



## RAPPORT

Inzake:

**Jaarverslag 2023**

Uitgebracht aan:

**Alevitische Vereniging Nijmegen e.o.**  
Meijhorst 6007  
6537 KV 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](mailto:kayakadviesgroep@gmail.com)

## **INHOUDSOPGAVE**

### **1. VERSLAG**

1.1. Samenstellingsverklaring

1.2. Exploitatieoverzicht

### **2. JAARREKENING 2023**

2.1. Balans per 31 december 2023

2.2. Overzicht baten en lasten over 2023

2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2023

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2023

## **1.1. Samenstellingsverklaring**

### Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2023 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. 20 september 2024

Hoogachtend,  
12 Consult V.O.F.

D. Kayak



## 1.2. Exploitatieoverzicht

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>		
Stichtingsvermogen	€ 50.369	€ 42.537
Reserveringen/ Voorzieningen	€ 234.000	€ 234.000
Langlopende schulden	€ 101.250	€ 108.750
	<u>€ 385.619</u>	<u>€ 385.287</u>
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>		
Materiële vaste activa	€ 337.337	€ 347.624
<b>Werkkapitaal</b>	<u>€ 48.282</u>	<u>€ 37.663</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	€ 1.000	€ 1.000
Liquide middelen	€ 47.282	€ 36.663
Bruto werkkapitaal	€ 48.282	€ 37.663
Af: Kortlopende schulden	€ -	€ -
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u>€ 48.282</u>	<u>€ 37.663</u>
<b>Cash Flow</b>	<u>€ 18.119</u>	<u>€ 13.311</u>

## 2.1. Balans per 31 december 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<b>A C T I V A</b>	€	€
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Goodwill	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Materiele vaste activa</u>		
Pand(en)	€ 300.000	€ 300.000
	€ 300.000	€ 300.000
Inventaris	€ -	€ -
	€ -	€ -
Verbouwingen	€ 37.337	€ 47.624
	€ 37.337	€ 47.624
<u>Overige vorderingen</u>		
Rabobank Bouwdeposito	€ -	€ -
Leningen u/g	€ 1.000	€ 1.000
Overlopende activa	€ -	€ -
	€ 1.000	€ 1.000
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 20.319	€ 18.849
Banktegoeden	€ 26.963	€ 17.814
	€ 47.282	€ 36.663
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>€ 385.619</b>	<b>€ 385.287</b>

## 2.1. Balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 01 januari	€ 42.537	€ 42.213
Bij: berotingssaldo	€ 7.832	€ 324
Saldo per 31 december	€ 50.369	€ 42.537
 <u>Voorzieningen/ Reserve Eigen Onderkomen</u>		
Voorziening groot onderhoud/ Reserve	€ 234.000	€ 234.000
	€ 234.000	€ 234.000
 <u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
Hypothecaire Leningen Rabobank	€ 101.250	€ 108.750
	€ 101.250	€ 108.750
 <u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
Crediteuren	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ -	€ -
	€ -	€ -
 <b>TOTAAL GENERAAL</b>	 <u>€ 385.619</u>	 <u>€ 385.287</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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>ONTVANGSTEN:</b>		
<b>Baten</b>	<b>€ 55.479</b>	<b>€ 40.443</b>
<b>UITGAVEN:</b>		
Personeelskosten	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ 25.227	€ 16.996
Verkoopkosten	€ -	€ 157
Kantoorkosten	€ 1.235	€ 1.318
Algemene kosten	€ 10.898	€ 8.661
Afschrijvingskosten	€ 10.287	€ 12.987
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>€ 47.647</b>	<b>€ 40.119</b>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>€ 7.832</b>	<b>€ 324</b>
Buitengewone Baten en Lasten	€ -	€ -
SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	€ -	€ -
<b>BEGROTINSSALDO</b>	<b>€ 7.832</b>	<b>€ 324</b>



#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Overige vorderingen</u>		
Leningen u/g	€ 1.000	€ 1.000
Overige vorderingen	€ -	€ -
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 20.319	€ 18.849
Rabobank	€ 26.963	€ 12.552
ING Bank	€ -	€ 3.853
ING Bank Spaarrekening	€ -	€ -
ABN-Amro Bank Spaarrekening	€ -	€ 411
ABN-Amro Bank Bestuur .658	€ -	€ 231
ABN-Amro Bank Bestuur .937	€ -	€ 767
	<u>€ 47.282</u>	<u>€ 36.663</u>

