

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

**Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS**

Jaarrekening 2019

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

**Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8
1.6	Kengetallen	9
1.7	Grafieken	10
1.8	Fiscale positie	11

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS

Referentie: 201120/ULU/AY
Betreft: jaarrekening 2019

Eindhoven, 9 december 2020

Geachte bestuurders,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss te Oss is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 20 februari 1986 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41082938.

Doelstelling

De doelstelling van Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Religieuze organisatie

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- A.Tegmen
- E. Akin
- M. Celebi
- M.E. Celik

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	
	€	%
Netto-omzet	164.018	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	8.600	5,2%
Bruto bedrijfsresultaat	155.418	94,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.173	9,9%
Huisvestingskosten	38.148	23,3%
Exploitatiekosten	6.242	3,8%
Verkoopkosten	538	0,3%
Kantoorkosten	3.657	2,2%
Algemene kosten	65.309	39,8%
Som der kosten	130.067	79,3%
Bedrijfsresultaat	25.351	15,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-410	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-410	-0,3%
Resultaat	24.941	15,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 24.941. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Omzet

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Inkoopwaarde van de omzet

Afschrijvingen materiële vaste activa

Huisvestingskosten

Exploitatiekosten

Verkoopkosten

Kantoorkosten

Algemene kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Stijging resultaat

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019
	€
Netto-omzet	164.018
Inkoopwaarde van de omzet	8.600
Bruto bedrijfsresultaat	155.418
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.173
Huisvestingskosten	38.148
Exploitatiekosten	6.242
Verkoopkosten	538
Kantoorkosten	3.657
Algemene kosten	65.309
Som der kosten	130.067
Bedrijfsresultaat	25.351
Rentelasten en soortgelijke kosten	-410
Som der financiële baten en lasten	-410
Resultaat	24.941

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019	
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
Liquide middelen	19.660	
Totaal vlottende activa		19.660
Af: kortlopende schulden		1.199
Werkkapitaal		18.461
 Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	53.843	
		53.843
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		72.304
 Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen		72.304
		72.304

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 18.461.

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,98
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	60,30
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,02

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	16,40
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	16,40

