

**Rapport
aan het bestuur van
Stichting Mananochoja**

inzake de jaarrekening 2015

Jaarrekening 2015

van
Stichting Mananochoja

Statutaire vestigingsplaats: Naaldwijk
Adres: Wagenaarstraat 24
2671 TZ Naaldwijk

Balans per 31 december 2015

(na verwerking nadelig saldo)

A c t i v a

	2015		2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		19.658		8.570
Vlottende activa				
Vorraden	23.569		21.911	
Vlottende vorderingen	6.219		3.232	
Liquide middelen	916		17.615	
		30.704		42.758
Totaal activa		<u>50.362</u>		<u>51.328</u>
P a s s i v a				
Eigen vermogen				
Overige reserves		46.241		47.834
Kortlopende schulden		4.121		3.494
Totaal passiva		<u>50.362</u>		<u>51.328</u>

Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
Baten als tegenprestatie voor goederen of diensten	11.954	12.138
Inkoopwaarde geleverde goederen	8.401	10.984
Bruto-omzetresultaat	3.553	1.154
Giften	13.494	9.974
	17.047	11.128
Afschrijvingen	3.678	683
Algemene lasten	14.881	10.830
Som der lasten	18.559	11.513
	(1.512)	(385)
Financiële baten en lasten	(81)	113
Resultaat	(1.593)	(272)

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Vlottende vorderingen

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Baten

Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen minus de inkoopwaarde van de goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondsverwerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Levering van goederen

Baten uit levering van goederen wordt in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de ontvanger, het bedrag van de bate op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de bate waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Lasten

Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende schuld.

Overige gegevens

Voorstel verwerking nadelig saldo 2015

Voorgesteld wordt het saldo 2015 als volgt te bestemmen:

	<u>2015</u>
	€
Ten laste van de overige reserves	<u><u>(1.593)</u></u>

Specificaties van posten op de balans

Materiële vaste activa

	2015	2014
	€	€
Inventaris	<u>19.658</u>	<u>8.570</u>
		Inventaris
		€
Boekwaarde per 1 januari 2015		8.570
Investerings		14.766
Afschrijvingen		<u>(3.678)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u>19.658</u>
Aanschaffingswaarde		45.485
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(25.827)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u>19.658</u>
	2015	2014
	€	€
Vorraden		
Vorraden	<u>23.569</u>	<u>21.911</u>
Vlottende vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.500	995
Overlopende activa	<u>1.719</u>	<u>2.237</u>
	<u>6.219</u>	<u>3.232</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>4.500</u>	<u>995</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Microkrediet	1.250	1.250
Voorziening Microkrediet	(1.250)	(1.250)
Lening u/g	1.236	1.236
Overige overlopende activa	483	1.001
	<u>1.719</u>	<u>2.237</u>
Liquide middelen		
ING Bank	787	591
ASN Bank	47	16.398
Kas	82	626
	<u>916</u>	<u>17.615</u>
Eigen vermogen		
Overige reserves		
Stand per 1 januari	47.834	48.106
Uit resultaatbestemmingsvoorstel	(1.593)	(272)
Stand per 31 december	<u>46.241</u>	<u>47.834</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	671	1.396
Overige schulden	2.800	1.450
Overlopende passiva	650	648
	<u>4.121</u>	<u>3.494</u>
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>671</u>	<u>1.396</u>
Overige schulden		
Rekening-courant C.J.M. Duindam	<u>2.800</u>	<u>1.450</u>

Overlopende passivaKosten Avatar trainingen
Accountantskosten

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€
-	648
<u>650</u>	<u>-</u>
<u>650</u>	<u>648</u>

Specificaties van posten op de staat van baten en lasten

Baten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten als tegenprestatie voor goederen of diensten		
Baten uit Avatar trainingen	2.669	3.149
Baten uit Yoga trainingen	1.766	-
Baten producten	7.043	8.979
Consumpties	9	10
Baten uit workshops derden	467	-
	<u>11.954</u>	<u>12.138</u>

Giften

Giften diverse/consultgiften	9.740	6.470
Opbrengsten Mantrazingen	79	80
Engelennetwerk	1.190	647
Opbrengst (lach)meditatie	52	124
Opbrengst bewustwordingsavonden	428	428
Opbrengst WereldWelvaartDelenProject	2.005	2.225
	<u>13.494</u>	<u>9.974</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Inkoopwaarde geleverde goederen		
Kosten Avatar trainingen	889	1.594
Kosten Yoga trainingen	1.638	-
Inkoop producten	6.271	8.319
Voorraadmutatie	(1.658)	(669)
Kosten bewustwordingsavonden	272	146
Kosten (lach) meditatie	-	10
Kosten Mantrazingen	40	-
Kosten Art of Living cursus	(198)	202
Kosten LifeChangingEnergy	86	179
Kosten therapieën	133	40
Energiekosten Spiritueel Lichthuis	928	1.163
	<u>8.401</u>	<u>10.984</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>3.678</u>	<u>683</u>
------------	--------------	------------

Overige lasten

Algemene lasten

Accountantskosten	950	950
Kantoorkosten	4.208	1.659
Cursussen (inclusief reiskosten)	855	1.428
Contributies en abonnementen	526	141
Advertentiekosten	3.727	645
Giften en donaties goede doelen	2.154	1.301
Donaties WereldWelvaartDelenProject	1.219	1.872
Ondersteuning projecten	-	1.010
Kosten bestuursvergadering	211	257
Representatiekosten	1.031	317
Voorziening Microkrediet	-	1.250
	<u>14.881</u>	<u>10.830</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke baten		
Bankrente minus -kosten	-	75
Rente Microkrediet	-	38
	<u>-</u>	<u>113</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente minus -kosten	<u>81</u>	<u>-</u>