

JAARRAPPORT 2019

Antroposofische Vereniging in Nederland
T.a.v. het bestuur
Boslaan 15
3701 CH ZEIST

Antroposofische Vereniging in Nederland
T.a.v. het bestuur
Boslaan 15
3701 CH ZEIST

Nunspeet, 13 mei 2020

Behandeld door: de heer H.J. Dekker
Onze referentie: HK/101450/27665

Geacht bestuur,

Tot ons genoegen kunnen wij u hierbij ons rapport aanbieden met betrekking tot uw jaarrekening over 2019.

Van dit rapport maakt - naast de gebruikelijke jaarrekening - deel uit een zogenoemde samenstellingsverklaring (op pagina 8).

Deze verklaring, die door u mag en moet worden opgevat als een externe verklaring bij uw jaarrekening, maakt integraal onderdeel uit van uw jaarrekening.

In het geval u de Balans en/of Exploitatierkening aan derden ter inzage wilt geven, zult u dus het gehele rapport ter inzage moeten geven, zodat derden er kennis van kunnen nemen, dat de beoordelingsverklaring onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

Gaarne zijn wij bereid een en ander nog nader mondeling toe te lichten en voor het overige verwijzen wij u naar het bijgaande rapport.

Hoogachtend,
Axis Accountants

A. Pos AA

Bijlage.



Antroposofische Vereniging in Nederland
T.a.v. het bestuur
Boslaan 15
3701 CH ZEIST

INHOUDSOPGAVE

	pagina
<u>I ACCOUNTANTSRAPPORT</u>	
Algemeen	4
Analyse resultaat	5
Financiële positie	6
Bestuur en vaststelling jaarrekening	7
Samenstellingsverklaring van de accountant	8
<u>II JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2019	11
Staat van baten en lasten 2019	13
Bestemming resultaat 2019	14
Toelichting algemeen	15
Kasstroomoverzicht	17
<u>III SPECIFICATIES</u>	
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	26



Antroposofische Vereniging in Nederland
T.a.v. het bestuur
Boslaan 15
3701 CH ZEIST

INHOUDSOPGAVE

pagina

IV BIJLAGEN

Toelichting op de exploitatie Motief	33
Toelichting op de exploitatie Antroposofie Magazine	34
Toelichting op de ondersteuning van de Stichting Exploitatie Riouwstraat 1	35
Toelichting op de bestemmingsreserves	36



I. ACCOUNTANTSRAPPORT



ALGEMEEN

1. Verenigingsactiviteiten

De vereniging is opgericht op 18 november 1923 te 's-Gravenhage. Zij is aangegaan voor onbepaalde tijd.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Utrecht en Omstreken onder nummer 40476182.

De statutaire vestigingsplaats van de vereniging is Zeist.

De vereniging is als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) erkend en geregistreerd met fiscaal nummer 002690640.

De doelstelling is volgens artikel 3 van de statuten:
Het bestuderen, beoefenen, en verbreiden van de antroposofie.

Binnen de vereniging wordt onderscheid gemaakt tussen:

- Primaire activiteiten, zijnde de kosten van de Hogeschool, Bibliotheek, Motief, de leden- en jaarvergaderingen en de bijdragen aan de Allgemeine Anthroposophische Gesellschaft in Dornach; en
- Voorwaardenscheppende activiteiten, zijnde de kosten van het bestuur, de PR en voorlichting, het secretariaat en de huisvesting.
- Ondersteunende activiteiten, zijnde de kosten in het kader van verdieping, vernieuwing en uitbreiding. Deze uitgaven vallen niet in de exploitatie maar worden uit het bestaande vermogen gefinancierd.



