
Financieel verslag

2016

**Arya Samaj Nederland
(ASAN)**

Regio 's-Gravenhage

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ALGEMEEN	
1.1 Verantwoording	2
1.2 Resultaten	4
1.3 Financiële positie	6
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2016	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Bijlage	
3.1 Staat van materiële vaste activa	
3.2 Exploitatieoverzicht panden	

1. ALGEMEEN

1.1 VERANTWOORDING

De administratie is gevoerd middels Exact-Online. De opzet en inrichting van de administratie was uitgevoerd door de vorige penningmeester die thans geen deel uitmaakt van het bestuur.

Contributie

Er is bij ASAN behoefte aan een geïntegreerde ledenadministratie, waarbij de facturering en verwerking van de ontvangen contributies automatisch middels het financieel pakket dient te worden gedaan. Ter realisering hiervan zijn de desbetreffende modules aanwezig, echter er dient een afspraak te worden gemaakt met een consultant van Exact om de inrichting van de facturering van de jaarlijkse contributie nota's en de directe bankkoppeling in orde te maken.

De te vorderen contributies zijn voorheen niet bepaald op basis van de leden die hun contributie per 31 december nog niet hebben betaald. De ontvangen contributies in verslagperiode, verhoogd met de ontvangen contributie in de volgende periode is steeds als baten verantwoord.

Er is een Excel lijst van het totale ledenbestand waarin ook de contributiebetalingen zijn bijgewerkt. Op basis van de ledenlijst zijn de posities per einde van het jaar bepaald. De discussie die kan ontstaan is dat ingeval de totale niet betaalde contributie als vordering wordt opgenomen, ondanks dat er geen zekerheid is dat dit ook zal worden betaald, is dat de baten te hoog zijn verantwoord.

De gedragslijn die in dit verslag is gevolgd is dat de totale vordering wel als vordering is opgenomen. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is dan ook voor 75% van de te vorderen contributies een voorziening getroffen.

Er dient een stringent incassoprocedure te worden gevolgd.

Exploitatie panden

In voorgaande jaren zijn de huuropbrengsten als baten verantwoord, echter de kosten die toewijsbaar zijn aan de verhuurde panden waren als last verantwoord onder het hoofd huisvestingskosten. De direct toewijsbare kosten aan de verhuurde panden zijn in dit verslag verantwoord onder exploitatiekosten pand. Om een beter inzicht te geven zijn alleen de panden die in eigen gebruik zijn als huisvestingskosten opgenomen.

De wijze van verantwoording gaf bovendien geen antwoord op de actuele vraag wat is het exploitatieresultaat van de verhuurde panden.

Derhalve is er geen totaaloverzicht waaruit inzicht kan worden verkregen van het exploitatieresultaat die als toelichting is opgenomen.

Nieuwbouw Mandir

De aanloopkosten en de investeringen in de nieuwbouw Mandir zijn in de voorgaande jaren opgenomen onder het hoofd Gebouwen en Terreinen, zodat er geen inzicht is in de totale investeringen opgebouwd uit voorgaande jaren. Om een beter inzicht te geven is in een bijlage opgenomen waarin de uitgaven inzake Mandirbouw per jaar zijn opgenomen.

Oprichting vereniging

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te 's-Gravenhage onder nummer 40.40.77.34.

Activiteiten

Het doel van Arya Samaj Nederland regio 's-Gravenhage is het bevorderen van het algemeen welzijn, gebaseerd op de tien grondbeginselen van de Arya Samaj (artikel 4 van de statuten).

De Arya Samaj Nederland houdt zich voornamelijk bezig met het organiseren van sociale, culturele en religieuze activiteiten.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur van de vereniging gevoerd door:

1. Dhr. drs. Pt. S. Biere, voorzitter
2. Mw. S. Gobiend, ondervoorzitter
3. Dhr. S. Dihal, secretaris
4. Dhr. J.N.S. Bindraban, 2e secretaris
5. Dhr. D.S. Badloe, penningmeester
6. Mw. G.P. Bharos-Balraadjsing, 2e penningmeester
7. Dhr. M. Malgie, commissaris
8. Mw. W.R. Sewgobind, commissaris
9. Dhr. P. Ramnath, commissaris

