



RAPPORT

Inzake:

Jaarverslag 2013

Uitgebracht aan:

Alevitische Vereniging Nijmegen e.o.
Weurtseweg 158
6541 BA NIJMEGEN

12 Consult V.O.F.
s-Gravelandseweg 557
3119 XT SCHIEDAM
Gsm: +31 (0) 6 818 42 581
Fax: +31 (0) 84 83 87 601

K.V.K. NIJMEGEN
24495301

B.T.W. nr.
NL8224.44.902.B.01

E-mail
kayakadviesgroep@gmail.com

INHOUDSOPGAVE

1. VERSLAG

1.1. Samenstellingsverklaring

1.2. Exploitatieoverzicht

2. JAARREKENING 2013

2.1. Balans per 31 december 2013

2.2. Overzicht baten en lasten over 2013

2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2013

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2013

1.1. Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2013 voor Alevitische Vereniging Nijmegen e.o. gevestigd te Nijmegen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens en daarop gebaseerde jaarcijfers berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring, inzake de jaarcijfers te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor deze samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarverslag berust bij het bestuur van de entiteit.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.
Nijmegen, d.d. 05 maart 2014

Hoogachtend,
12 Consult V.O.F.

D. Kayak



1.2. Exploitatieoverzicht

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>		
Stichtingsvermogen	€ 14.564	€ 751
Reserveringen/ Voorzieningen	€ 129.000	€ 137.000
Langlopende schulden	€ -	€ -
	€ 143.564	€ 137.751
 <u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>		
Materiële vaste activa	€ 19.879	€ 23.556
Werkkapitaal	€ 123.685	€ 114.195
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 123.685	€ 114.195
Bruto werkkapitaal	€ 123.685	€ 114.195
Af: Kortlopende schulden	€ -	€ -
Netto werkkapitaal	€ 123.685	€ 114.195
 Cash Flow	€ 9.490	€ 7.937-

2.1. Balans per 31 december 2013

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
A C T I V A		
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Goodwill	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Materiele vaste activa</u>		
Pand(en)	€ -	€ -
	€ -	€ -
Inventaris	€ 7.881	€ 10.133
	€ 7.881	€ 10.133
Verbouwingen	€ 11.998	€ 13.423
	€ 11.998	€ 13.423
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen toegezegde giften	€ -	€ -
Overlopende activa	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 3.701	€ 4.620
Banktegoeden	€ 119.984	€ 109.575
	€ 123.685	€ 114.195
 TOTAAL GENERAAL	 € 143.564	 € 137.751

2.1. Balans per 31 december 2013 (vervolg)

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 01 januari	€ 751	€ 2.406
Correctie beginbalans	€ -	€ 239
Bij: berotingssaldo	€ 5.813	€ 9.894-
Af: Reservering Aanschaf Pand	€ 8.000-	€ 8.000-
Saldo per 31 december	<u>€ 14.564</u>	<u>€ 751</u>
 <u>Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen</u>		
Opgebouwde Reserveringen	<u>€ 129.000</u>	<u>€ 137.000</u>
	€ 129.000	€ 137.000
 <u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
Leningen o/g	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
	€ -	€ -
 <u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
Crediteuren	€ -	€ -
Nog te betalen accountantskosten	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
	€ -	€ -
 TOTAAL GENERAAL	 <u><u>€ 143.564</u></u>	 <u><u>€ 137.751</u></u>

2.2. Overzicht baten en lasten over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
ONTVANGSTEN:		
Baten	€ 58.872	€ 57.776
UITGAVEN:		
Personeelskosten	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ 36.425	€ 41.159
Verkoopkosten	€ 1.239	€ 2.262
Kantoorkosten	€ 2.149	€ 1.882
Algemene kosten	€ 9.569	€ 20.410
Afschrijvingskosten	€ 3.677	€ 1.957
TOTALE LASTEN	€ 53.059	€ 67.670
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	€ 5.813	€ 9.894-
Buitengewone Baten en Lasten	€ -	€ -
SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	€ -	€ -
BEGROTTINSSALDO	€ 5.813	€ 9.894-

2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Activiteiten

De Alevitische Vereniging Nijmegen e.o. is opgericht met het doel ter bevordering van de integratie van de Alevieten in met name de regio Nijmegen met de overige etnische groeperingen en autochtonen en het realiseren van een betere onderkomen voor de Alevieten op korte en lange termijn.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het begrotingssaldo vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Begrotingsoverschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Begrotingstekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

Grondslagen voor de bepaling van het begrotingssaldo

Baten en lasten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen donaties en giften.

Onder lasten wordt verstaan de uitgaven die in het verslagjaar zijn verricht.

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten en lasten vloeien voort uit handelingen en gebeurtenissen die zich onderscheiden van de normale bedrijfsactiviteiten en derhalve van incidentele aard zijn.

