

**Financieel verslag**

**2018**

**Arya Samaj Nederland  
(ASAN)**

**Regio 's-Gravenhage**

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>1. ALGEMEEN</b>	
1.1 Verantwoording	2
1.2 Resultaten	4
1.3 Financiële positie	6
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	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

## **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 tot en met 2015 niet bepaald op basis van het ledenbestand die hun contributie 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 in geval 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, waardoor er een beter inzicht is in de te vorderen contributies. 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 de jaren t/m 2015 zijn de huuropbrengsten als baten verantwoord. Alle kosten die toewijsbaar zijn aan de panden zijn totaal als last verantwoord onder het hoofd huisvestingskosten. 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. In oktober 2017 zijn de panden aan de Regentesselaan / Cartesiusstraat verkocht, echter pas op 1 april 2019 is ASAN verhuisd naar de 1e van de Kunstraat 75.

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 jaren t/m 2015 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 stichting**

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.

### **Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening over het boekjaar 2017 is door de Algemene Ledenvergadering vastgesteld.

### **Bestuur**

Het bestuur van de vereniging wordt gevoerd door:

1. Dhr. A. Baldewpersad Tewarie, voorzitter
2. Mw. W.R. Sewgobind, vice-voorzitter
3. Dhr. S. Raghoebarsing, secretaris
4. Dhr. H. Premchand, 2e secretaris
5. Dhr. C. Ghoerbien, penningmeester
6. Dhr. T.O. Oedayrajsingh Varma, 2e penningmeester
7. Mw. W. Badrie, commissaris
8. Dhr. S. Doelam, commissaris
9. Dhr. N. Bharos, commissaris

**1.2 RESULTATEN**

	2018	2017
	€	€
<b>Bespreking van de resultaten</b>		
<b>Baten</b>	67.686	54.286
Verhuuropbrengst panden	1.840	43.442
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.873	21.952
Vrijwilligerskosten	33.750	30.100
Huisvestingskosten	2.892	6.010
Exploitatiekosten panden	4.564	36.168
Kantoorkosten	4.470	10.035
Algemene kosten	10.743	27.769
<b>Lasten</b>	58.292	132.034
<b>Resultaat</b>	11.234	-34.306
Buitengewone baten	-	949.475
<b>Saldo baten en lasten</b>	11.234	915.169

	2018	
	€	€
<b>Resultaatanalyse</b>		
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere baten	13.400	
Lagere afschrijvingen op materiële vaste activa	20.079	
Lagere huisvestingskosten	3.118	
Lagere exploitatiekosten panden	31.604	
Lagere kantoorkosten	5.565	
Lagere algemene kosten	17.026	
		90.792
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere verhuuropbrengst panden	41.602	
Hogere vrijwilligerskosten	3.650	
Lagere buitengewone baten	949.475	
		994.727
Daling van het resultaat		903.935

### 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 2018 in verkorte vorm.

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Financiële structuur</b>				
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.478.127	80,6	860.542	47,7
Vorderingen	4.909	0,2	4.678	0,3
Liquide middelen	351.333	19,2	937.183	52,0
	1.834.369	100,0	1.802.403	100,0
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	1.778.541	97,0	1.767.307	98,1
Voorzieningen	21.116	1,2	21.116	1,2
Kortlopende schulden	34.712	1,8	13.980	0,7
	1.834.369	100,0	1.802.403	100,0



**Financieel verslag 2018**  
**Arya Samaj Nederland**  
**'s-Gravenhage**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Analyse van de financiële positie</b>		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	4.909	4.678
Liquide middelen	351.333	937.183
	356.242	941.861
Kortlopende schulden	-34.712	-13.980
	321.530	927.881
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>		
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	1.478.127	860.542
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.799.657	1.788.423
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	1.778.541	1.767.307
Voorzieningen	21.116	21.116
	1.799.657	1.788.423