#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 01 januari	€ 42.535	€ 42.211
Correctie beginbalans	€ -	€ -
Begrotingssaldo	€ 7.832	€ 324
Stand per 31 december	€ 50.367	€ 42.535
<u>Voorziening groot onderhoud/ Reserve Eigen Onderkomen</u>		
Stand per 01 januari	€ 234.000	€ 234.000
Af: onttrekking boekjaar	€ -	€ -
Bij: dotatie boekjaar	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 234.000	€ 234.000
<u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
<u>Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.169</u>		
Stand per 01 januari	€ 58.022	€ 62.018
Bij: Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.169	€ -	€ -
Af: aflossing lening	€ 3.996	€ 3.996
Stand per 31 december	€ 54.026	€ 58.022
<u>Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.170</u>		
Stand per 01 januari	€ 50.728	€ 54.232
Bij: Rabo Hyp. lening nr. 0500.54.170	€ -	€ -
Af: aflossing lening	€ 3.504	€ 3.504
Stand per 31 december	€ 47.224	€ 50.728
<u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
<u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
Crediteuren	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te betalen accountantskosten	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ -	€ -
	€ -	€ -

#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2023

##### 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	€	102.866	€	432.125
Cumulatieve afschrijving	€	18.000	€	11.259	€	55.242	€	84.501
<b>Boekwaarde per 01 januari</b>	€	<b>300.000</b>	€	-	€	<b>47.624</b>	€	<b>347.624</b>
<b>Mutaties</b>								
Investerings	€	-	€	-	€	-	€	-
Afschrijvingen	€	-	€	-	€	10.287	€	10.287
	€	-	€	-	€	10.287-	€	10.287-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	€	<b>300.000</b>	€	-	€	<b>37.337</b>	€	<b>337.337</b>
Aanschaffingswaarde	€	318.000	€	11.259	€	102.866	€	432.125
Cumulatieve afschrijving	€	18.000	€	11.259	€	65.529	€	94.788
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	€	<b>300.000</b>	€	-	€	<b>37.337</b>	€	<b>337.337</b>
<b>Afschrijving</b>		Afschrijvings %		Afschrijvings %		Afschrijvings %		
Inventaris		5%		20%		10%		
		Restwaarde		Restwaarde		Restwaarde		
	€	250.000	€	-	€	-		

## 2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
	€		€
<u>Baten</u>			
Contributie leden	€ 41.865	€	36.373
Ontvangen donaties en giften	€ 9.489	€	525-
Ontvangsten concert	€ -	€	-
Kantineontvangsten	€ 1.335	€	2.045
Subsidies	€ -	€	-
Overige inkomsten	€ 2.790	€	2.550
	<u>€ 55.479</u>	€	<u>40.443</u>
 <u>Personeelskosten</u>			
Salarissen en vakantiegeld	€ -	€	-
Sociale lasten	€ -	€	-
Pensioenlasten	€ -	€	-
Werkkleding	€ -	€	-
	<u>€ -</u>	€	<u>-</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>			
Hypotheekrente Rabobank .169	€ 2.620	€	2.479
Hypotheekrente Rabobank .170	€ 2.291	€	2.172
Gas, water en elektra	€ 15.062	€	5.380
Schoonmaakkosten	€ -	€	500
Rolconatiner	€ 1.197	€	1.053
Waterschap	€ 121	€	171
Gemeentelijke belastingen	€ 2.119	€	2.681
Onderhoud gebouwen	€ 363	€	1.449
Onderhoud inventaris	€ 496	€	832
Aanschaf klein inventaris	€ 958	€	279
	<u>€ 25.227</u>	€	<u>16.996</u>
 <u>Verkoopkosten</u>			
Donatie goede doelen	€ -	€	-
Verblijfs- en reiskosten	€ -	€	-
Representatiekosten/ Ziekenbezoek	€ -	€	157
	<u>€ -</u>	€	<u>157</u>

## 2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2023 (vervolg)

	<u>2023</u>	<u>2023</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	€ 669	€ 747
Telefoon- en portokosten	€ 566	€ 571
	<u>€ 1.235</u>	<u>€ 1.318</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Kosten culturele activiteiten	€ 7.005	€ 4.596
Advieskosten	€ -	€ -
Verzekeringen	€ 2.042	€ 1.895
Ontvangen bankrente	€ -	€ -
Bankkosten	€ 743	€ 706
Rouwwerk, bloemen e.d.	€ 663	€ 406
Onkostenvergoedingen diversen	€ 155	€ 558
Contributies, lidmaatschappen en abonnementen	€ 321	€ 496
Overige algemene kosten	€ 31-	€ 4
	<u>€ 10.898</u>	<u>€ 8.661</u>
 <u>Afschrijvingskosten</u>		
Pand	€ -	€ 2.700
Kantoorinventaris	€ -	€ -
Verbouwingen	€ 10.287	€ 10.287
Vervoermiddelen	€ -	€ -
	<u>€ 10.287</u>	<u>€ 12.987</u>
 <u>Buitengewone baten en lasten</u>		
Lasten (dotatie aan reserves)	€ -	€ -
Baten (onttrekking aan reserves)	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>