

**Stichting Metta Vihara**  
gevestigd te Hengstdijk

Financieel verslag over het  
boekjaar 2018



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	21



Accountantsrapport

Stichting Metta Vihara  
T.a.v. de bestuursleden  
Hengstdijkse Kerkstraat 36  
4585 AC Hengstdijk

Behandeld door  
P.C. Donze/RV

Ref.nr.  
10589480

Datum  
5 juli 2019

Betreft: Jaarstukken 2018

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2018 van Stichting Metta Vihara te Hengstdijk.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Metta Vihara te Hengstdijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Metta Vihara. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## Algemeen

### Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 21 november 2001, verleden voor notaris mr. Hans Marzinger, werd de stichting Stichting Metta Vihara per genoemde datum opgericht.

### Metta Vihara betekent 'plaats van liefdevolle vriendelijkheid'.

De missie van Stichting Metta Vihara is het uitdragen van het boeddhisme in de moderne westerse samenleving. De stichting wil daartoe mensen, ongeacht hun gezindte, laten kennismaken met twee belangrijke aspecten van het boeddhisme: liefdevolle vriendelijkheid voor alles wat leeft en de ontwikkeling van gewaar zijn (mindfulness). Het beoefenen van meditatie en het ervaren van stilte zijn hierin essentieel.

Stichting Metta Vihara heeft zich ingezet voor het verwezenlijken van een retraitecentrum voor meditatie en boeddhisme binnen de Lage Landen (het Nederlands taalgebied). Eind 2010 is hiervoor grond aangekocht in de door de Stichting opgerichte vennootschap, Metta Vihara B.V. te Hengstdijk. In 2011 is gestart met de bouw van het retraitecentrum en in het voorjaar van 2012 is het centrum gereed gekomen. Sinds mei van het zelfde jaar huurt de Stichting het retraitecentrum van haar 100% dochtermaatschappij Metta Vihara B.V.

Stichting Metta Vihara is een initiatief van Triratna, voorheen de Vrienden van de Westerse Boeddhisten Orde (VWBO). Dit is een wereldwijd netwerk in 20 landen met 17 retraitecentra en ongeveer 100 stadscentra.

Stichting Metta Vihara is sinds 1 januari 2008 door de belastingdienst aangemerkt als ANBI, Algemeen Nut Beogende Instelling.

Stichting Metta Vihara heeft een actief beleid met betrekking tot duurzaamheid. Het gebruik van zonnecellen, de warmtepomp en de klimaatregeling is geoptimaliseerd. Ook zijn investeringen gedaan in het vervangen van energie gebruikende apparatuur, zoals de koelkast/diepvries, met als gevolg een lager energieverbruik. De Stichting is over gegaan naar Greenchoice. Een belangrijke ontwikkeling is tevens de maandelijkse energiebeoordeling die de stichting op basis van online informatie inzicht geeft in het eigen elektriciteitsverbruik en in de eigen de productie van elektriciteit met de zonnecellen. Deze cijfers geven elke maand de verbruiks- en productiecijfers en deze worden met de gebruikers en vrijwilligers van Metta Vihara besproken.

Stichting Metta Vihara is betrokken bij ontwikkelingen in Zeeuws Vlaanderen en in de regio Hengstdijk / Kloosterzande. Met één been staat de stichting in Zeeland en met één been staat zij in de internationale Boeddhistische beweging Triratna. Het gebouw wordt gewaardeerd vanwege de bijzondere architectuur in het landschap van Zeeuws Vlaanderen.

### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2017 is op 3 juli 2018 vastgesteld. Het exploitatieresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € 6.985.



## Resultaten

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2018 met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de baten.

### Bespreking van de resultaten

	2018		2017		Mutatie €
	€	%	€	%	
<b>Baten</b>	63.907	100,0	61.710	100,0	2.197
Lasten	-100.370	-157,1	-103.592	-167,9	3.222
<b>Totaal baten</b>	-36.463	-57,1	-41.882	-67,9	5.419
Overige inkomsten	228.431	357,4	39.190	63,5	189.241
<b>Totaal baten</b>	191.968	300,3	-2.692	-4,4	194.660
Overige personeelskosten	4.633	7,2	6.960	11,3	-2.327
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	5.192	8,1	1.319	2,1	3.873
Huisvestingskosten	5.441	8,5	5.821	9,4	-380
Exploitatie- en inventariskosten	2.404	3,8	2.158	3,5	246
Kantoorkosten	4.050	6,3	3.511	5,7	539
Algemene kosten	6.994	10,9	8.580	13,9	-1.586
<b>Som der lasten</b>	28.714	44,8	28.349	45,9	365
<b>Exploitatieresultaat</b>	163.254	255,5	-31.041	-50,3	194.295
Som der financiële baten en lasten	39.069	61,1	36.487	59,1	2.582
	202.323	316,6	5.446	8,8	196.877
Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen	-280.208	-438,5	1.539	2,5	-281.747
<b>Netto gewoon exploitatieresultaat na belastingen</b>	-77.885	-121,9	6.985	11,3	-84.870



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,  
Schipper Accountants B.V.