## **2. JAARREKENING**

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na batig saldoverdeling)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris		1.500		3.373	
Nieuwbouw Mandir		<u>1.476.627</u>		<u>857.169</u>	
			1.478.127		860.542
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
Overlopende activa	2		4.909		4.678
Liquide middelen	3		351.333		937.183
Totaal activazijde			<u>1.834.369</u>		<u>1.802.403</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	4	1.778.541		1.767.307
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening rampenfonds		13.924	13.924	
Voorziening literatuurfonds		7.192	7.192	
		21.116		21.116
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	5	34.712		13.980
Totaal passivazijde		1.834.369		1.802.403

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Giften en baten uit fondsenwerving			56.836		42.261
Contributies			<u>10.850</u>		<u>12.025</u>
			67.686		54.286
Verhuuropbrengst panden	6		<u>1.840</u>		<u>43.442</u>
		69.526		97.728	
<b>Lasten</b>					
Vrijwilligerskosten	7	33.750		30.100	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8	1.873		21.952	
Huisvestingskosten	9	2.892		6.010	
Exploitatiekosten panden	10	4.564		36.168	
Kantoorkosten	11	4.470		10.035	
Algemene kosten	12	<u>10.743</u>		<u>27.769</u>	
<b>Lasten</b>			<u>58.292</u>		<u>132.034</u>
<b>Resultaat</b>			11.234		-34.306
Opbrengst verkoop panden			<u>-</u>		<u>949.475</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>			<u><u>11.234</u></u>		<u><u>915.169</u></u>

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Arya Samaj Nederland is feitelijk en statutair gevestigd op Cartesiusstraat 47, 2562 SC te 's-Gravenhage en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer .

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Arya Samaj Nederland bestaan voornamelijk uit:

#### 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 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

#### 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. De panden zijn in oktober 2017 verkocht.

#### 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**

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.

### **Verstreckte subsidies en giften**

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.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Nieuwbouw Mandir	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	-282.585	20.446	857.169	595.030
Cumulatieve afschrijvingen	282.585	-17.073	-	265.512
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	3.373	857.169	860.542
Mutaties				
Investeringen	-	-	619.458	619.458
Afschrijvingen	-	-1.873	-	-1.873
Saldo mutaties	-	-1.873	619.458	617.585
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	-	20.446	1.476.627	1.497.073
Cumulatieve afschrijvingen	-	-18.946	-	-18.946
Boekwaarde per 31 december 2018	-	1.500	1.476.627	1.478.127

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

### Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>2 Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen contributies	4.909	3.614
Nog te ontvangen donatie	-	1.064
	4.909	4.678



**Financieel verslag 2018**  
**Arya Samaj Nederland**  
**'s-Gravenhage**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Te ontvangen contributies</b>		
Contributies 2015	5.915	6.020
Contributies 2016	5.495	5.495
Contributies 2017	2.940	2.940
Contributies 2018	5.600	-
Totaal	19.950	14.455
<b>Voorziening te ontvangen contributies</b>		
Stand per begin boekjaar	10.841	8.636
Dotatie boekjaar 75% van € 5.600 respectievelijk € 2.940	4.200	2.205
Totaal	15.041	10.841
<b>Te ontvangen contributies</b>		
Te ontvangen contributies	19.950	14.455
Voorziening te ontvangen contributies	-15.041	-10.841
Te vorderen na aftrek voorziening	4.909	3.614
<b>3 Liquide middelen</b>		
Kas	408	417
ING	350.925	936.766
	351.333	937.183
<b>4 Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.767.307	852.138
Uit resultaatverdeling	11.234	915.169
Stand per 31 december	1.778.541	1.767.307
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>5 Overige schulden</b>		
Vooruit ontvangen contributies	1.000	1.350
Te betalen bouwkosten	26.742	12.630
Naheffing Eneco 2015-2017	6.970	-
	34.712	13.980

