



RAPPORT

Inzake:

Jaarverslag 2018

Uitgebracht aan:

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

RSIN/ ANBI 802.341.603

ANBI gecertificeerd per 01-01-2012

KvK: 40146746

<http://www.nijmegenalevi.nl/>



12 Consult V.O.F.
Simon Rijnbendestraat 4
3117 ZD 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 2018

2.1. Balans per 31 december 2018

2.2. Overzicht baten en lasten over 2018

2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2018

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2018

1.1. Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2018 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.
Schiedam, d.d. 23 oktober 2019

Hoogachtend,
12 Consult V.O.F.

D. Kayak



1.2. Exploitatieoverzicht

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>		
Stichtingsvermogen	€ 34.076	€ 27.222
Reserveringen/ Voorzieningen	€ 238.000	€ 263.000
Langlopende schulden	€ 138.750	€ 78.002
	<hr/> € 410.826	<hr/> € 368.224
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>		
Materiële vaste activa	€ 401.672	€ 333.360
Werkkapitaal	<hr/> € 9.154	<hr/> € 34.864
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	€ -	€ 73.989
Liquide middelen	€ 29.154	€ 29.123
Bruto werkkapitaal	<hr/> € 29.154	<hr/> € 103.112
Af: Kortlopende schulden	€ 20.000	€ -
Netto werkkapitaal	<hr/> € 9.154	<hr/> € 103.112
Cash Flow	€ 16.949	€ 21.411

2.1. Balans per 31 december 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
A C T I V A		
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Goodwill	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Materiele vaste activa</u>		
Pand(en)	€ 312.900	€ 316.300
	€ 312.900	€ 316.300
Inventaris	€ -	€ -
	€ -	€ -
Verbouwingen	€ 88.772	€ 17.060
	€ 88.772	€ 17.060
<u>Overige vorderingen</u>		
Rabobank Bouwdeposito	€ -	€ 73.489
Leningen u/g	€ -	€ -
Overlopende activa	€ -	€ 500
	€ -	€ 73.989
<u>Liquide middelen</u>		
Kruisposten	€ -	€ -
Kas	€ 19.248	€ 2.717
Banktegoeden	€ 9.906	€ 26.406
	€ 29.154	€ 29.123
TOTAAL GENERAAL	€ 430.826	€ 436.472

2.1. Balans per 31 december 2018 (vervolg)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 01 januari	€ 27.222	€ 10.629
Bij: berotingsaldo	€ 6.854	€ 16.593
Saldo per 31 december	€ 34.076	€ 27.222
<u>Voorzieningen/ Reserve Eigen Onderkomen</u>		
Voorziening groot onderhoud/ Reserve	€ 238.000	€ 263.000
	€ 238.000	€ 263.000
<u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
Hypothecaire Leningen Rabobank	€ 138.750	€ 146.250
	€ 138.750	€ 146.250
<u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
Crediteuren	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 20.000	€ -
	€ 20.000	€ -
TOTAAL GENERAAL	<u>€ 430.826</u>	<u>€ 436.472</u>

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 begrotingsaldo

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.

2.2. Overzicht baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
ONTVANGSTEN:		
Baten	€ 64.534	€ 180.478
UITGAVEN:		
Personeelskosten	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ 60.572	€ 42.612
Verkoopkosten	€ -	€ 475
Kantoorkosten	€ 1.133	€ 1.685
Algemene kosten	€ 10.880	€ 14.295
Afschrijvingskosten	€ 10.095	€ 4.818
TOTALE LASTEN	€ 82.680	€ 63.885
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	€ 18.146-	€ 116.593
Buitengewone Baten en Lasten	€ 25.000	€ 100.000-
SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	€ 25.000	€ 100.000-
BEGROTINSSALDO	€ 6.854	€ 16.593

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Vlottende activa		
<u>Overige vorderingen</u>		
Leningen u/g	€ -	€ -
Vordering op vrouwencommissie	€ -	€ 500
	<u>€ -</u>	<u>€ 500</u>
 <u>Rabobank Bouwdeposito</u>		
Stand per 01 januari	€ 73.489	€ -
Bij: Rabo Bouwdeposito	€ -	€ 80.000
Af: mutaties boekjaar	€ 73.489	€ 6.511
Stand per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 73.489</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kruisposten	€ -	€ -
Kas	€ 19.248	€ 2.717
Rabobank	€ 4.959	€ 12.954
ING Bank	€ 1.584	€ 5.594
ING Bank Spaarrekening	€ 34	€ 1
ABN-Amro Bank Spaarrekening	€ 2.470	€ 6.480
ABN-Amro Bank Jongeren	€ -	€ 20
ABN-Amro Bank	€ 859	€ 1.357
	<u>€ 29.154</u>	<u>€ 29.123</u>

