
Financieel verslag

2015

**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 2015	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	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	17
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 uitgevoerd. 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 de 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 bestaat dat dit ook zal worden ontvangen, 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 stringente 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 bijlage 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 spirituele activiteiten.

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan het rapport zoals opgesteld door Ramdas Maikoe & Partners, waarbij het noodzakelijk is geweest om een aantal posten aan te passen.

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. Bindraban, 2e secretaris
5. Dhr. D.S. Badloe, penningmeester
6. Mw. G.P. Bharos-Balraadsing, 2e penningmeester
7. Dhr. M. Malgie, commissaris
8. Mw. W.R. Sewgobind, commissaris
9. Dhr. P. Ramnath, commissaris

1.2 RESULTATEN

	2015	2014
	€	€
Bespreking van de resultaten		
Baten	75.043	71.974
Verhuuropbrengsten	47.070	53.140
	<u>122.113</u>	<u>125.114</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25.994	30.256
Vrijwilligerskosten	29.250	33.299
Huisvestingskosten	9.979	26.941
Exploitatiekosten verhuurde panden	20.780	15.711
Kantoorkosten	19.559	14.165
Algemene kosten	<u>28.822</u>	<u>17.759</u>
Lasten	<u>134.384</u>	<u>138.131</u>
Resultaat	-12.271	-13.017
Financiële baten en lasten	<u>3.002</u>	<u>4.585</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-9.269</u></u>	<u><u>-8.432</u></u>

	2015	
	€	€
Resultaatanalyse		
Resultaatverhogend		
Hogere baten	3.069	
Lagere afschrijvingen op materiële vaste activa	4.262	
Lagere vrijwilligerskosten	4.049	
Lagere huisvestingskosten	<u>16.962</u>	
		28.342
Resultaatverlagend		
Lagere verhuuropbrengsten	6.070	
Hogere exploitatiekosten verhuurde panden	5.069	
Hogere kantoorkosten	5.394	
Hogere algemene kosten	11.063	
Lagere financiële baten en lasten	<u>1.583</u>	
		<u>29.179</u>
Daling van het resultaat		<u><u>837</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 2015 in verkorte vorm.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
Activa				
Materiële vaste activa	487.334	60,7	395.159	48,7
Voorraden	500	0,1	1.000	0,1
Vorderingen	5.253	0,6	9.769	1,2
Liquide middelen	<u>309.630</u>	<u>38,6</u>	<u>405.205</u>	<u>50,0</u>
	<u>802.717</u>	<u>100,0</u>	<u>811.133</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Reserve en fondsen	773.026	96,3	782.295	96,4
Voorzieningen	21.116	2,6	21.116	2,6
Kortlopende schulden	<u>8.575</u>	<u>1,1</u>	<u>7.722</u>	<u>1,0</u>
	<u>802.717</u>	<u>100,0</u>	<u>811.133</u>	<u>100,0</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	5.253	9.769
Liquide middelen	<u>309.630</u>	<u>405.205</u>
	314.883	414.974
Kortlopende schulden	<u>-8.575</u>	<u>-7.722</u>
	306.308	407.252
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	<u>500</u>	<u>1.000</u>
	306.808	408.252
Werkkapitaal		

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	<u>487.334</u>	<u>395.159</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>794.142</u>	<u>803.411</u>

Financiering

Reserve en fondsen	773.026	782.295
Voorzieningen	<u>21.116</u>	<u>21.116</u>
	<u>794.142</u>	<u>803.411</u>

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1			
Gebouwen en terreinen		215.357		239.811
Inventaris		1.743		3.283
Nieuwbouw Mandir		<u>270.234</u>		<u>152.065</u>
		487.334		395.159
Vlottende activa				
Vorraden	2	500		1.000
Vorderingen				
Overlopende activa	3	5.253		9.769
Liquide middelen	4	309.630		405.205
Totaal activazijde		<u>802.717</u>		<u>811.133</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserve en fondsen	5			
Bestemmingsreserves	6	773.026		782.293
Voorzieningen				
Voorziening rampenfonds		13.924		13.924
Voorziening literatuurfonds		7.192		7.192
		21.116		21.116
Kortlopende schulden				
Overige schulden	7	8.575		7.722
Totaal passivazijde		<u>802.717</u>		<u>811.133</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten					
Giften en baten uit fondsenwerving	8		59.893		61.098
Contributies			<u>15.150</u>		<u>10.876</u>
			75.043		71.974
Verhuuropbrengsten	9		<u>47.070</u>		<u>53.140</u>
		122.113		125.114	
Lasten					
Personeelskosten	10	29.250		33.299	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	25.994		30.256	
Huisvestingskosten	12	9.979		26.941	
Exploitatiekosten verhuurde panden	13	20.780		15.711	
Kantoorkosten	14	19.559		14.165	
Algemene kosten	15	<u>28.822</u>		<u>17.759</u>	
Lasten			<u>134.384</u>		<u>138.131</u>
Resultaat			-12.271		-13.017
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16		<u>3.002</u>		<u>4.585</u>
Saldo baten en lasten			<u><u>-9.269</u></u>		<u><u>-8.432</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen