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Giften en baten uit fondsenwerving	56.836	42.261
Contributies	<u>10.850</u>	<u>12.025</u>
	<u><u>67.686</u></u>	<u><u>54.286</u></u>
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>		
Donaties	14.176	7.133
Fundraising	4.401	1.692
Subsidies	-	2.000
Overige opbrengsten waaronder verkoop boeken	911	1.336
Vrijwilligers	34.031	30.100
Afdracht donaties Pandits	<u>3.317</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>56.836</u></u>	<u><u>42.261</u></u>
<b>Afdracht donaties Pandits</b>		
Pt. J. Datadin	543	-
Pt. S. Biere	2.341	-
Pt. Ramnath	89	-
Pta. L. Badloe-Jagesar	245	-
Pta. Veda	<u>99</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>3.317</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Contributies</b>		
Totaal aantal leden	404	425
Vrijgestelde leden	<u>-94</u>	<u>-82</u>
	310	343
Niet betaald per 31 december	<u>-160</u>	<u>-84</u>
Aantal leden die betaald hebben	<u><u>150</u></u>	<u><u>259</u></u>
<b>Verantwoorde contributies</b>		
Ontvangen conform kas en bank	5.005	10.590
Reeds ontvangen in voorgaand jaar	350	245
Ontvangen inzake voorgaande jaren	-105	-1.330
Vooruit ontvangen voor het volgende jaar	<u>-</u>	<u>-420</u>
150 respectievelijk 259 * € 35	5.250	9.085
Te vorderen per 31 december	<u>5.600</u>	<u>2.940</u>
160 respectievelijk 84 * € 35	<u><u>10.850</u></u>	<u><u>12.025</u></u>

De verantwoorde contributie over het boekjaar 2017 is inclusief een donatie ad € 20,--.

	2018	2017
	€	€
<b>6 Verhuuropbrengst panden</b>		
Huurontvangsten Regentesselaan	525	42.697
Zaalverhuur	1.315	745
	1.840	43.442
<b>7 Vrijwilligerskosten</b>		
Vrijwilligerskosten	33.750	30.100
<b>8 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.873	21.952
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen	-	20.378
Inventaris	1.873	1.574
	1.873	21.952
<b>9 Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud Cartesiusstraat	48	323
Schoonmaakkosten	140	70
Gas, water en elektra Cartesiusstraat	1.254	2.995
Assurantiepremie onroerende zaak	-	443
Overige huisvestingskosten	924	1.201
Onroerendzaakbelasting Cartesiusstraat	526	978
	2.892	6.010
<b>10 Exploitatiekosten panden</b>		
Verzekering Regentesselaan	-	3.308
Electra en water Regentesselaan	4.276	26.637
Onderhoud Regentesselaan	288	2.308
Onroerendgoed en overige gemeentelijke belastingen	-	3.915
	4.564	36.168

**Financieel verslag 2018**  
**Arya Samaj Nederland**  
**'s-Gravenhage**

	2018	2017
	€	€
<b>11 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	202	196
Porti	845	3.846
Internet- en telefoonkosten	689	1.753
Reprokosten	2.734	4.240
	4.470	10.035
 <b>12 Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	2.632	1.518
Juridische kosten	-	22.421
Bankkosten	1.338	2.003
Overige algemene kosten	2.573	1.092
Dotatie voorziening contributies	4.200	735
	10.743	27.769

Afschrijvingsstaat ASAN

2018

	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 01-01-2018	Investerings 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
--	--------------------	--------------------------	--------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------

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			334.996
2017	251.939		251.939			251.939
2018				619.458		619.458
	<b>857.169</b>		<b>857.169</b>	<b>619.458</b>	<b>0</b>	<b>1.476.627</b>

Inventaris

T/M 2011	7.505	-7.505	0		0	0
2012	5.073	-5.073	0		0	0
2013	2.623	-2.397	226		-226	0
2016	5.245	-2.098	3.147		-1.647	1.500
<b>Totaal inventaris</b>	<b>20.446</b>	<b>-17.073</b>	<b>3.373</b>		<b>-1.873</b>	<b>1.500</b>

<b>Totaal vaste activa</b>	<b>877.615</b>	<b>-17.073</b>	<b>860.542</b>	<b>619.458</b>	<b>-1.873</b>	<b>1.478.127</b>
----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------