

Stichting Haidakhandi Samaj, Loenen

## **Rapport inzake de jaarrekening 2012**

### **Inhoudsopgave**

#### **Verslag**

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| Algemeen                        | blad 2 |
| Samenstellingsverklaring        | blad 2 |
| Doelstelling                    | blad 3 |
| Resultaat en financiële positie | blad 3 |

#### **Jaarrekening**

|                                                 |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| Balans per 31 december 2012                     | blad 4 |
| De staat van baten en lasten over 2012          | blad 5 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | blad 6 |
| Toelichting op de balans                        | blad 7 |

#### **Overige gegevens**

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Deskundigenonderzoek | blad 8 |
|----------------------|--------|

Stichting Haidakhandi Samaj  
Vrijenbergweg 60  
7371 AB LOENEN

Capelle a/d IJssel, 6 februari 2013

## **Verslag**

Geacht bestuur,

### **Algemeen**

Hierbij rapporteren wij u inzake de jaarrekening over 2012 van de in aanhef genoemde stichting. Inzake de jaarrekening is een samenstellingsverklaring gegeven; deze is hierna opgenomen. Alle bedragen luiden in euro's.

### **Samenstellingsverklaring**

#### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Haidakhandi Samaj te Loenen, bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, samengesteld.

#### Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de leiding van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting.

#### Onze verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

## Samenstellingsverklaring (vervolg)

### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

### Doelstelling

Het doel van de Stichting is het uitdragen van de leer van Shri Haidakhan Wale Baba voor een ieder, ongeacht ras, afkomst of overtuiging. De Stichting staat bij de Belastingdienst geregistreerd als ANBI.

### Resultaat en financiële positie

Over het boekjaar 2012 werd een bate gerealiseerd ten bedrage van € 1.734 tegenover een negatief resultaat van € 5.754 over het boekjaar 2011.

Het eigen vermogen bedroeg per 31 december 2012 € 1.109.541 tegenover € 992.532 per 31 december 2011.

Hoogachtend,

Van Dam Belasting- en Bedrijfsadvies b.v.  
namens deze,  
J.G. van Dam

# Stichting Haidakhandi Samaj

## Balans per 31 december 2012

|                                     | 31-12-2012       | 31-12-2011       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Activa</b>                       |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                 |                  |                  |
| Materiële vaste activa              |                  |                  |
| Gebouwen (bestaand)                 | 800.000          | 800.000          |
| Verbouwingen (bestaand gebouw)      | 35.830           | 30.760           |
| Tempel (nieuwbouw)                  | 294.375          | 155.739          |
| Chalets (nieuwbouw)                 | 73.438           | 53.683           |
| Tractor                             | 3.250            | 4.450            |
|                                     | <u>1.206.893</u> | <u>1.044.632</u> |
| <b>Vlottende activa</b>             |                  |                  |
| Rente deposito                      | --               | 483              |
| Vorraden (boeken)                   | 10.857           | 10.857           |
| Liquide middelen                    | <u>1.174</u>     | <u>21.610</u>    |
|                                     | 12.031           | 32.950           |
| <b>Totaal activa</b>                | <u>1.218.924</u> | <u>1.077.582</u> |
| <b>Passiva</b>                      |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>               |                  |                  |
| Reserve nieuwbouw tempel/chalets    | 306.554          | 191.279          |
| Herwaarderingsreserve               | 329.837          | 329.837          |
| Overige reserves                    | <u>473.150</u>   | <u>471.416</u>   |
|                                     | 1.109.541        | 992.532          |
| <b>Langlopende schulden</b>         |                  |                  |
| Geldleningen                        |                  |                  |
| certificaten                        | 17.136           | 20.160           |
| lijfrenteschekingen                 | 58.832           | 64.240           |
| overige leningen                    | 30.000           | --               |
| <b>Kortlopende schulden</b>         |                  |                  |
| Kredietinstellingen (ABN-AMRO Bank) | 2.457            | --               |
| Administratiekosten                 | <u>958</u>       | <u>650</u>       |
|                                     | 3.415            | 650              |
| <b>Totaal passiva</b>               | <u>1.218.924</u> | <u>1.077.582</u> |

# Stichting Haidakhandi Samaj

## De staat van baten en lasten over 2012

|                                           | 2012         | 2011         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Baten</b>                              |              |              |
| Donaties verblijf                         | 12.956       | 14.043       |
| Donaties certificaten                     | 3.024        | 1.512        |
| Donaties overig                           | 38.782       | 16.831       |
| Boekverkoop (minus inkoopwaarde)          | 187          | 58           |
| Inkomsten groepen                         | 26.726       | 26.288       |
| Rentebaten                                | --           | 483          |
|                                           | 81.675       | 59.215       |
| <b>Lasten</b>                             |              |              |
| Afschrijvingskosten                       |              |              |
| Verbouwingen (bestaand gebouw)            | - 5.760      | - 3.154      |
| Tractor                                   | - 1.200      | - 1.200      |
| <u>Huisvestingskosten</u>                 |              |              |
| Onderhoud                                 | 2.711        | 1.522        |
| Verhuur land                              | - 550        | --           |
| Verzekeringspremies                       | 1.580        | 1.846        |
| Energiekosten                             | 10.207       | 9.854        |
| Gemeentebelastingen                       | 8.612        | 7.282        |
| Vuilafvoer                                | 251          | 384          |
|                                           | - 22.811     | - 20.888     |
| <u>Overige uitgaven</u>                   |              |              |
| Huishouding/maaltijden                    | 33.762       | 21.843       |
| Wasserij-kosten                           | 754          | 658          |
| Inventariskosten                          | 711          | 5.196        |
| Contributies                              | 103          | 105          |
| Puja/tempelkosten                         | 2.119        | 1.434        |
| Kantoorkosten                             | 1.009        | 441          |
| Arbeids- en onkostenvergoeding (Melchers) | 6.000        | 6.000        |
| Onkostenvergoeding (Burgmans)             | 1.200        | 1.200        |
| Telefoon- en internetkosten               | 958          | 1.176        |
| Computerkosten                            | 488          | 294          |
| Administratiekosten                       | 972          | 733          |
| Reiskosten                                | 689          | 160          |
| Promotiekosten                            | 178          | --           |
| Bankkosten                                | 1.092        | 467          |
| Diverse kosten                            | 135          | 20           |
|                                           | - 50.170     | - 39.727     |
| <b>Resultaat</b>                          | <u>1.734</u> | <u>5.754</u> |