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

Vaste activa

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.

Vlottende activa

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.

Grondslagen voor de waardering van passiva

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 financiële verslaggeving

Algemene 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 gedeerd/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 2015				
Aanschaffingswaarde	453.110	15.201	152.065	620.376
Cumulatieve afschrijvingen	-213.299	-11.918	-	-225.217
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>239.811</u>	<u>3.283</u>	<u>152.065</u>	<u>395.159</u>
Mutaties				
Investeringen	-	-	118.169	118.169
Afschrijvingen	-24.454	-1.540	-	-25.994
Saldo mutaties	<u>-24.454</u>	<u>-1.540</u>	<u>118.169</u>	<u>92.175</u>
Stand per 31 december 2015				
Aanschaffingswaarde	453.110	15.201	270.234	738.545
Cumulatieve afschrijvingen	-237.753	-13.458	-	-251.211
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>215.357</u>	<u>1.743</u>	<u>270.234</u>	<u>487.334</u>

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

Vlottende activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad boeken	<u>500</u>	<u>1.000</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
3 Overlopende activa		
Nog te ontvangen huur	3.591	9.769
Nog te ontvangen contributies	1.662	-
	<u>5.253</u>	<u>9.769</u>

4 Liquide middelen		
ING spaarrekening.596	283.135	330.193
ING spaarrekening.400	2.551	24.311
ING spaarrekening.772	2	-
ING betaalrekening.596	15.982	21.433
ING betaalrekening.400	4.706	26.694
ING betaalrekening.168	1.190	1.519
ING betaalrekening.772	150	-
Kas	1.914	1.055
	<u>309.630</u>	<u>405.205</u>

5 Reserve en fondsen

	Bestemmings- reserves
	€
Stand per 1 januari 2015	782.295
Resultaat	<u>-9.269</u>
Stand per 31 december 2015	<u>773.026</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
6 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>773.026</u>	<u>782.295</u>

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	782.295	790.727
Resultaat	<u>-9.269</u>	<u>-8.432</u>
Stand per 31 december	<u>773.026</u>	<u>782.295</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
7 Overige schulden		
Vooruitontvangen huur	3.400	-
Waarborgsom huurders	2.513	-
Nog te betalen kosten	2.557	7.722
Vooruit ontvangen contributies	<u>105</u>	<u>-</u>
	<u>8.575</u>	<u>7.722</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten		
Giften en baten uit fondsenwerving	59.893	61.098
Contributies	<u>15.150</u>	<u>10.876</u>
	<u>75.043</u>	<u>71.974</u>
8 Giften en baten uit fondsenwerving		
Donatie fundraising	24.929	28.645
Donaties vrijwilligers	29.150	28.796
Donaties Mandir	3.943	1.926
Donaties leden	1.008	1.434
Overige baten	<u>863</u>	<u>297</u>
	<u>59.893</u>	<u>61.098</u>
9 Verhuuropbrengsten		
Huurontvangsten Regentesselaan	45.330	50.336
Zaalverhuur	<u>1.740</u>	<u>2.804</u>
	<u>47.070</u>	<u>53.140</u>
10 Personeelskosten		
Vrijwilligerskosten	<u>29.250</u>	<u>33.299</u>
11 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>25.994</u>	<u>30.256</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.454	28.378
Inventaris	<u>1.540</u>	<u>1.878</u>
	<u>25.994</u>	<u>30.256</u>