ANALYSES

Analyse resultaat

Ter beoordeling van het resultaat geven wij u het navolgende overzicht, uitgedrukt in percentages van de opbrengsten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
<u>Baten</u>				
Ledenbijdragen	645.426	86,1%	631.617	75,4%
Opbrengsten Motief, Antroposofie Magazine	86.554	11,6%	109.856	13,1%
Ontvangen giften inzake Riouwstraat	14.153	1,9%	96.130	11,5%
Overige opbrengsten	77	0,0%	132	0,0%
	<u>749.260</u>	<u>100,0%</u>	<u>837.735</u>	<u>100,0%</u>
<u>Kosten primaire activiteiten</u>				
Verenigingsactiviteiten	21.341	2,8%	13.865	1,7%
Hogeschool activiteiten	58.504	7,8%	77.364	9,2%
Motief	101.929	13,6%	97.347	11,6%
Antroposofie Magazine	106.097	14,2%	130.547	15,6%
Bibliotheek	53.565	7,1%	49.018	5,9%
Afdracht Allgemene Anthroposophische Gesellschaft	260.583	34,8%	250.000	29,8%
	<u>602.019</u>	<u>80,3%</u>	<u>618.141</u>	<u>73,8%</u>
<u>Kosten voorwaardenscheppende activiteiten</u>				
Bestuurskosten	29.579	3,9%	36.685	4,4%
Externe communicatie	718	0,1%	2.386	0,3%
Bureaunkosten	234.446	31,3%	233.842	27,9%
Huisvestingskosten	20.449	2,7%	45.291	5,4%
Ondersteuningsbijdragen	89.215	11,9%	144.920	17,3%
	<u>374.407</u>	<u>49,9%</u>	<u>463.124</u>	<u>55,3%</u>
	<u>976.426</u>	<u>130,2%</u>	<u>1.081.265</u>	<u>129,1%</u>
Exploitatieresultaat	227.166-	-30,2%	243.530-	-29,1%
Financieel resultaat	94.990	12,7%	4.854	0,6%
Opbrengsten uit legaten / giften	105.598	14,1%	323.518	38,6%
Totale resultaat	26.578-	-3,4%	84.842	10,1%



ANALYSES

Financiële positie

	2019		2018	
	€	%	€	%
<u>Vermogensstructuur:</u>				
Vaste activa	1.293.924	46,2%	2.549.192	85,3%
Vlottende activa	1.504.695	53,8%	438.416	14,7%
Totaal activa	<u>2.798.619</u>	100,0%	<u>2.987.608</u>	100,0%
Eigen vermogen	1.962.629	70,1%	1.624.428	54,4%
Bestemmingsreserves	675.970	24,2%	998.083	33,4%
Voorzieningen	20.953	0,7%	177.501	5,9%
Kortlopende schulden	139.067	5,0%	187.596	6,3%
Totaal passiva	<u>2.798.619</u>	100,0%	<u>2.987.608</u>	100,0%
<u>Werkkapitaal:</u>				
Vorderingen en overlopende activa	32.655		286.773	
Liquide middelen	1.472.040		151.643	
	<u>1.504.695</u>		<u>438.416</u>	
Af:				
Kortlopende schulden	139.067-		187.596-	
	<u>1.365.628</u>		<u>250.820</u>	
			€	
Werkkapitaal per 31 december 2018			250.820	
Werkkapitaal per 31 december 2019			1.365.628	
Toename werkkapitaal			<u>1.114.808</u>	



BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

1. Samenstelling bestuur

Dhr. P.W. Blomaard	voorzitter
Mw. E.D.V. Vink	secretaris
Dhr. R.A. van Bemmelen	penningmeester
Dhr. E.F. ten Cate	lid
Mw. C.M.E. van Lookeren Campagne	lid
Dhr. A.W. van der Meij	lid

De jaarrekening 2019 is door het bestuur vastgesteld in haar vergadering, gehouden op 1 mei 2020.

Dhr. P.W. Blomaard
voorzitter

Mw. E.D.V. Vink
secretaris

Dhr. R.A. van Bemmelen
penningmeester

Dhr. E.F. ten Cate
lid

Mw. C.M.E. van Lookeren Campagne
lid

Dhr. A.W. van der Meij
lid

De jaarrekening 2018 is door de leden goedgekeurd in de algemene ledenvergadering d.d. 8 juni 2019.



Aan: Antroposofische Vereniging in Nederland

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van de Antroposofische Vereniging in Nederland te Zeist is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting.

In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving opgenomen

De jaarrekening van de Antroposofische Vereniging in Nederland te Zeist sluit met een resultaat van € 26.578 (negatief), wat heeft geleid tot een eigen vermogen ad € 2.638.599.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 441, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de Antroposofische Vereniging in Nederland.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Axis Accountants

W.g.

de heer A. Pos A.A.