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Bij het in aanmerking nemen van verwachte, doch niet gerealiseerde winsten en verliezen is het voorzichtigheidsbeginsel gehanteerd. Als algemeen uitgangspunt geldt dat activa en passiva, opbrengsten en kosten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De voorraden worden gewaardeerd tegen historisch betaalde inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan de verslagperiode toe te rekenen kosten. Alle kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

De netto omzet betreft de in het jaar gefactureerde omzet vermeerderd met de per einde boekjaar nog te factureren omzet.

Winsten worden verantwoord in de periode waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in de periode waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende en materiële vaste activa.

Onder de buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen welke geen direct verband houden met de gewone bedrijfsuitoefening.

# Stichting Haidakhandi Samaj

## Toelichting op de balans

| Materiële vaste activa          | gebouwen       | verbouwing<br>/ tractor | nieuwbouw<br>tempel | nieuwbouw<br>chalets |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| <u>Stand per 1 januari</u>      |                |                         |                     |                      |
| Aanschafwaarde                  | 470.163        | 40.723                  | 155.739             | 53.683               |
| Herwaardering                   | 329.837        | --                      | --                  | --                   |
| Afschrijvingen                  | - --           | - 5.513                 | --                  | --                   |
| Boekwaarde                      | <u>800.000</u> | <u>35.210</u>           | <u>155.739</u>      | <u>53.683</u>        |
| <u>Mutaties in het boekjaar</u> |                |                         |                     |                      |
| Investering boekjaar            | --             | 10.830                  | 138.636             | 19.755               |
| Afschrijvingen                  | --             | - 6.960                 | --                  | --                   |
|                                 | --             | 3.870                   | 138.636             | 19.755               |
| <u>Stand per 31 december</u>    |                |                         |                     |                      |
| Aanschafwaarde                  | 470.163        | 51.553                  | 294.375             | 73.438               |
| Herwaardering                   | 329.837        | --                      | --                  | --                   |
| Afschrijvingen                  | --             | - 12.473                | --                  | --                   |
| Boekwaarde                      | <u>800.000</u> | <u>39.080</u>           | <u>294.375</u>      | <u>73.438</u>        |

Afschrijvingspercentages:

- Verbouwing: 12,5%

- Tractor: 20%

## Liquide middelen

|               | 2012         | 2011          |
|---------------|--------------|---------------|
| Kas           | 817          | 352           |
| ABN-AMRO Bank | --           | 11.291        |
| ING Bank      | 294          | 7.097         |
| Triodos Bank  | 63           | 2.870         |
|               | <u>1.174</u> | <u>21.610</u> |

## Reserve nieuwbouw tempel/chalets

|                                  | 2012           | 2011           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo begin boekjaar             | 191.279        | 66.056         |
| Correctie investeringen t/m 2010 | --             | 53.432         |
| Ontvangen donaties               | 115.275        | 71.792         |
|                                  | <u>306.554</u> | <u>191.279</u> |

## Stichting Haidakhandi Samaj

### Toelichting op de balans (vervolg)

#### Herwaarderingsreserve

Betreft een reserve inzake de herwaardering van het pand Vrijenbergweg 60 te Loenen.

#### Overige reserves

Het saldo per 31 december kwam als volgt tot stand:

|                      | 2012           | 2011           |
|----------------------|----------------|----------------|
| Stand begin boekjaar | 471.416        | 477.170        |
| Resultaat boekjaar   | 1.734          | - 5.754        |
|                      | <u>473.150</u> | <u>471.416</u> |

#### Geldleningen (langlopende schulden)

|                               | 2012          | 2011          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Certificaten</u>           |               |               |
| Saldo begin jaar              | 20.160        | 24.696        |
| Bij: Uitgereikte certificaten | --            | --            |
| Af: inname certificaten       | --            | - 1.008       |
| Af: Donaties                  | - 3.024       | - 1.512       |
|                               | <u>17.136</u> | <u>20.160</u> |

#### A.C. Schiks / Lavendula

Dit betreft een verstrekte lening voor een bedrag groot € 50.016. Hiervan is zowel in 2011 en 2012 € 8.000 afgelost middels een lijfrenteschenking, het saldo bedraagt ultimo 2012 € 34.016. Van het restant van de lening zal in beginsel een bedrag groot € 24.016 worden afgelost middels lijfrenteschenkingen.

#### M.C. Gels

Dit betreft een verstrekte lening voor een bedrag groot € 52.224. Vanaf 2012 t/m 2014 zal er jaarlijks € 17.408 worden afgelost middels een lijfrenteschenking, het saldo van de lening bedraagt ultimo 2012 € 34.816.

#### S. Mc Culloch

Dit betreft een verstrekte lening voor een bedrag groot € 20.000.

### Overige gegevens

#### Deskundigenonderzoek

Ingevolge de Wet op de Jaarrekening is geen accountantscontrole verplicht. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.