P.C. Donze RA

Was getekend d.d. 5 juli 2019





Jaarrekening



**Balans per 31 december 2018***(na voorstel resultaatbestemming)*

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1		21.665		26.857
<b>Financiële vaste activa</b>	2		440.245		708.897
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	-		1.339	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	2.168		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	50.914		2.193	
			53.082		3.532
<b>Liquide middelen</b>	6		306.556		84.406
<b>Totaal</b>			<u>821.548</u>		<u>823.692</u>

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingskapitaal</b>			198.621		276.507
<b>Vorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	7		358.199		373.550
<b>Langlopende schulden</b>	8				
Overige schulden			146.479		159.851
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren	9	227		788	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10		-	1.199	
Overige schulden en overlopende passiva	11				
		<u>118.022</u>		<u>11.797</u>	
			118.249		13.784
<b>Totaal</b>			<u><u>821.548</u></u>		<u><u>823.692</u></u>

**Staat van baten en lasten over 2018**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>Baten</b>	12	63.907	61.710
Lasten	13	<u>-100.370</u>	<u>-103.592</u>
<b>Totaal baten</b>		-36.463	-41.882
Overige inkomsten	14	<u>228.431</u>	<u>39.190</u>
<b>Totaal baten</b>		191.968	-2.692
Personeelskosten		4.633	6.960
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	15	5.192	1.319
Huisvestingskosten	16	5.441	5.821
Exploitatie- en inventariskosten	17	2.404	2.158
Kantoorkosten	18	4.050	3.511
Algemene kosten	19	<u>6.994</u>	<u>8.580</u>
<b>Som der lasten</b>		<u>28.714</u>	<u>28.349</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		163.254	-31.041
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren		39.434	36.997
Andere rentebaten en soortgelijke op- brengsten	20	17	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	<u>-382</u>	<u>-510</u>
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>39.069</u>	<u>36.487</u>
		202.323	5.446
Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen	22	<u>-280.208</u>	<u>1.539</u>
<b>Exploitatieresultaat na belastingen</b>		<u><u>-77.885</u></u>	<u><u>6.985</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Algemene toelichting**

##### **De belangrijkste activiteiten van de 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 Organisaties zonder winststreven (RJK 640), 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.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

### **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 waarderinggrondslagen 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.

**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.

**Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

**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.

### **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 2018

### Activa

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	32.984
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.127</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>26.857</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-5.192</u>
Saldo mutaties	<u><u>-5.192</u></u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	32.984
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-11.319</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>21.665</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>4%</u></u>

##### 2 Financiële vaste activa

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Metta Vihara B.V.</b>		
Boekwaarde per 1 januari	23.663	22.124
Resultaat	-280.208	1.539
Bij- respectievelijk afboeking op vordering	<u>256.545</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>23.663</u></u>



Dit betreft een 100% deelneming in Metta Vihara B.V.

Als gevolg van een bijzondere waarde vermindering van het onroerend goed ad € 337.742 is een negatief resultaat gerealiseerd over het boekjaar 2018.

De negatieve waarde van de deelneming is als voorziening in mindering gebracht op de lang lopende vordering.

### Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Vordering op Metta Vihara B.V.</b>		
Boekwaarde per 1 januari	685.234	704.224
Voorziening negatieve deelneming	-256.545	-
Aflossing in boekjaar	-25.444	-18.990
Boekwaarde per 31 december	<u>403.245</u>	<u>685.234</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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Lening Metta Vihara II</b>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	<u>37.000</u>	-
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	<u>37.000</u>	-
Boekwaarde per 31 december	<u>37.000</u>	-

Dit betreft een op 1 september 2018 verstrekte lening aan Metta Vihara B.V. groot € 70.000. In het boekjaar 2018 is hier € 37.000 van opgevraagd. De looptijd van de lening is 15 jaar en eindigt op 31 augustus 2033. De rente bedraagt 5% per jaar en is rentevast tot 31 augustus 2033.