1.2 RESULTATEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bespreking van de resultaten		
Baten	<u>156.815</u>	<u>75.043</u>
Verhuuropbrengsten	<u>64.148</u>	<u>47.070</u>
	<u>220.963</u>	<u>122.113</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa	26.495	25.994
Vrijwilligerskosten	28.950	29.250
Huisvestingskosten	9.535	9.979
Exploitatiekosten verhuurde panden	19.443	20.780
Kantoorkosten	10.361	19.559
Algemene kosten	<u>47.774</u>	<u>28.822</u>
Lasten	<u>142.558</u>	<u>134.384</u>
Resultaat	78.405	-12.271
Financiële baten en lasten	<u>707</u>	<u>3.002</u>
Saldo baten en lasten	<u>79.112</u>	<u>-9.269</u>

	2016	
	€	€
Resultaatanalyse		
Resultaatverhogend		
Hogere baten	81.772	
Hogere verhuuropbrengsten	17.078	
Lagere vrijwilligerskosten	300	
Lagere huisvestingskosten	444	
Lagere exploitatiekosten verhuurde panden	1.337	
Lagere kantoorkosten	<u>9.198</u>	
		110.129
Resultaatverlagend		
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	501	
Hogere algemene kosten	18.952	
Lagere financiële baten en lasten	<u>2.295</u>	
		<u>21.748</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>88.381</u></u>

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
Activa				
Materiële vaste activa	801.080	90,7	487.334	60,7
Vorraden	-	-	500	0,1
Vorderingen	7.496	0,9	5.253	0,6
Liquide middelen	<u>74.348</u>	<u>8,4</u>	<u>309.630</u>	<u>38,6</u>
	<u>882.924</u>	<u>100,0</u>	<u>802.717</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Reserve en fondsen	852.138	96,5	773.026	96,3
Voorzieningen	21.116	2,4	21.116	2,6
Kortlopende schulden	<u>9.670</u>	<u>1,1</u>	<u>8.575</u>	<u>1,1</u>
	<u>882.924</u>	<u>100,0</u>	<u>802.717</u>	<u>100,0</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	7.496	5.253
Liquide middelen	<u>74.348</u>	<u>309.630</u>
	81.844	314.883
Kortlopende schulden	<u>-9.670</u>	<u>-8.575</u>
	72.174	306.308
Liquiditeitssaldo		
Voorraden	<u>-</u>	<u>500</u>
	72.174	306.808
Werkkapitaal		

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	<u>801.080</u>	<u>487.334</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>873.254</u>	<u>794.142</u>

Financiering

Reserve en fondsen	852.138	773.026
Voorzieningen	<u>21.116</u>	<u>21.116</u>
	<u>873.254</u>	<u>794.142</u>

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1			
Gebouwen en terreinen		190.903		215.357
Inventaris		4.947		1.743
Nieuwbouw Mandir		<u>605.230</u>		<u>270.234</u>
		801.080		487.334
Vlottende activa				
Vorraden	2			500
Vorderingen				
Overlopende activa	3	7.496		5.253
Liquide middelen	4	74.348		309.630
Totaal activazijde		<u><u>882.924</u></u>		<u><u>802.717</u></u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserve en fondsen				
Bestemmingsreserves	5	852.138		773.026
Voorzieningen				
Voorziening rampenfonds		13.924		13.924
Voorziening literatuurfonds		<u>7.192</u>		<u>7.192</u>
		21.116		21.116
Kortlopende schulden				
Overige schulden	6	9.670		8.575
Totaal passivazijde		<u><u>882.924</u></u>		<u><u>802.717</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten					
Giften en baten uit fondsenwerving	7		141.675		59.893
Contributies			<u>15.140</u>		<u>15.150</u>
			156.815		75.043
Verhuuropbrengsten	8		<u>64.148</u>		<u>47.070</u>
		220.963		122.113	
Lasten					
Personeelskosten	9	28.950		29.250	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	26.495		25.994	
Huisvestingskosten	11	9.535		9.979	
Exploitatiekosten verhuurde panden	12	19.443		20.780	
Kantoorkosten	13	10.361		19.559	
Algemene kosten	14	<u>47.774</u>		<u>28.822</u>	
Lasten			<u>142.558</u>		<u>134.384</u>
Resultaat			78.405		-12.271
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15		<u>707</u>		<u>3.002</u>
Saldo baten en lasten			<u><u>79.112</u></u>		<u><u>-9.269</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 25 jaar. De verbouwing wordt in 10 jaar afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Kosten activiteiten en projecten

