

**Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss
de directie
Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS**

Jaarrekening 2021

**Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss
de directie
Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS**

Jaarrekening 2021

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 2021	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	26
-----	---------------------------	----

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss
de directie
Watertorenstraat 1A
5341 TE OSS

Referentie: 26062023/ULU/AY
Betreft: jaarrekening 2021

Eindhoven, 27 juni 2023

Geachte bestuurders,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 vertrouwelijk 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:

- Yalcin Tok
- Orhan Gur
- Osman Sen
- Ibrahim Yurt

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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	113.837	100,0%	134.913	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	6.917	6,1%	9.349	6,9%
Bruto bedrijfsresultaat	106.920	93,9%	125.564	93,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.230	18,7%	9.314	6,9%
Huisvestingskosten	53.015	46,6%	58.151	43,1%
Exploitatiekosten	4.685	4,1%	8.741	6,5%
Verkoopkosten	65	0,1%	1.482	1,1%
Kantoorkosten	2.331	2,1%	1.097	0,8%
Algemene kosten	10.941	9,6%	46.183	34,2%
Som der kosten	92.267	81,2%	124.968	92,6%
Bedrijfsresultaat	14.653	12,7%	596	0,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-407	-0,4%	-331	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-407	-0,4%	-331	-0,3%
Resultaat	14.246	12,3%	265	0,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 13.981. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.432	
Huisvestingskosten	5.136	
Exploitatiekosten	4.056	
Verkoopkosten	1.417	
Algemene kosten	<u>35.242</u>	
		48.283
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	21.076	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.916	
Kantoorkosten	1.234	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>76</u>	
		<u>34.302</u>
Stijging resultaat		<u><u>13.981</u></u>

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.

	2021	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	113.837	134.913	164.018
Inkoopwaarde van de omzet	6.917	9.349	8.600
Bruto bedrijfsresultaat	<u>106.920</u>	<u>125.564</u>	<u>155.418</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.230	9.314	16.173
Huisvestingskosten	53.015	58.151	38.148
Exploitatiekosten	4.685	8.741	6.242
Verkoopkosten	65	1.482	538
Kantoorkosten	2.331	1.097	3.657
Algemene kosten	10.941	46.183	65.309
Som der kosten	<u>92.267</u>	<u>124.968</u>	<u>130.067</u>
Bedrijfsresultaat	<u>14.653</u>	<u>596</u>	<u>25.351</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-407	-331	-410
Som der financiële baten en lasten	<u>-407</u>	<u>-331</u>	<u>-410</u>
Resultaat	<u><u>14.246</u></u>	<u><u>265</u></u>	<u><u>24.941</u></u>

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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	<u>53.082</u>		<u>19.705</u>	
Totaal vlottende activa		53.082		19.705
Af: kortlopende schulden		<u>-900</u>		<u>1.199</u>
Werkkapitaal		53.982		18.506
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>32.833</u>		<u>54.063</u>	
		<u>32.833</u>		<u>54.063</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>86.815</u></u>		<u><u>72.569</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>86.815</u>		<u>72.569</u>
		<u><u>86.815</u></u>		<u><u>72.569</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 35.476.

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.

	2021	2020	2019
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,01	0,98	0,98
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	96,46-	60,52	60,30
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,01-	0,02	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.

	2021	2020	2019
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	58,98-	16,43	16,40
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	58,98-	16,43	16,40