II JAARREKENING



BALANS PER

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	1.215.662		1.238.486	
Financiële vaste activa	78.262		1.310.706	
		<u>1.293.924</u>		<u>2.549.192</u>
<u>Viottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa	32.655		286.773	
Liquide middelen	1.472.040		151.643	
		<u>1.504.695</u>		<u>438.416</u>
		<u><u>2.798.619</u></u>		<u><u>2.987.608</u></u>



Antroposofische Vereniging in Nederland

31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	1.962.629		1.624.428	
	<hr/>	1.962.629	<hr/>	1.624.428
Bestemmingsreserves	675.970		998.083	
	<hr/>	675.970	<hr/>	998.083
		<hr/>		<hr/>
		2.638.599		2.622.511
<u>Voorzieningen</u>		20.953		177.501
<u>Kortlopende schulden</u>		139.067		187.596
		<hr/>		<hr/>
		<u>2.798.619</u>		<u>2.987.608</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten	749.260	743.000	837.735
Exploitatiekosten			
Verenigingsactiviteiten	21.341	36.400	13.865
Hogeschool activiteiten	58.504	59.000	77.364
Motief	101.929	97.949	97.347
Antroposofie Magazine	106.097	133.948	130.547
Bibliotheek	53.565	52.500	49.018
Afdracht Algemeine			
Anthroposofische Gesellschaft	260.583	260.000	250.000
Kosten voorwaardenscheppende activiteiten	374.407	360.850	563.124
	976.426-	1.000.647-	1.181.265-
Exploitatieresultaat	227.166-	257.647-	343.530-
Financieel resultaat	94.990	-	4.854
Opbrengsten uit legaten / giften	105.598	-	323.518
	200.588	-	328.372
Resultaat	26.578-	257.647-	15.158-



BESTEMMING RESULTAAT 2019

	<u>2019</u>	
	€	€
Totaal resultaat volgens staat van baten en lasten		26.578-
Mutaties bestemmingsreserves uit resultaat		
Giften t.b.v. S. T.E.R.	14.153-	
Ondersteuning STER uitgaven 2019	75.000	
Ontvangen giften met bestemming Ontwikkeling Verenigingshuis Arnhem	3.050-	
Uitkering uit bestemmingsreserve Subsidie Lectoraat Leiden	7.500	
Totaal bestemmingsreserves uit resultaat		65.297
Restant resultaat gemuteerd in algemene reserve		<u>38.719</u>



TOELICHTING ALGEMEEN

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is conform fiscale waarderingsgrondslagen en met inachtneming van de in Titel 9 van Boek 2 BW opgenomen voorschriften opgesteld. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's. Het regime voor verslaggeving voor organisaties zonder winststreven is toegepast.

Daar waar nodig geacht zijn de vergelijkende cijfers 2018 voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen van waardering van de balans

Materiële vaste activa

Het pand aan de Boslaan 15 te Zeist en het boekenbezit zijn historisch gewaardeerd als Pro Memorie post en vanwege zichtbaarheid gepresenteerd tegen een waarde van € 1. In 2017 en 2018 zijn echter investeringen gedaan in onroerende zaken die tegen nominale waarde zijn gewaardeerd.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de daarover berekende afschrijving.

De afschrijvingen geschieden naar tijdsgelang en worden berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs minus eventuele restwaarde.

Het percentage is gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa

Beleggingen (effecten) zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Waardering van onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen geschiedt tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Vlottende activa

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Overige activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.



TOELICHTING ALGEMEEN

Eigen vermogen

De algemene reserve bestaat uit het gecumuleerde exploitatiesaldo van de Vereniging. Er worden op grond van bestuursbesluiten bedragen onttrokken ten behoeve van activiteiten.

Aan de bestemmingsreserves worden bedragen uit de vrije reserves toegevoegd, welke op grond van een bestuursbesluit zijn vastgesteld.

Voorzieningen

Met betrekking tot de voorziening groot onderhoud heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. In de toekomst zal groot onderhoud worden gactiveerd en zal hierop worden afgeschreven. Daardoor zal de voorziening groot onderhoud niet langer worden gebruikt voor dergelijke uitgaven.