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2013 (vervolg)

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
Vlottende activa		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen toegezegde giften	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ -	€ -
	€ -	€ -
 <u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 3.701	€ 4.620
Postbank	€ 47.206	€ 40.964
Postbank Spaarrekening	€ 14.419	€ 14.181
ABN-Amro Bank Spaarrekening	€ 48.036	€ 47.536
ABN-Amro Bank Jongeren	€ 4.978	€ 5.894
ABN-Amro Bank	€ 5.345	€ 1.000
	€ 123.685	€ 114.195

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2013 (vervolg)

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 01 januari	€ 751	€ 2.406
Correctie beginbalans	€ -	€ 239
Begrotingssaldo	€ 5.813	€ 9.894-
	€ 6.564	€ 7.249-
Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen	€ 8.000-	€ 8.000-
Stand per 31 december	€ 14.564	€ 751
 <u>Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen</u>		
Stand per 01 januari	€ 137.000	€ 145.000
Af: onttrekking boekjaar	€ -	€ 8.000
Bij: dotatie boekjaar	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 137.000	€ 137.000
 <u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
Stand per 01 januari	€ -	€ -
Bij: lening o/g	€ -	€ -
Af: aflossing lening	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ -	€ -
 <u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
<i>Vreemd vermogen op korte termijn</i>		
Crediteuren	€ -	€ -
	€ -	€ -
 <i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen accountantskosten	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ -	€ -
	€ -	€ -

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2013

ACTIVA

Vaste activa

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Pand(en)</u> €	<u>Inventaris</u> €	<u>Verbouwingen</u> €	<u>Totalen</u> €
Aanschaffingswaarde	€ -	€ 11.259	€ 14.254	€ 25.513
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ 1.126	€ 831	€ 1.957
Boekwaarde per 01 januari	€ -	€ 10.133	€ 13.423	€ 23.556
Mutaties				
Investerings	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -	€ 2.252	€ 1.425	€ 3.677
	€ -	€ 2.252-	€ 1.425-	€ 3.677-
Boekwaarde per 31 december	€ -	€ 7.881	€ 11.998	€ 19.879
Aanschaffingswaarde	€ -	€ 11.259	€ 14.254	€ 25.513
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ 3.378	€ 2.256	€ 5.634
	€ -	€ 7.881	€ 11.998	€ 19.879
Afschrijving	Afschrijvings %	Afschrijvings %	Afschrijvings %	
Inventaris	5%	20%	10%	
	Restwaarde	Restwaarde	Restwaarde	
€ -	€ 5.000	€ -		

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2013

	2013	2012
	€	€
<u>Baten</u>		
Contributie leden	€ 34.673	€ 29.153
Ontvangen donaties en giften	€ 250	€ 2.850
Ontvangsten ticket/ kalenderverkoop	€ 695	€ 2.855
Kantineontvangsten	€ 7.068	€ 7.410
Ontvangsten eigen bijdragen activiteiten	€ 516	€ 4.508
Overige inkomsten	€ 15.670	€ 11.000
	€ 58.872	€ 57.776
 <u>Personeelskosten</u>		
Salarissen en vakantiegeld	€ -	€ -
Sociale lasten	€ -	€ -
Pensioenlasten	€ -	€ -
Werkkleding	€ -	€ -
	€ -	€ -
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Huur Pand	€ 25.200	€ 25.200
Huur diverse locaties	€ -	€ 2.352
Gas, water en elektra	€ 4.570	€ 4.568
Schoonmaakkosten	€ 2.330	€ 414
Kantinekosten	€ -	€ 3.605
Gemeentelijke belastingen	€ 341	€ -
Onderhoud inventaris	€ -	€ 198
Aanschaf klein inventaris	€ 3.984	€ 4.822
	€ 36.425	€ 41.159
 <u>Verkoopkosten</u>		
Donatie goede doelen	€ 780	€ 1.835
Verblijfs- en reiskosten	€ 350	€ 242
Representatiekosten/ Ziekenbezoek	€ 109	€ 185
	€ 1.239	€ 2.262

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2013 (vervolg)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	€ 206	€ 1.078
Telefoon	€ 610	€ 393
Onderhoud inventaris	€ -	€ 267
Portikosten	€ 1.333	€ 144
	€ 2.149	€ 1.882
<u>Algemene kosten</u>		
Accountants- en advies kosten	€ -	€ -
Notariskosten	€ -	€ 1.013
Verzekeringen	€ 937	€ 646
Ontvangen bankrente	€ 342-	€ 836-
Bankkosten	€ 535	€ 306
Kosten culturele activiteiten	€ -	€ 10.513
Catering	€ -	€ 1.769
Rouwwerk	€ 110	€ 50
Cursuskosten leden	€ 2.025	€ 3.750
Onkostenvergoedingen beheer kantine	€ -	€ 1.965
Onkostenvergoedingen diversen	€ 1.610	€ 584
Contributies, lidmaatschappen en abonnementen	€ 4.221	€ 383
Betalingsverschillen	€ 51	€ -
Overige algemene kosten	€ 422	€ 267
	€ 9.569	€ 20.410
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Goodwill	€ -	€ -
Kantoorinventaris	€ 2.252	€ 1.126
Verbouwingen	€ 1.425	€ 831
Vervoermiddelen	€ -	€ -
	€ 3.677	€ 1.957
<u>Buitengewone baten en lasten</u>		
Lasten	€ -	€ -
Baten	€ -	€ -
	€ -	€ -