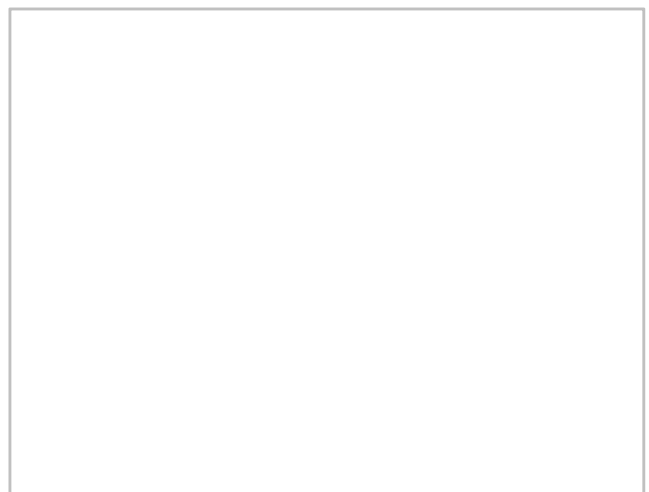
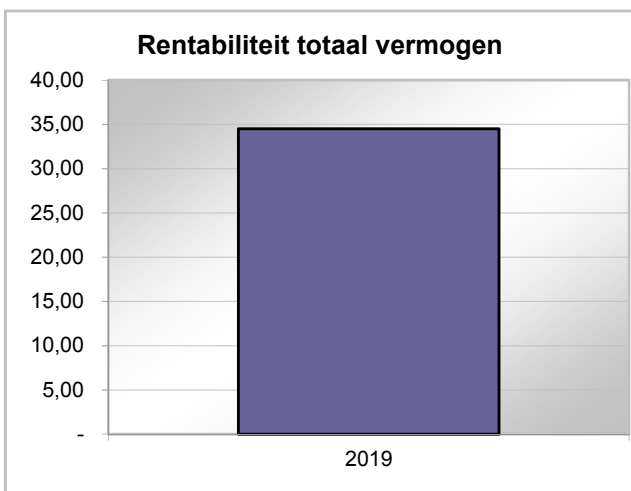
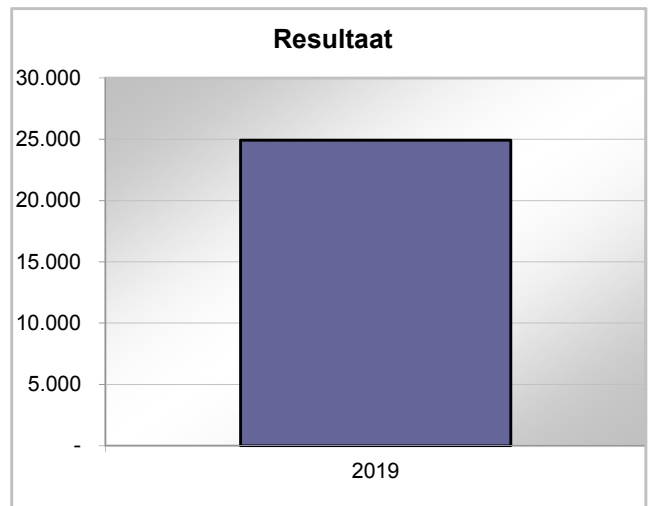
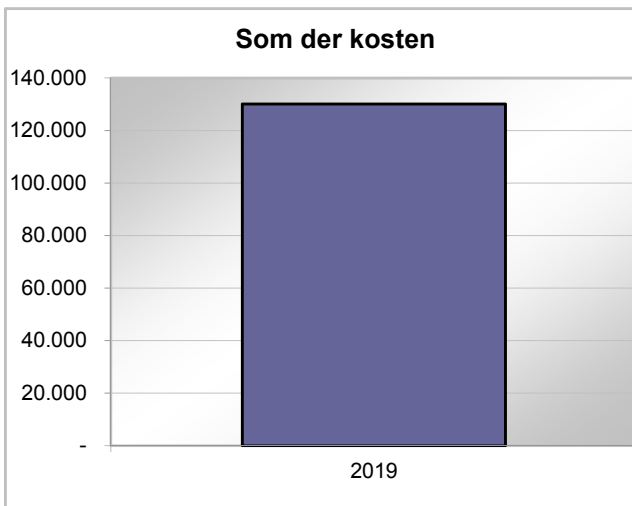
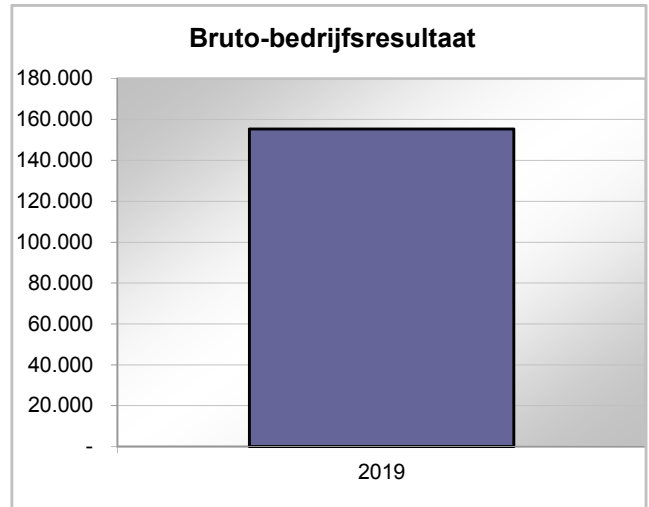
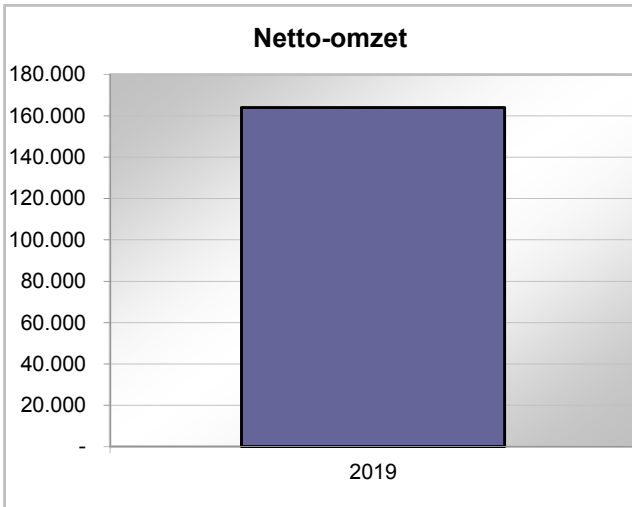
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2019</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	94,76
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	15,21
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	34,49
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	34,49
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	34,20

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



1.8 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		24.941
Belastbaar bedrag 2019		<u>24.941</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn GEEN aangiften vennootschapsbelasting ingediend i.v.m. GEEN belastingplicht.