De voorziening voor vruchtgebruik is getroffen voor toezeggingen die door de vereniging zijn aangegaan. De voorziening is gewaardeerd op actuariële, berekende waarderingsgrondslagen.

De pensioenvoorziening voor oud medewerkers is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Schulden en overlopende passiva zijn, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van de exploitatierekening

Ten aanzien van het bepalen van het resultaat geldt dat:

- Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar, waarin zij zijn gerealiseerd;
- Ontvangen legaten zijn verantwoord op basis van kasstelsel, onder aftrek van eventueel aan de legaten verbonden kosten en verplichtingen;
- Kosten zijn ten laste van het resultaat gebracht, zodra zij voorzienbaar zijn.

Werknemersbestand

Ultimo het boekjaar waren 7 (2018: 8) werknemers in dienst. De gedurende het boekjaar werkzame personen omvatten 4,8 FTE's (2018: 5,1 FTE's).



KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
<u>Operationele activiteiten</u>				
Exploitatieresultaat		227.166-		343.530-
Afschrijvingen	27.194		5.600	
		27.194		5.600
<u>Veranderingen in het werkkapitaal</u>				
Toename debiteuren	4.133-		750	
Afname overige vorderingen	258.251		226.864-	
Afname crediteuren	3.741-		14.461	
Afname overlopende passiva	44.788-		117.024-	
		205.589		328.677-
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		5.617		666.607-
Mutatie Algemene reserve	244.458		101.123	
Onttrekking bestemmingsrese	322.113-		57.168-	
Vrijval onderhoudsvoorziening	55.024			
Waarvan bestemd resultaat	65.297		84.084-	
Financieel resultaat	94.990		4.854	
Opbrengsten uit legaten / gifte	105.598		323.518	
		243.254		288.243
Kasstroom uit operationele activiteiten		248.871		378.364-
<u>Investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		4.370		76.449
Desinvesteringen in financiële vaste activa		1.232.444-		100.551-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.228.074		24.102
<u>Financieringsactiviteiten</u>				
Afname voorzieningen		156.548-		122.384
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		156.548-		122.384
Mutatie liquide middelen		1.320.397		231.878-



III SPECIFICATIES



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
<u>Onroerende zaken Zeist</u>		
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>De onroerende zaak betreft het pand aan de Boslaan 15 te Zeist. Het pand is in 1995 gekocht. De waarde bedraagt € 1.009.000,- (OZB 2020, peildatum 1 januari 2019).</p>		
<u>Onroerende zaken Den Haag</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.234.484	1.158.035
Aankoop pand	-	8.818
Verbouwingskosten	-	67.631
Afschrijving	23.824-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.210.660</u>	<u>1.234.484</u>
<p>Dit betreft de verwerving en verbouwing van het pand aan de Riouwstraat 1 en 3 te Den Haag. Het pand is in 2017 aangekocht en is verbouwd. Het pand is in de balans gewaardeerd tegen de aankoopwaarde vermeerderd met de verbouwingskosten. De huidige waarde bedraagt € 1.200.000 (OZB 2020, peildatum 1 januari 2019).</p>		
<p>Bij een eventuele verkoop van het pand heeft de AVIN, uit hoofde van de bij de verkrijging van het pand gesloten overeenkomst met de Stichting Euritmie, de verplichting om het verschil tussen de verkoopwaarde en 80% van de taxatiewaarde (is gelijk aan de dan geldende WOZ-waarde) met een maximum van € 200.000,- te besteden ten gunste van de ontwikkeling van Euritmie.</p>		
<u>Inventaris en computers</u>		
Boekwaarde per 1 januari	4.000	9.600
Investeringen	4.370	-
Afschrijving	3.370-	5.600-
Boekwaarde per 31 december	<u>5.000</u>	<u>4.000</u>



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Boekenbezit</u>		
Boekwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>

De boeken bevinden zich in de bibliotheek in Den Haag. De kosten van aanschaf worden jaarlijks ten laste van het resultaat gebracht.

Totaal materiële vaste activa	<u>1.215.662</u>	<u>1.238.486</u>
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------

De afschrijvingspercentages gehanteerd voor de materiële vaste activa variëren van 0% tot 20%.