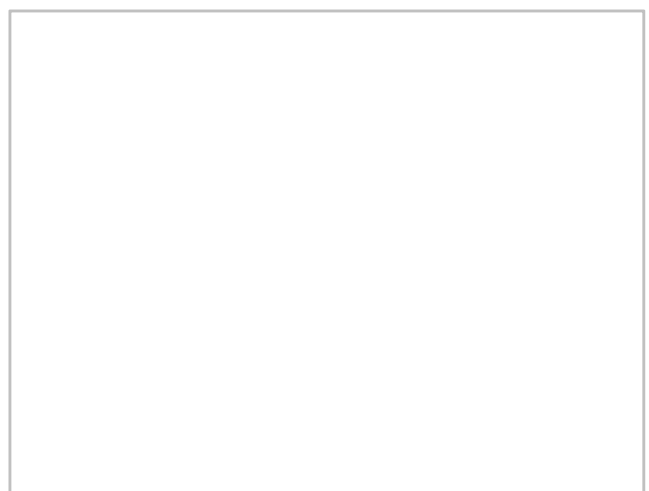
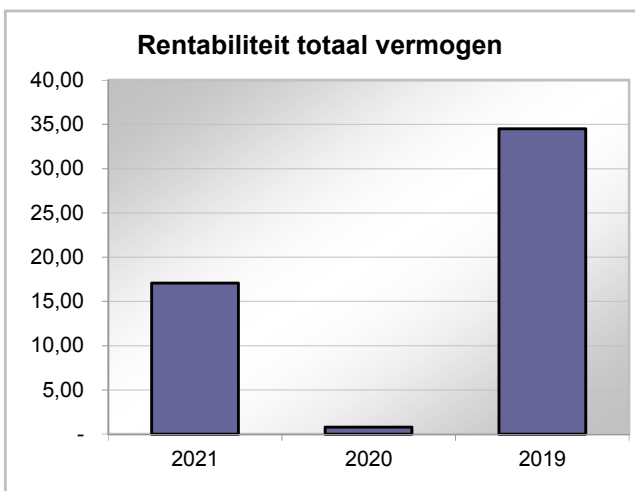
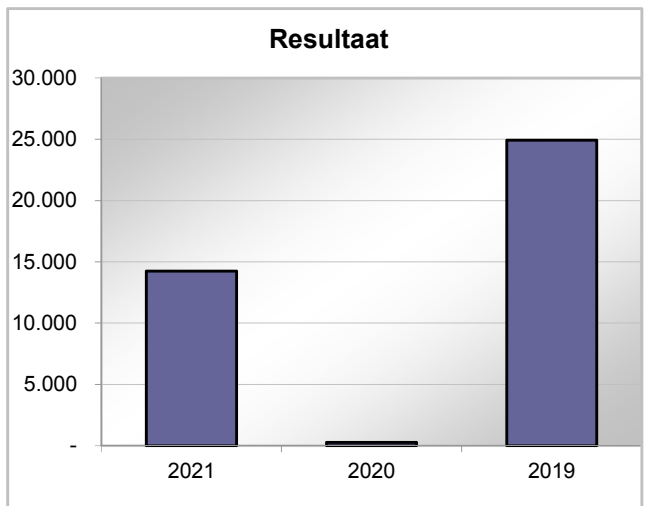
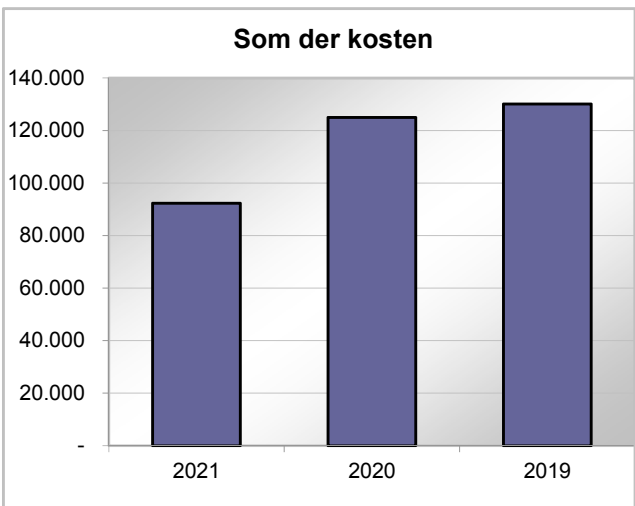
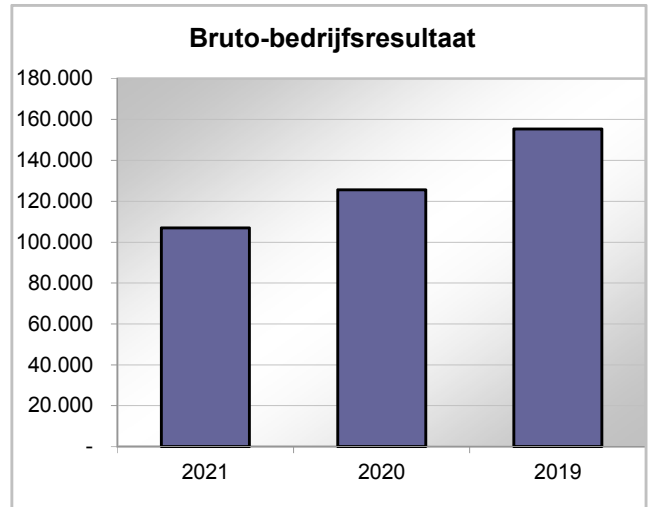
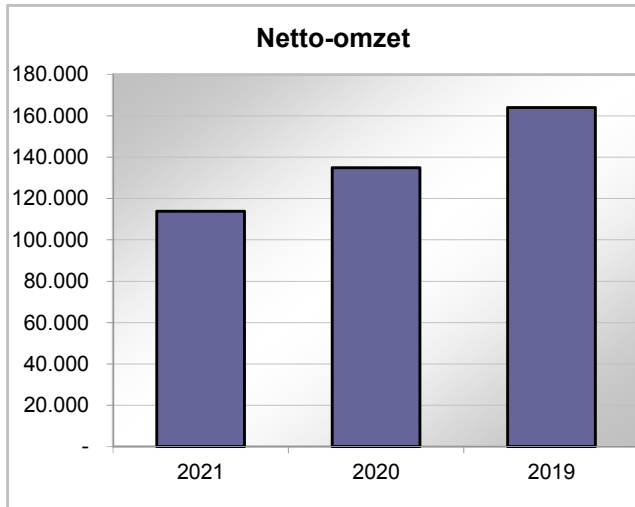
Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	69,41	82,25	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	93,92	93,07	94,76
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	12,51	0,20	15,21
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	17,06	0,81	34,49
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	16,41	0,37	34,49
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	45,22-	27,61	34,20