Onder de kosten van activiteiten en projecten worden verstaan alle met de doelstelling van de vereniging toe te rekenen lasten om de activiteiten van de vereniging uit te kunnen voeren.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin in het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen op immateriële en 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Nieuwbouw Mandir	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
Aanschaffingswaarde	453.110	15.201	270.234	738.545
Cumulatieve afschrijvingen	-237.753	-13.458	-	-251.211
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>215.357</u>	<u>1.743</u>	<u>270.234</u>	<u>487.334</u>
Mutaties				
Investeringsen	-	5.245	334.996	340.241
Afschrijvingen	-24.454	-2.041	-	-26.495
Saldo mutaties	<u>-24.454</u>	<u>3.204</u>	<u>334.996</u>	<u>313.746</u>
Stand per 31 december 2016				
Aanschaffingswaarde	453.110	20.446	605.230	1.078.786
Cumulatieve afschrijvingen	-262.207	-15.499	-	-277.706
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>190.903</u>	<u>4.947</u>	<u>605.230</u>	<u>801.080</u>

Voor een specificatie van de investeringen verwijzen wij u naar de bijlage.

Vlottende activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad boeken	<u>-</u>	<u>500</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Overlopende activa		
Nog te ontvangen huur	4.757	3.591
Nog te ontvangen contributies	<u>2.739</u>	<u>1.662</u>
	<u>7.496</u>	<u>5.253</u>
4 Liquide middelen		
ING spaarrekening.596	36.993	283.135
ING spaarrekening.400	2.710	2.551
ING spaarrekening.772	2	2
ING betaalrekening.596	12.975	15.982
ING betaalrekening.400	18.808	4.706
ING betaalrekening.168	938	1.190
ING betaalrekening.772	1.217	150
Kas	<u>705</u>	<u>1.914</u>
	<u>74.348</u>	<u>309.630</u>
5 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>852.138</u>	<u>773.026</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	773.026	782.295
Resultaat	<u>79.112</u>	<u>-9.269</u>
Stand per 31 december	<u>852.138</u>	<u>773.026</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6 Overige schulden		
Vooruitontvangen huur	2.600	3.400
Waarborgsom huurders	2.738	2.513
Nog te betalen kosten	4.087	2.557
Vooruit ontvangen contributies	<u>245</u>	<u>105</u>
	<u>9.670</u>	<u>8.575</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten		
Giften en baten uit fondsenwerving	141.675	59.893
Contributies	<u>15.140</u>	<u>15.150</u>
	<u>156.815</u>	<u>75.043</u>
7 Giften en baten uit fondsenwerving		
Donatie fundraising	81.551	24.929
Donaties vrijwilligers	28.950	29.150
Subsidies	22.226	-
Donaties Mandir	5.976	3.943
Overige baten	2.511	863
Donaties leden	<u>461</u>	<u>1.008</u>
	<u>141.675</u>	<u>59.893</u>
8 Verhuuropbrengsten		
Huurontvangsten Regentesselaan	63.413	45.330
Zaalverhuur	<u>735</u>	<u>1.740</u>
	<u>64.148</u>	<u>47.070</u>
9 Personeelskosten		
Vrijwilligerskosten	<u>28.950</u>	<u>29.250</u>
10 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>26.495</u>	<u>25.994</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.454	24.454
Inventaris	<u>2.041</u>	<u>1.540</u>
	<u>26.495</u>	<u>25.994</u>