Financieel verslag 2015
Arya Samaj Nederland
's-Gravenhage

	2015	2014
	€	€
12 Huisvestingskosten		
Onderhoud Cartesiusstraat	5.070	3.608
Gas, water en elektra Cartesiusstraat	2.874	4.002
Overige huisvestingskosten	881	16.324
Onroerendzaakbelasting Cartesiusstraat	592	582
Assurantiepremie onroerende zaak	430	2.355
Schoonmaakkosten	132	70
	9.979	26.941
13 Exploitatiekosten verhuurde panden		
Electra en water Regentesselaan	9.827	8.853
Onroerendzaakbelasting Regentesselaan	5.380	3.826
Verzekering Regentesselaan	3.350	3.032
Onderhoud Regentesselaan	2.223	-
	20.780	15.711
14 Kantoorkosten		
Reprokosten	7.684	4.989
Porti	6.618	2.483
Kantoorbenodigdheden	3.929	3.889
Internetkosten	1.328	1.703
Overige kantoorkosten	-	1.101
	19.559	14.165
15 Algemene kosten		
Kosten Fundraising	10.801	1.922
Dotatie voorziening contributies	4.988	-
Accountantskosten	4.720	2.500
Juridische kosten	3.425	7.111
Assurantiepremie	2.131	2.485
Bankkosten	1.663	1.389
Overige algemene kosten	694	2.340
Abonnementen en contributies	400	12
	28.822	17.759
16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	3.002	4.585

S. Biere (voorzitter)

D.S. Badloe (penningmeester)

Afschrijvingsstaat ASAN

	2015		Boekwaarde	Investeringen	2015	Boekwaarde 31
	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2014	01-01-2015			12-2015
Gebouwen						
Regentesselaan	76.046	48.156	27.890			27.890
Cartesiusstrat	183.833	40.365	143.468		5.130	138.338
	259.879	88.521	171.358	0	5.130	166.228
Verbouwing						
Regentesselaan	186.861	121.075	65.786		18.687	47.099
Cartesiusstrat	6.370	3.703	2.667		637	2.030
	193.231	124.778	68.453	0	19.324	49.129
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
	270.234	0	152.064	118.170	0	270.234
Totaal gebouwen	723.344	213.299	391.875	118.170	24.454	485.591
Inventaris						
t/m 2011	7505	7505	0		0	0
2012	5073	3591	1482		1015	467
2013	2623	822	1801		525	1276
	15201	11918	3283		1540	1743
				Totaal vaste activa		487.334

Exploitatie Regentesselaan	2016	2015	2014
BATEN			
Huur opbrengst			
Regentesse laan zaal/lesruimte	735,00	1.740,00	2.804,00
Regentesselaan 239/233/235/237	63.413,00	45.330,00	50.336,00
Totaal opbrengst	64.148,00	47.070,00	53.140,00
LASTEN			
Onderhoud	2.878,00	2.223,00	
Gas,water,en electra	9.395,00	9.827,00	8.853,00
Onroerendgoed en overige gem belasting	4.035,00	5.380,00	3.826,00
Verzekeringen	3.135,00	3.350,00	3.032,00
Totale lasten	19.443,00	20.780,00	15.711,00
Resultaat/Cashflow	44.705,00	26.290,00	37.429,00
Afschrijving Verbouwing Regentesselaan	18.687,00	18.687,00	18.687,00
Netto resultaat exploitatie	26.018,00	7.603,00	18.742,00
Afschrijving Regentesse laan	0,00	0,00	0,00
Economisch resultaat verhuurde Panden	26.018,00	7.603,00	18.742,00
Kosten overzicht in totaal			
Kosten verhuurde panden	19.443,00	20.780,00	15.711,00
kosten eigen gebruik excl afschrijving	9.535,00	9.979,00	26.941,00
Afschrijving verbouwing verhuurde panden	18.687,00	18.687,00	18.687,00
Afschrijving verbouwingpanden eigen gebruik	637,00	637,00	637,00
Afschrijving Cartesius straat	5.130,00	5.130,00	5.130,00
Afschrijving Regentesselaan	0,00	0,00	0,00
Totale kosten Panden	53.432,00	55.213,00	67.106,00
Totaal resultaat Cartesius straat & Regentesselaan	10.716,00	-8.143,00	-13.966,00
Zonder rekeninghoudend met voorziening groot onderhoud			

VERSLAG KASCOMMISSIE

Verklaring van de Kascommissie

Ingevolge artikel 16 lid 3a van de Statuten hebben wij de rekening en verantwoording over het boekjaar 2015 van het bestuur onderzocht.

Op grond van de door uitgevoerde controle zijn wij van oordeel dat de jaarrekening een juist beeld geeft van zowel het vermogen van de vereniging per 31 december 2015, alsmede het resultaat over het boekjaar 2015.

's-Gravenhage, 5 juli 2017

Mr. S. Gena



R. Chandoesing



C. Ghoerbien



M. Jajairam