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



1.8 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat		14.246
Belastbaar bedrag 2021		<u>14.246</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 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.753		11.966	
Inventaris	24.080		42.097	
		32.833		54.063
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		53.082		19.705
Totaal activazijde		85.915		73.768

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2023

Oss, 27 juni 2023
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

Yalcin Tok

Orhan Gur

Osman Sen

Ibrahim Yurt

Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss te Oss

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>86.815</u>	86.815	<u>72.569</u>	72.569
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>-900</u>	-900	<u>1.199</u>	1.199
Totaal passivazijde		<u><u>85.915</u></u>		<u><u>73.768</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2023

Oss, 27 juni 2023
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

Yalcin Tok

Orhan Gur

Osman Sen

Ibrahim Yurt

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		113.837		134.913
Inkoopwaarde van de omzet	3.767		4.771	
Kosten van uitbesteed werk	3.150		4.578	
		<u>6.917</u>		<u>9.349</u>
Bruto bedrijfsresultaat		106.920		125.564
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.230		9.314	
Huisvestingskosten	53.015		58.151	
Exploitatiekosten	4.685		8.741	
Verkoopkosten	65		1.482	
Kantoorkosten	2.331		1.097	
Algemene kosten	10.941		46.183	
Som der kosten		<u>92.267</u>		<u>124.968</u>
Bedrijfsresultaat		<u>14.653</u>		<u>596</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-407		-331	
Som der financiële baten en lasten		<u>-407</u>		<u>-331</u>
Resultaat		<u><u>14.246</u></u>		<u><u>265</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2023

Oss, 27 juni 2023
Islamitische Stichting Nederland, ULU Oss

Yalcin Tok

Orhan Gur

Osman Sen

Ibrahim Yurt

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		14.653		596
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	21.230		9.314	
		21.230		9.314
Verandering in werkkapitaal: Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.099		-	
		-2.099		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		33.784		9.910
Rentelasten en soortgelijke kosten	-407		-331	
		-407		-331
Kasstroom uit operationele activiteiten		33.377		9.579
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-		-9.534	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-9.534
Mutatie geldmiddelen		33.377		45
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		19.705		19.660
Mutatie geldmiddelen		33.377		45
Stand per 31 december		53.082		19.705

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2023

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.