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 01 januari	€ 27.222	€ 10.629
Correctie beginbalans	€ -	€ -
Begrotingssaldo	€ 6.854	€ 16.593
Stand per 31 december	€ 34.076	€ 27.222
<u>Voorziening groot onderhoud/ Reserve Eigen Onderkomen</u>		
Stand per 01 januari	€ 263.000	€ 163.000
Af: onttrekking boekjaar	€ 25.000	€ -
Bij: dotatie boekjaar	€ -	€ 100.000
Stand per 31 december	€ 238.000	€ 263.000
<u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
<u>Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.169</u>		
Stand per 01 januari	€ 78.002	€ -
Bij: Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.169	€ -	€ 80.000
Af: aflossing lening	€ 3.996	€ 1.998
Stand per 31 december	€ 74.006	€ 78.002
<u>Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.170</u>		
Stand per 01 januari	€ 68.248	€ -
Bij: Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.170	€ -	€ 70.000
Af: aflossing lening	€ 3.504	€ 1.752
Stand per 31 december	€ 64.744	€ 68.248
<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	€ 20.000	€ -
	€ 20.000	€ -

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Vaste activa

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Pand(en)</u>		<u>Inventaris</u>		<u>Verbouwingen</u>		<u>Totalen</u>	
	€		€		€		€	
Aanschaffingswaarde	€	318.000	€	11.259	€	25.584	€	354.843
Cumulatieve afschrijving	€	1.700	€	10.134	€	8.524	€	20.358
Boekwaarde per 01 januari	€	316.300	€	1.125	€	17.060	€	334.485
Mutaties								
Investerings	€	-	€	-	€	77.282	€	77.282
Afschrijvingen	€	3.400	€	1.125	€	5.570	€	10.095
	€	3.400-	€	1.125-	€	71.712	€	67.187
Boekwaarde per 31 december	€	312.900	€	-	€	88.772	€	401.672
Aanschaffingswaarde	€	318.000	€	11.259	€	102.866	€	432.125
Cumulatieve afschrijving	€	5.100	€	11.259	€	14.094	€	30.453
	€	312.900	€	-	€	88.772	€	401.672
Afschrijving		Afschrijvings %		Afschrijvings %		Afschrijvings %		
Inventaris		5%		20%		10%		
		Restwaarde		Restwaarde		Restwaarde		
	€	250.000	€	-	€	-		

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Contributie leden	€ 37.463	€ 37.022
Ontvangen donaties en giften	€ 10.500	€ 128.976
Ontvangsten concert	€ -	€ -
Kantineontvangsten	€ 3.671	€ 9.165
Subsidies	€ 9.810	€ 5.260
Overige inkomsten	€ 3.090	€ 55
	<u>€ 64.534</u>	<u>€ 180.478</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Salarissen en vakantiegeld	€ -	€ -
Sociale lasten	€ -	€ -
Pensioenlasten	€ -	€ -
Werkkleding	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur Pand	€ 1.211	€ 26.484
Hypotheekrente Rabobank .169	€ 2.741	€ 1.444
Hypotheekrente Rabobank .170	€ 2.399	€ 1.264
Gas, water en elektra	€ 4.546	€ 6.714
Schoonmaakkosten	€ 834	€ 789
Waterschap	€ 673	€ 377
Gemeentelijke belastingen	€ 4.045	€ 2.999
Onderhoud gebouwen	€ 40.129	€ 2.135
Onderhoud inventaris	€ -	€ -
Aanschaf klein inventaris	€ 3.994	€ 406
	<u>€ 60.572</u>	<u>€ 42.612</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Donatie goede doelen	€ -	€ -
Verblijfs- en reiskosten	€ -	€ 352
Representatiekosten/ Ziekenbezoek	€ -	€ 123
	<u>€ -</u>	<u>€ 475</u>

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2018 (vervolg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	€ 573	€ 983
Drukwerk	€ -	€ -
Telefoon	€ 560	€ 702
Portikosten	€ -	€ -
	<u>€ 1.133</u>	<u>€ 1.685</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Kosten concert	€ -	€ -
Kosten culturele activiteiten	€ 3.652	€ 1.515
Advieskosten	€ 1.730	€ 3.850
Notariskosten	€ -	€ 1.291
Verzekeringen	€ 1.283	€ 1.501
Ontvangen bankrente	€ 535-	€ 947-
Bankkosten	€ 776	€ 699
Rouwwerk	€ 60	€ 130
Onkostenvergoedingen diversen	€ 3.640	€ 5.510
Contributies, lidmaatschappen en abonnementen	€ 341	€ 361
Betalingsverschillen	€ -	€ -
Overige algemene kosten	€ 67-	€ 385
	<u>€ 10.880</u>	<u>€ 14.295</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Pand	€ 3.400	€ 1.700
Kantoorinventaris	€ 1.125	€ 1.125
Verbouwingen	€ 5.570	€ 1.993
Vervoermiddelen	€ -	€ -
	<u>€ 10.095</u>	<u>€ 4.818</u>
<u>Buitengewone baten en lasten</u>		
Lasten (dotatie aan reserves)	€ -	€ 100.000
Baten (onttrekking aan reserves)	€ 25.000	€ -
	<u>€ 25.000</u>	<u>€ 100.000</u>