Financiële vaste activa

<u>Effectenportefeuille</u>	<u>78.262</u>	<u>1.310.706</u>
-----------------------------	---------------	------------------

Het bestuur heeft in 2019 besloten om de effectenportefeuille te verminderen omdat beleggen niet wordt geacht binnen de doelstellingen van de vereniging te vallen. Er resteren nog ledencertificaten en twee kleine fondsen van de Triodos Bank.

Totaal financiële vaste activa	<u>78.262</u>	<u>1.310.706</u>
---------------------------------------	----------------------	-------------------------

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

<u>Debiteuren</u>		
Nog te verwachten contributiegelden	49.678	40.930
Nog te verwachten opbrengsten uit abonnementen Antroposofie Magazine	5.466	10.773
Nog te verwachten uit overige opbrengsten	1.602	582
	<u>56.746</u>	<u>52.285</u>
Af: dubieuze debiteuren	26.154-	25.826-
	<u>30.592</u>	<u>26.459</u>



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	730	255.090
Dividendbelasting	300	1.307
Overlopende activa	1.033	3.917
	<u>2.063</u>	<u>260.314</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>32.655</u></u>	<u><u>286.773</u></u>
Liquide middelen		
Kassen	71	343
NL28 TRIO 0212 1752 97	334.903	56.404
NL42 TRIO 0212 4792 37	45.000	-
NL49 TRIO 0197 7423 86	82.541	7.305
NL25 TRIO 0197 7706 57	422	533
NL07 TRIO 0391 0612 32	494.973	963
NL38 INGB 0000 4748 30	4.231	24.275
NL91 ABNA 0247 6254 69	-	35.431
NL15 TRIO 0338 4995 04	509.899	26.389
	<u>1.472.040</u>	<u>151.643</u>
Totaal vlottende activa	<u><u>1.504.695</u></u>	<u><u>438.416</u></u>



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari, inclusief ontvangen legaten	1.624.428	1.622.547
Resultaat 2018 t.b.v. Medische Sectie	-	1.121
<u>Mutaties</u>		
Onttrekking bestemmingsreserve i.v.m. vorming voorziening Fusie Hogeschool	-	100.000
Correctie i.v.m. weergave activa		2
Vrijval diverse bestemmingsreserves	244.458	-
Vrijvale onderhoudsvoorzieningen	55.024	-
Verdeeld resultaat boekjaar	38.719	99.242-
Stand per 31 december	<u>1.962.629</u>	<u>1.624.428</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Stand per 31 december	* <u>675.970</u>	<u>998.083</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.638.599</u></u>	<u><u>2.622.511</u></u>

* Voor een specificatie verwijzen wij naar pagina 36 en 37.



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Voorzienen</u>		
<u>Onderhoudsvoorziening Boslaan/Riouwstraat</u>		
Stand per 1 januari	55.024	30.995
Dotatie	-	25.500
Onttrekkingen	-	1.471-
Vrijval ten gunste van algemene reserve	55.024-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>55.024</u>
<p>Bij de onderhoudsvoorziening heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. Deze stelselwijziging wordt verder toegelicht op pagina 16 in de "toelichting algemeen" De doorgevoerde stelselwijziging heeft tot gevolg dat de voorziening komt te vervallen en vrijvalt in de algemene reserve.</p>		
<u>Voorziening Fusie Hogeschool Helicon</u>		
Stand per 1 januari	100.000	-
Mutatie boekjaar	100.000-	100.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>100.000</u>
<u>Voorziening vruchtgebruik uit legaten</u>		
Stand per 1 januari	22.477	24.122
Uitkeringen	7.889-	7.889-
Dotatie	6.365	6.244
Stand per 31 december	<u>20.953</u>	<u>22.477</u>
Totaal voorzieningen	<u>20.953</u>	<u>177.501</u>



TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	43.481	47.222
Allgemeine Anthroposophische Gesellschaft	200	50.917
Vooruitontvangen bedragen	7.360	11.112
Loonheffing	17.469	17.919
Netto salarissen	-	1.903
Omzetbelasting	635	909
Reservering vakantiegeld	2.974	2.473
Overlopende passiva	66.948	55.141
Totaal kortlopende schulden	<u>139.067</u>	<u>187.596</u>