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>2.168</u>	<u>-</u>
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Afrekening nalatenschap	48.446	-
Bibliotheek	1.505	1.505
Overige vorderingen	<u>963</u>	<u>688</u>
	<u>50.914</u>	<u>2.193</u>
<b>6 Liquide middelen</b>		
Triodos Bank rendementrekening	237.872	42.031
Triodos Bank zakenrekening	<u>68.684</u>	<u>42.375</u>
	<u>306.556</u>	<u>84.406</u>

**Passiva****Stichtingskapitaal****Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfonds aflossing leningen	7.779	13.695
Bestemmingsfonds de Lage Landen	2.318	1.588
Bestemmingsfonds Retraite	1.971	2.630
Bestemmingsfonds nalatenschap	115.932	-
Bestemmingfonds nalatenschap II	<u>33.000</u>	<u>-</u>
	<u>161.000</u>	<u>17.913</u>

**Bestemmingsfondsen**

	Bestemmings fonds aflossi ng leningen	Bestemmings fonds de Lage Landen	Bestemmings fonds Retrait e	Bestemmings fonds nalate nschap	Bestemming onds nalate schap II
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	13.695	1.588	2.630	-	-
Toevoeging	7.456	730	-	115.932	70.000
	21.151	2.318	2.630	115.932	70.000
Onttrekking	-13.372	-	-659	-	-37.000
Stand per 31 december 2018	<u>7.779</u>	<u>2.318</u>	<u>1.971</u>	<u>115.932</u>	<u>33.000</u>

Totaal

	€
Stand per 1 januari 2018	17.913
Toevoeging	194.118
	212.031
Onttrekking	-51.031
Stand per 31 december 2018	<u>161.000</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Bestemmingsfonds aflossing leningen</b>		
Stand per 1 januari	13.695	19.651
Toevoeging	7.456	6.916
	21.151	26.567
Onttrekking	-13.372	-12.872
Stand per 31 december	<u>7.779</u>	<u>13.695</u>

**Bestemmingsfonds de Lage Landen**

Stand per 1 januari	1.588	958
Toevoeging	730	630
Stand per 31 december	<u>2.318</u>	<u>1.588</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Bestemmingsfonds Retraite</b>		
Stand per 1 januari	2.630	2.630
Onttrekking	-659	-
Stand per 31 december	<u>1.971</u>	<u>2.630</u>
<b>Bestemmingsfonds nalatenschap</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	115.932	-
Stand per 31 december	<u>115.932</u>	<u>-</u>

In februari 2018 heeft de stichting een nalatenschap ontvangen.  
Op uitdrukkelijk verzoek van de erflater dient 50% van de nalatenschap besteed te worden aan andere instellingen. Deze verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.  
De overige 50% komt ten gunste van de stichting.

Het bestuur wenst hiervan € 70.000 te besteden aan de vennootschap welke in de vorm van een lening wordt verstrekt (Bestemmingsfonds nalatenschap II).  
Voor het restant wenst het bestuur deze middelen te reserveren voor nog nader vast te stellen specifieke doelstellingen (Bestemmingfonds nalatenschap I).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Bestemmingfonds nalatenschap II</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	70.000	-
	<u>70.000</u>	<u>-</u>
Onttrekking	-37.000	-
Stand per 31 december	<u>33.000</u>	<u>-</u>

Betreft een reservering van het eigen vermogen uit een nalatenschap welke het bestuur van de stichting wenst te reserveren voor vervroegde aflossingen aan de Triodosbank en een investering in een keuken. De gelden worden in de vorm van een lening verstrekt aan de vennootschap.  
In het boekjaar 2018 is € 37.000 van de gereserveerde € 70.000 opgevraagd door de vennootschap.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	258.594	246.282
Mutatie kapitaal uit resultaatbestemming	<u>-220.973</u>	<u>12.312</u>
Stand per 31 december	<u><u>37.621</u></u>	<u><u>258.594</u></u>

## 7 Overige voorzieningen

### Voorziening huurrecht retraitecentrum

Stand per 1 januari	373.550	388.901
Afname ten gunste van resultaat	<u>-15.351</u>	<u>-15.351</u>
Stand per 31 december	<u><u>358.199</u></u>	<u><u>373.550</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.

## 8 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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Saldo per 1 januari	159.851	170.723
Verhoging	-	3.000
Aflossing	<u>-13.372</u>	<u>-13.872</u>
Saldo per 31 december	<u><u>146.479</u></u>	<u><u>159.851</u></u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>9 Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>227</u>	<u>788</u>
<b>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.199</u>
<b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog door te storten bedragen inzake nalatenschap	104.178	-
Vooruitontvangen op retraites	9.385	7.859
Accountantskosten	1.901	1.899
Boeddha Natuur	1.797	1.897
Overige schulden	<u>761</u>	<u>142</u>
	<u>118.022</u>	<u>11.797</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.

**De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

De stichting is vanaf 1 mei 2018 onderdeel van de fiscale eenheid voor de heffing van de omzetbelasting.