Kasstromen 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
	€	€
Aanschafwaarde	16.068	81.528
Cumulatieve afschrijvingen	-4.102	-39.431
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.966</u>	<u>42.097</u>
Afschrijvingen	-3.213	-18.017
Mutaties 2021	<u>-3.213</u>	<u>-18.017</u>
Aanschafwaarde	16.068	81.528
Cumulatieve afschrijvingen	-7.315	-57.448
Boekwaarde per 31 december	<u>8.753</u>	<u>24.080</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

52.762

15.775

Kas

320

3.930

53.082

19.705

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal	<u>86.815</u>	<u>72.569</u>
----------	---------------	---------------

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Ontvangen borg	<u>-900</u>	<u>1.199</u>
----------------	-------------	--------------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet giften en donaties	32.705	58.511
Omzet huur	26.800	24.735
Omzet telefoonmaatschappij	25.364	24.549
Omzet kermes	-	16.696
Omzet overige opbrengsten	3.100	3.516
Omzet boekenverkoop	595	618
Omzet automaten	-	1.018
Omzet training/cursus/opleiding	7.720	5.270
Omzet Food	17.553	-
	<u>113.837</u>	<u>134.913</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 15,6% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop benodigdheden Turkse Pizza	<u>3.767</u>	<u>4.771</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten vrouwelijke imam	-	2.190
Vrijwilligersvergoeding	3.150	2.388
	<u>3.150</u>	<u>4.578</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.213	3.214
Inventaris	18.017	6.100
	<u>21.230</u>	<u>9.314</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.450	-
Gemeentelijke belastingen	5.013	4.719
Onderhoud onroerend goed	9.838	7.925
Gas, water en elektra	26.245	37.686
Schoonmaakkosten	5.021	4.519
Milieu- en afvoerkosten	2.536	2.745
Bewakingskosten	312	557
Overige huisvestingskosten	600	-
	<u>53.015</u>	<u>58.151</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Klein gereedschap	<u>4.685</u>	<u>8.741</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	-	240
Vrachtkosten verkoop	65	1.242
	<u>65</u>	<u>1.482</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
	<u> </u>	<u> </u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.695	475
Internetkosten	548	534
Contributies en abonnementen	88	88
	<u>2.331</u>	<u>1.097</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	-	1.966
Activiteitenkosten	2.888	2.938
Zakelijke verzekeringen	5.597	6.389
Boekengeld	1.478	1.066
Kosten Rumi/Tugra	47	-
Kosten leerlingen	345	326
Giften en donaties HDV	148	31.819
Overige kosten	438	1.679
	<u>10.941</u>	<u>46.183</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>407</u>	<u>331</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2021	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2021	Inves-teringen 2021	Desinves-teringen 2021	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2021	Afschrij-vingen tot 01-01-2021	Afschrij-vingen 2021	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Verbouwing gebouwen</i>												
Zekerinzink	15-04-2019	847			847	297	169	-	466	381		20,00
Beversteencentrum	03-10-2019	9.934			9.934	2.484	1.987	-	4.471	5.463		20,00
Gaffur Sevdi Tas doseme	31-10-2019	5.287			5.287	1.321	1.057	-	2.378	2.909		20,00
		<u>16.068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.068</u>	<u>4.102</u>	<u>3.213</u>	<u>-</u>	<u>7.315</u>	<u>8.753</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
Inventaris voorgaande jaren	01-01-2018	65.620			65.620	36.152	14.836	-	50.988	14.632		20,00
Bol.com	08-01-2018	797			797	172	159	-	331	466		20,00
Wieltexo gordijnen	09-02-2018	880			880	191	176	-	367	513		20,00
Moy computers	15-11-2018	550			550	119	110	-	229	321		20,00
Pano cay ocagi	28-02-2019	800			800	293	160	-	453	347		20,00
Bilyardo tamiri	30-04-2019	1.400			1.400	467	280	-	747	653		20,00
Cenaze mikrofonu disari	30-06-2019	747			747	224	149	-	373	374		20,00
Kalorifer Hoca evi	30-09-2019	1.200			1.200	300	240	-	540	660		20,00
Ses sistemi	29-02-2020	5.000			5.000	833	1.000	-	1.833	3.167		20,00
Armalight	24-03-2020	4.534			4.534	680	907	-	1.587	2.947		20,00
		<u>81.528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81.528</u>	<u>39.431</u>	<u>18.017</u>	<u>-</u>	<u>57.448</u>	<u>24.080</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>97.596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97.596</u>	<u>43.533</u>	<u>21.230</u>	<u>-</u>	<u>64.763</u>	<u>32.833</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>97.596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97.596</u>	<u>43.533</u>	<u>21.230</u>	<u>-</u>	<u>64.763</u>	<u>32.833</u>	<u>-</u>	