TOELICHTING OP DE BALANS

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Vruchtgebruik

De vereniging is, als mede-erfgename in een nalatenschap, jaarlijks een uitkering verschuldigd voor vruchtgebruik aan een derde. Deze uitkering bedraagt € 7.888,85 per jaar.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€		€
Baten			
Ledenbijdragen	645.426	630.000	631.617
Opbrengsten Motief	* 14.090	20.000	21.186
Opbrengsten Antroposofie Magazine	** 72.464	93.000	88.670
Gelabelde giften	3.050	-	-
Overige opbrengsten	77	-	132
Ontvangen giften t.b.v. Riouwstraat ontvangen in 2017	-	-	91.072
Ontvangen giften t.b.v. Riouwstraat ontvangen in 2019/2018	14.153	-	5.058
	<u>749.260</u>	<u>743.000</u>	<u>837.735</u>

* Voor een specificatie verwijzen wij naar pagina 33.

** Voor een specificatie verwijzen wij naar pagina 34.

Kosten primaire activiteiten

Verenigingsactiviteiten

Themadagen en vieringen	10.169	15.900	2.492-
Ledenbijeenkomsten	11.172	20.500	16.357
	<u>21.341</u>	<u>36.400</u>	<u>13.865</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019	Werkelijk 2018 €
Hogeschool activiteiten	*		
Algemene sectie	13.414	4.600	5.437
Pedagogische sectie	2.222-	5.000	1.483
Natuurwetenschappelijke sectie	4.405	5.650	13.477
Landbouw sectie	645-	4.150	2.983
Medische sectie	5.363	1.950	1.507
Sociaal wetenschappelijke sectie	4.034	3.800	4.928
Sectie woord, muziek en euritmie	6.228	9.000	5.678
Sectie beeldende kunsten	12.286	6.150	15.668
Sectie jeugdactiviteiten	14.654	11.000	13.426
Sectie letteren en cultuurwetenschappen	562-	2.300	574
Sectie voor Wis- en Sterrenkunde	1.549	5.400	12.203
	58.504	59.000	77.364

* Voor een specificatie verwijzen wij naar pagina 35.

Motief			
Loonkosten	36.761	41.000	38.231
Kosten redactie/bladmanager	-	1.200	-
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	1.302	-	1.304
Pensioenlasten	3.685	-	3.243
Freelancers	675	-	1.500
Reiskosten	2.372	500	2.060
Illustraties	-	-	121
Opmaakkosten	10.876	7.513	8.001
Drukkosten	18.177	14.136	14.735
Directe kosten	3.670	5.000	5.310
Verzendkosten	21.672	27.000	22.120
Porto- en kopieerkosten	-	100	152
Overige kosten	2.739	1.500	570
	101.929	97.949	97.347



