Dana's	13.605	14.766
Ontvangen dana tbv aflossingen leningen	6.916	23.942
Verkoop boeken en kaarten	2.671	2.484
Ontvangen dana tuin	632	4.801
Ontvangen dana De Lage Landen	630	958
Ontvangen dana Retraites	-	3.000
	<u>39.190</u>	<u>73.079</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersbijdragen	2.640	2.455
Overige kostenvergoedingen	<u>4.320</u>	<u>4.920</u>
	<u>6.960</u>	<u>7.375</u>
14 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>1.319</u>	<u>1.251</u>
15 Huisvestingskosten		
Onderhoud	2.565	6.101
Bewakingskosten	1.965	1.098
Gas, water en elektra	<u>1.291</u>	<u>1.732</u>
	<u>5.821</u>	<u>8.931</u>
16 Exploitatie- en inventariskosten		
Kleine aanschaf inventaris	1.176	794
Brandstof inventaris	941	1.172
Reparatie en onderhoud machines	<u>41</u>	<u>-</u>
	<u>2.158</u>	<u>1.966</u>
17 Kantoorkosten		
Kosten automatisering	2.172	1.096
Telefoonkosten	714	745
Kantoorbenodigdheden	318	304
Drukwerk	303	178
Porti	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>3.511</u>	<u>2.323</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
18 Algemene kosten		
Overige algemene kosten	4.031	2.515
Accountantskosten	2.817	3.158
Representatiekosten	582	250
Triratna chairs assembly	503	-
Advieskosten	423	645
Abonnementen en contributies	174	683
Advertentiekosten	50	76
	<u>8.580</u>	<u>7.327</u>
19 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Metta Vihara B.V.	<u>36.997</u>	<u>37.550</u>
20 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Metta Vihara B.V.	<u>94</u>	<u>1.958</u>
Rente belastingen		
Rente belastingen	<u>-</u>	<u>15</u>
Betaalde bankrente		
Rente- en bankkosten	<u>416</u>	<u>453</u>

Stichting Metta Vihara, Hengstdijk

21 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Metta Vihara B.V.	<u>1.539</u>	<u>1.704</u>

Voorstel bestemming exploitatieresultaat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging aan Bestemmingfonds De Lage Landen	630	958
Toevoeging aan Bestemmingsfonds Retraites	-	2.630
Toevoeging aan Bestemmingfonds aflossing lening	6.916	23.942
Onttrekking Bestemmingsfonds aflossing lening	-12.873	-4.291
Toevoeging aan het Stichtingskapitaal	<u>12.312</u>	<u>12.780</u>
Totaal	<u>6.985</u>	<u>36.019</u>

Hengstdijk, 3 juli 2018

Stichting Metta Vihara

A.P.M. van den Berg
Voorzitter

J. Bootsma
Secretaris

P.B. Pluijter
Penningmeester

M.G.J. Wolfkamp
Bestuurder

A.C.E. Verbon
Bestuurder

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juli 2018