De rechtspersonen die behoren tot de fiscale eenheid voor de omzetbelasting zijn ieder hoofdelijk aansprakelijk voor de door deze fiscale eenheid verschuldigde omzetbelasting.

Op grond van de invorderingswet kan de belastingdienst bij de rechtspersonen die behoren tot de fiscale eenheid voor de omzetbelasting onderlinge belastingschulden verrekenen met onderlinge belastingvorderingen.

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>12 Baten</b>		
Bijdrage retraites, laag belast	52.279	50.623
Bijdrage retraites, hoog belast	11.628	11.087
	<u>63.907</u>	<u>61.710</u>
<b>13 Lasten</b>		
<b>Lasten</b>		
Huur accomodatie retraites	105.300	105.300
Kosten retraites	8.966	11.226
Inkoop boeken en kaarten	1.422	1.710
Decoratiekosten	33	707
Vrijval voorziening huurrecht retraitecentrum	-15.351	-15.351
	<u>100.370</u>	<u>103.592</u>
<b>14 Overige inkomsten</b>		
Nalatenschap	185.932	-
Huurontvangsten groepen	18.755	14.736
Dana's	13.004	13.605
Ontvangen dana tbv aflossingen leningen	7.456	6.916
Verkoop boeken en kaarten	2.429	2.671
Ontvangen dana De Lage Landen	730	630
Ontvangen dana tuin	125	632
	<u>228.431</u>	<u>39.190</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

2018

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	-

2017

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	-

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligersbijdragen	3.200	4.320
Overige kostenvergoedingen	<u>1.433</u>	<u>2.640</u>
	<u><u>4.633</u></u>	<u><u>6.960</u></u>

### 15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	<u>5.192</u>	<u>1.319</u>

### 16 Huisvestingskosten

Onderhoud	3.176	2.565
Bewakingskosten	2.246	1.965
Schoonmaakkosten	626	-
Gas, water en elektra	<u>-607</u>	<u>1.291</u>
	<u><u>5.441</u></u>	<u><u>5.821</u></u>

### 17 Exploitatie- en inventariskosten

Brandstof inventaris	1.451	941
Kleine aanschaf inventaris	953	1.176
Reparatie en onderhoud machines	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u><u>2.404</u></u>	<u><u>2.158</u></u>

### 18 Kantoorkosten

Kosten automatisering	3.323	2.172
Telefoonkosten	611	714
Drukwerk	75	303
Porti	-	4
Kantoorbenodigdheden	<u>41</u>	<u>318</u>
	<u><u>4.050</u></u>	<u><u>3.511</u></u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>19 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.794	2.817
Reis- en verblijfkosten	2.206	2.714
Triratna chairs assembly	532	503
Representatiekosten	314	582
Abonnementen en contributies	256	174
Advertentiekosten	-	50
Advieskosten	-	423
Overige algemene kosten	892	1.317
	<u>6.994</u>	<u>8.580</u>
<b>Rente vorderingen groepsmaatschappijen</b>		
Metta Vihara B.V.	37.584	36.997
Metta Vihara B.V. lening II	1.850	-
	<u>39.434</u>	<u>36.997</u>
<b>20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
<b>Rente belastingen</b>		
Rente belastingen	<u>17</u>	<u>-</u>
<b>21 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
<b>Rente schulden groepsmaatschappijen</b>		
Metta Vihara B.V.	<u>-</u>	<u>94</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Rente- en bankkosten	<u>382</u>	<u>416</u>
<b>22 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Metta Vihara B.V.	<u>-280.208</u>	<u>1.539</u>

**Bestemming exploitatieresultaat**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging aan Bestemmingsfonds De Lage Landen	730	630
Onttrekking aan Bestemmingsfonds Retraites	-659	-
Toevoeging aan Bestemmingsfonds aflossing lening	7.456	6.916
Onttrekking Bestemmingsfonds aflossing lening	-13.372	-12.873
Toevoeging aan het Stichtingskapitaal	-220.972	12.312
Toevoeging aan Bestemmingsfonds nalatenschap	115.932	-
Toevoeging aan Bestemmingsfonds nalatenschap II	70.000	-
Onttrekking aan Bestemmingsfonds nalatenschap II	-37.000	-
Verdeling van het exploitatieresultaat	<u>-77.885</u>	<u>6.985</u>

Hengstdijk, 5 juli 2019

Stichting Metta Vihara

T.P.J.M. Rottier  
VoorzitterJ. Bootsma  
SecretarisP.B. Pluijter  
PenningmeesterM.G.J. Wolfkamp  
BestuurderA.C.E. Verbon  
Bestuurder