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

Hoogachtend,
Mizan B.V. Administratie & Belastingadvies

S. Gürcü
Belastingadviseur

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019	
ACTIVA	€	€
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.180	
Inventaris	38.663	
		53.843
Vlottende activa		
<i>Liquide middelen</i>		19.660
Totaal activazijde		73.503

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 december 2020

Oss, 20 november 2020
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

A.Tegmen

E. Akin

M. Celebi

M.E. Celik

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019	
PASSIVA	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	72.304	72.304
Kortlopende schulden		
Overige schulden	1.199	1.199
Totaal passivazijde		73.503

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 december 2020

Oss, 20 november 2020
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

A.Tegmen

E. Akin

M. Celebi

M.E. Celik

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	
	€	€
Netto-omzet		164.018
Inkoopwaarde van de omzet	1.780	
Kosten van uitbesteed werk	6.820	
		<u>8.600</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>155.418</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.173	
Huisvestingskosten	38.148	
Exploitatiekosten	6.242	
Verkoopkosten	538	
Kantoorkosten	3.657	
Algemene kosten	65.309	
Som der kosten		<u>130.067</u>
Bedrijfsresultaat		<u>25.351</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-410	
Som der financiële baten en lasten		<u>-410</u>
Resultaat		<u><u>24.941</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 december 2020

Oss, 20 november 2020
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

A. Tegmen

E. Akin

M. Celebi

M.E. Celik

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		25.351
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	<u>16.173</u>	16.173
Verandering in werkkapitaal:		
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>1.199</u>	<u>1.199</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.723
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-410</u>	<u>-410</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		42.313
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-70.016</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-70.016
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-27.703</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		47.363
Mutatie geldmiddelen		<u>-27.703</u>
Stand per 31 december		<u><u>19.660</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 9 december 2020

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss , statutair gevestigd te Oss, bestaan voornamelijk uit:

Religieuze activiteiten

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Watertorenstraat 1A te Oss.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss , statutair gevestigd te Oss is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41082938.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Leasing

Financiële leasing

De onderneming leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de onderneming grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operationele leasing

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing gebouwen	Inventaris
	€	€
Investeringen	16.068	53.948
Afschrijvingen	-888	-15.285
Mutaties 2019	<u>15.180</u>	<u>38.663</u>
Aanschafwaarde	16.068	53.948
Cumulatieve afschrijvingen	-888	-15.285
Boekwaarde per 31 december	<u>15.180</u>	<u>38.663</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

20 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

NL91RABO0170436535

17.329

Kas

2.331

19.660

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal

72.304

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Ontvangen borg

1.199

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>
	€
Netto-omzet	
Omzet giften en donaties	74.572
Omzet huur	17.811
Omzet telefoonmaatschappij	32.000
Omzet kermes	29.222
Omzet overige opbrengsten	4.975
Omzet boekenverkoop	80
Omzet automaten	2.838
Omzet training/cursus/opleiding	2.520
	<u>164.018</u>
	<u>164.018</u>
De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0% gestegen.	
Inkoopwaarde van de omzet	
Inkopen nul	<u>1.780</u>
	<u>1.780</u>
Kosten van uitbesteed werk	
Kosten vrouwelijke imam	3.800
Vrijwilligersvergoeding	3.020
	<u>6.820</u>
	<u>6.820</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	888
Inventaris	15.285
	<u>16.173</u>
	<u>16.173</u>
Huisvestingskosten	
Gemeentelijke belastingen	3.329
Gas, water en elektra	27.906
Schoonmaakkosten	3.170
Milieu- en afvoerkosten	2.736
Bewakingskosten	1.007
	<u>38.148</u>
	<u>38.148</u>
Exploitatie- en machinekosten	
Klein gereedschap	<u>6.242</u>
	<u>6.242</u>
Verkoopkosten	
Reis- en verblijfkosten	<u>538</u>
	<u>538</u>
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	1.660
Drukwerk	486
Internetkosten	520

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>
	€
Contributies en abonnementen	<u>991</u>
	<u><u>3.657</u></u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	1.761
Voedsel en drank	880
Activiteitenkosten	12.178
Zakelijke verzekeringen	3.280
Boekengeld	1.329
Kosten Rumi/Tugra	650
Giften en donaties HDV	34.508
Overige kosten	16.677
Terugaaf energiebelasting	-5.954
	<u>65.309</u>
	<u><u>65.309</u></u>
Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten en provisie	<u>410</u>
	<u><u>410</u></u>

4. BIJLAGEN