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€		€
Antroposofie Magazine			
Loonkosten	29.786	34.000	29.011
Kosten redactie/bladmanager	12.000	16.000	20.000
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	762	2.200	1.118
Pensioenlasten	1.537	8.000	2.216
Freelancers	13.412	10.000	13.757
Reiskosten	789	500	2.025
Illustraties	736	2.000	1.903
Opmaakkosten	10.970	12.248	16.800
Drukkosten	16.932	18.800	18.550
Directe kosten	9.823	12.500	13.260
Directe kosten Abonnementenland	824	-	655
Promotiekosten	577	4.000	1.670
Kopieerkosten	-	500	1.035
Ontwikkelkosten website	3.728	4.200	2.370
Mutatie voorziening debiteuren	1.716-	-	1.470
Verzendkosten	6.295	8.000	6.226
Overige kosten	236	1.000	463
Af: opbrengsten workshops	594-	-	1.982-
	<u>106.097</u>	<u>133.948</u>	<u>130.547</u>
Bibliotheek			
Loonkosten	42.145	42.000	35.841
Pensioenlasten	3.097	-	2.394
Reiskosten medewerkers	907	1.500	950
Vrijwilligers	2.883	4.000	3.925
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	986	-	838
Afschrijvingskosten	1.100	1.200	1.400
Aankoop boeken en tijdschriften	2.645	2.500	1.850
Kantoorbenodigdheden	393	300	1.579
Automatisering	235	500	515
Overige kosten	996	2.000	1.540
Af: opbrengsten bibliotheek	1.822-	1.500-	1.814-
	<u>53.565</u>	<u>52.500</u>	<u>49.018</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	<u>€</u>		<u>€</u>
Afdracht Allgemeine Anthroposophische Gesellschaft			
Afdracht boekjaar	260.583	260.000	250.000
	<u>260.583</u>	<u>260.000</u>	<u>250.000</u>
Totaal kosten primaire activiteiten	<u>602.019</u>	<u>639.797</u>	<u>618.141</u>
 <u>Kosten voorwaardenscheppende activiteiten</u>			
<u>Bestuurskosten</u>			
Advieskosten	2.030	4.000	6.856
Reis- en verblijfkosten	13.538	20.500	13.069
Communicatiekosten	56	2.000	3.695
Vergaderkosten	506	1.000	1.001
Zusterverenigingen	-	800	-
Vacatie bestuur	2.500	15.000	-
Overige bestuurskosten	10.949	1.200	12.064
	<u>29.579</u>	<u>44.500</u>	<u>36.685</u>
 <u>Externe communicatie</u>			
Hosting en onderhoud website	718	2.000	1.986
Overige kosten	-	8.000	400
	<u>718</u>	<u>10.000</u>	<u>2.386</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019	Werkelijk 2018 €
<u>Bureaunkosten</u>			
Loonkosten	145.999	159.000	155.996
Inhuur derden	23.549	-	2.432
Uitkering ziekengeld	41.637-	-	15.377-
Pensioenlasten	9.859	-	16.997
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	8.065	-	8.863
Reiskostenvergoedingen	4.629	5.000	5.615
Vrijwilligers	-	1.000	100
Scholingskosten	657	1.000	2.921
Overige personeelskosten	21.638	1.000	3.326
Accountantskosten jaarrekening	10.748	5.000	5.000
Accountantskosten advisering	1.301	-	1.984
Kosten administratiekantoor inclusief salarisadministratie	22.356	12.000	19.939
Telecommunicatie	2.674	2.000	2.703
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	235	2.500	3.172
Kopieerkosten	897	500	905
Portokosten	7.913	5.000	6.799
Kosten automatisering	5.406	8.500	5.323
Afschrijvingskosten	2.270	5.000	4.200
Mutatie voorziening debiteuren	2.044	-	4.554-
Overige kosten secretariaat	5.843	4.500	7.498
	<u>234.446</u>	<u>212.000</u>	<u>233.842</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Dotatie onderhoudsvoorzieningen	-	10.500	25.500
Tuinonderhoud	6.125	3.000	5.401
Onderhoud	577	1.000	1.568
Vaste lasten	7.210	3.500	5.965
Assurantiën	4.694	2.000	7.537
Schoonmaakkosten	6.357	6.000	5.972
Energiekosten	5.741	5.500	4.532
Afschrijvingskosten onroerende zaken Den Haag	23.824	-	-
Overige huisvestingskosten	2.156	1.000	2.660
Bijdrage huisvesting en lasten gebruikers	36.235-	13.150-	13.844-
	<u>20.449</u>	<u>19.350</u>	<u>45.291</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€		€
<u>Ondersteuningsbijdragen</u>			
Ondersteuning Elisabeth Vreedehuis	14.215	-	-
Ondersteuning exploitatie Stichting Exploitatie Riouwstraat Den Haag	75.000	75.000	144.920
	<u>89.215</u>	<u>75.000</u>	<u>144.920</u>
<u>Overige baten en lasten</u>			
Vorming voorziening Fusie Hogeschool Helicon	-	-	100.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100.000</u>
Totaal voorwaardenscheppende activiteiten	<u>374.407</u>	<u>360.850</u>	<u>563.124</u>
Financieel resultaat			
Resultaat beleggingen	94.990	-	4.854
Totaal resultaat effecten	<u>94.990</u>	<u>-</u>	<u>4.854</u>
Opbrengsten uit legaten / giften			
Ontvangen legaten	105.598	-	323.518
Totaal ontvangen legaten	<u>105.598</u>	<u>-</u>	<u>323.518</u>



IV BIJLAGEN



TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE MOTIEF

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
Opbrengsten			
Advertentieopbrengsten	14.000	20.000	21.081
Overige opbrengsten	90	-	105
	<u>14.090</u>	<u>20.000</u>	<u>21.186</u>



TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE ANTROPOSOFIE MAGAZINE

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
Opbrengsten			
Abonnementen	22.865	35.000	27.455
Losse nummers	8.071	5.000	5.002
Advertentieopbrengsten	38.779	50.000	52.589
Overige opbrengsten	2.749	3.000	3.624
	<u>72.464</u>	<u>93.000</u>	<u>88.670</u>



**TOELICHTING OP DE ONDERSTEUNING VAN DE STICHTING
EXPLOITATIE RIOUWSTRAAT 1**

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
Inkomsten			
Bijdragen in de huisvesting	9.950	-	-
Gelabelde giften Riouwstraat 1	14.153	-	96.130
	<u>24.103</u>	<u>-</u>	<u>96.130</u>
Uitgaven			
Ondersteuning Elisabeth Vreedehuis	14.215	-	-
Ondersteuning exploitatie Stichting Exploitatie Riouwstraat Den Haag	75.000	75.000	144.920
	<u>89.215</u>	<u>75.000</u>	<u>144.920</u>
Saldo	65.112-	75.000-	48.790-



TOELICHTING OP DE BESTEMMINGSRESERVES

Bestemmingsreserves Hogeschool

	Stand per 1 januari	Externe inkomsten	Bestedingen	Mutatatie Algemene Reserve	Stand per 31 december
Algemene Sectie Initiatief 2019-2024	42.583	-	-	42.583-	-
Algemene Sectie Jongerenwerk	-	-	-	-	-
Medische Sectie Onderzoek	23.698	-	-	23.698-	-
Medische Sectie Cursuswerk	43.862	-	-	43.862-	-
Medische Sectie Lectoraat Leiden (Subsidie 2015-2018)	-	-	-	-	-
Medische Sectie Lectoraat Leiden (Subsidie 2019-2012)	30.000	-	7.500-	-	22.500
Sectie Landbouw, Legaat Fledderus (inclusief antroposofische geneeskunde)	55.800	-	-	-	55.800
Pedagogische Sectie	4.555	-	-	4.555-	-
Natuurwetenschappelijke Sectie	1.369	-	-	1.369-	-
Sectie Sociale Wetenschap	920	-	-	920-	-
Sectie Jeugd: inzake Michaelisdagen	7.874	-	-	7.874-	-
Project 2016: Onder- en Boven-Natuur (uit legaat Zuurbier)	12.042	-	-	12.042-	-
Project 2016: Ontwikkeling Goetheanum	3.993	-	-	3.993-	-
Project 2016: Netwerkvorming jongeren Hogeschool Secties	5.514	-	-	5.514-	-
	-	-	-	118.107	118.107
Totaal bestemmingsreserves Hogeschool	232.210	-	7.500-	28.303-	196.407



TOELICHTING OP DE BESTEMMINGRESERVES

	Stand per 1 januari	Externe inkomsten	Bestedingen	Mutatatie Algemene Reserve	Stand per 31 december
Overige bestemmingsreserves					
Bibliotheek Den Haag	3.783	-	-	3.783-	-
Legaat mw. Bos- van Rugge t.b.v. Ontmoetingscultuur	35.893	-	3.182-	-	32.711
Legaat mw. Bos- van Rugge t.b.v. Dornach	17.237	-	3.182-	-	14.055
"Ontmoetingscultuur "	4.179	-	-	-	4.179
Subsidie onderzoek archief	150.000	-	-	-	150.000
Fusie Hogeschool Helicon/Leiden	24.702	-	5.994-	-	18.708
Project 2016: Antroposofie in Dialoog en Huis in Beweging	12.372	-	-	12.372-	-
Project 2016: Infrastructuur/ICT	142.447	-	-	-	142.447
Bestemmingsreserve t.b.v. Euritmie I	200.000	-	-	200.000-	-
Bestemmingsreserve t.b.v. Euritmie II	171.210	14.153	75.000-	-	110.363
Bestemmingsreserve exploitatiebijdrage Den Haag	4.050	3.050	-	-	7.100
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Verenigingshuis Arnhem					
<i>Totaal overige bestemmingsreserves</i>	765.873	17.203	87.358-	216.155-	479.563
Totaal bestemmingsreserves	998.083	17.203	94.858-	244.458-	675.970