Financieel verslag 2016
Arya Samaj Nederland
's-Gravenhage

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Huisvestingskosten		
Onderhoud Cartesiusstraat	5.678	5.070
Gas, water en elektra Cartesiusstraat	2.680	2.874
Onroerendzaakbelasting Cartesiusstraat	595	592
Assurantiepremie onroerende zaak	500	430
Schoonmaakkosten	70	132
Overige huisvestingskosten	<u>12</u>	<u>881</u>
	<u>9.535</u>	<u>9.979</u>
12 Exploitatiekosten verhuurde panden		
Electra en water Regentesselaan	9.395	9.827
Onroerendzaakbelasting Regentesselaan	4.035	5.380
Verzekering Regentesselaan	3.134	3.350
Onderhoud Regentesselaan	<u>2.879</u>	<u>2.223</u>
	<u>19.443</u>	<u>20.780</u>
13 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.436	3.929
Reprokosten	2.924	7.684
Porti	2.800	6.618
Internetkosten	<u>1.201</u>	<u>1.328</u>
	<u>10.361</u>	<u>19.559</u>
14 Algemene kosten		
Kosten Fundraising	33.292	10.801
Dotatie voorziening contributies	5.118	4.988
Overige algemene kosten	3.596	694
Assurantiepremie	2.233	2.131
Bankkosten	1.881	1.663
Accountantskosten	1.535	4.720
Abonnementen en contributies	119	400
Juridische kosten	<u>-</u>	<u>3.425</u>
	<u>47.774</u>	<u>28.822</u>
15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>707</u>	<u>3.002</u>

S. Biere (voorzitter)

D.S. Badloe (penningmeester)

Afschrijvingsstaat ASAN

2016

	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2015	Boekwaarde 01-01-2016	Investerings 2016	Afschrijving 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Gebouwen						
Regentesselaan	76.046	48.156	27.890			27.890
Cartesiusstraat	183.833	45.495	138.338		5.130	133.208
	259.879	93.651	166.228	0	5.130	161.098
Verbouwing						
Regentesselaan	186.861	139.762	47.099		18.687	28.412
Cartesiusstraat	6.370	4.340	2.030		637	1.393
	193.231	144.102	49.129	0	19.324	29.805
Mandir Nieuwbouw						
2010	7.542		7.542			7.542
2011	45.548		45.548			45.548
2012	7.167		7.167			7.167
2013	78.011		78.011			78.011
2014	13.796		13.796			13.796
2015	118.170		118.170			118.170
2016				334.996		334.996
	270.234		270.234	334.996	0	605.230
Totaal gebouwen	723.344	237.753	485.591	334.996	24.454	796.133
Inventaris						
T/M 2011	7.505	7.505	0		0	0
2012	5.073	4.606	467		467	0
2013	2.623	1.347	1.276		525	751
2016				5.245	1.049	4.196
Totaal inventaris	15.201	13.458	1.743	5.245	2.041	4.947
Totaal vaste activa	738.545	251.211	487.334	340.241	26.495	801.080

Exploitatie Regentesselaan

	2016	2015	2014
BATEN			
Huur opbrengst			
Regentesselaan zaal/lesruimte	735	1.740	2.804
Regentesselaan 233/235/237/239	<u>63.413</u>	<u>45.330</u>	<u>50.336</u>
Totaal opbrengst	64.148	47.070	53.140
LASTEN			
Onderhoud	2.878	2.223	
Gas,water,en electra	9.395	9.827	8.853
Onroerendgoed en overige gem belasting	4.035	5.380	3.826
Verzekeringen	<u>3.135</u>	<u>3.350</u>	<u>3.032</u>
Totale lasten	19.443	20.780	15.711
Resultaat/Cashflow	44.705	26.290	37.429
Afschrijving Verbouwing Regentesselaan	<u>18.687</u>	<u>18.687</u>	<u>18.687</u>
Netto resultaat exploitatie	26.018	7.603	18.742
Afschrijving Regentesselaan	0	0	0
Voorziening groot onderhoud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Economisch resultaat verhuurde Panden	<u>26.018</u>	<u>7.603</u>	<u>18.742</u>
Totaal kosten overzicht panden <i>(zowel eigen gebruik als verhuurd)</i>			
Kosten verhuurde panden	19.443	20.780	15.711
kosten eigen gebruik excl afschrijving	9.535	9.979	26.941
Afschrijving verbouwing verhuurde panden	18.687	18.687	18.687
Afschrijving verbouwingpanden eigen gebruik	637	637	637
Afschrijving Cartesiusstraat	5.130	5.130	5.130
Afschrijving Regentesselaan	0	0	0
Voorziening groot onderhoud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale kosten Panden	53.432	55.213	67.106
Totaal resultaat Cartesiusstraat & Regentesselaan	<u>10.716</u>	<u>-8.143</u>	<u>-13.966</u>