



## RAPPORT

Inzake:

**Jaarverslag 2017**

Uitgebracht aan:

**Alevitische Vereniging BEHAKDER**  
Van Tijenstraat 2  
1945 XH BEVERWIJK

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



**12 Consult V.O.F.**  
**Simon Rijnbendes traat 4**  
**3117 ZD SCHIEDAM**  
Gsm: +31 (0) 6 818 42 581  
Fax: +31 (0) 84 83 87 601

**K.V.K. ROTTERDAM**  
**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 2017**

2.1. Balans per 31 december 2017

2.2. Overzicht baten en lasten over 2017

2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2017

## **1.1. Samenstellingsverklaring**

### Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2017 voor Alevitische Vereniging BEHAKDER gevestigd te Beverwijk 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. 04 maart 2018

Hoogachtend,  
12 Consult V.O.F.

D. Kayak



## 1.2. Exploitatieoverzicht

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>		
Stichtingsvermogen	€ 25.906	€ 25.326
Reserveringen/ Voorzieningen	€ 34.930	€ 73.535
Langlopende schulden	€ -	€ -
	<u>€ 60.836</u>	<u>€ 98.861</u>
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>		
Materiële vaste activa	€ 750	€ 1.500
<b>Werkkapitaal</b>	<u>€ 60.086</u>	<u>€ 97.361</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	€ -	€ -
Liquide middelen	€ 60.086	€ 97.361
Bruto werkkapitaal	€ 60.086	€ 97.361
Af: Kortlopende schulden	€ -	€ -
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u>€ 60.086</u>	<u>€ 97.361</u>
Cash Flow	€ 1.330	€ 4.207

## 2.1. Balans per 31 december 2017

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
<b>A C T I V A</b>	€	€
<u>Immateriele vaste activa</u>		
Goodwill	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Materiele vaste activa</u>		
Pand(en)	€ -	€ -
	€ -	€ -
Inventaris	€ 750	€ 1.500
	€ 750	€ 1.500
Verbouwingen	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen toegezegde giften	€ -	€ -
Overlopende activa	€ -	€ -
	€ -	€ -
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 931	€ 630
Banktegoeden	€ 59.155	€ 96.731
	€ 60.086	€ 97.361
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>€ 60.836</b>	<b>€ 98.861</b>

## 2.1. Balans per 31 december 2017 (vervolg)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 01 januari	€ 25.326	€ 21.869
Correctie beginbalans	€ -	€ -
Bij: berotingssaldo	€ 580	€ 3.457
Af: Reservering Aanschaf Pand	€ -	€ -
Saldo per 31 december	<u>€ 25.906</u>	<u>€ 25.326</u>
 <u>Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen</u>		
Opgebouwde Reserveringen	€ 34.930	€ 73.535
	<u>€ 34.930</u>	<u>€ 73.535</u>
 <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>
 <b>TOTAAL GENERAAL</b>	 <u><u>€ 60.836</u></u>	 <u><u>€ 98.861</u></u>

## **2.3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De Alevitische Vereniging BEHAKDER is opgericht met het doel ter bevordering van de integratie van de Alevieten in met name de regio Beverwijk 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 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>ONTVANGSTEN:</b>		
<b>Baten</b>	<b>€ 47.233</b>	<b>€ 112.734</b>
<b>UITGAVEN:</b>		
Personeelskosten	€ 12.112	€ 10.645
Huisvestingskosten	€ 70.924	€ 23.025
Verkoopkosten	€ -	€ -
Kantoorkosten	€ 160	€ 439
Algemene kosten	€ 1.312	€ 883
Afschrijvingskosten	€ 750	€ 750
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>€ 85.258</b>	<b>€ 35.742</b>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>€ 38.025-</b>	<b>€ 76.992</b>
Buitengewone Baten en Lasten	€ 38.605	€ 73.535-
<b>SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN</b>	<b>€ 38.605</b>	<b>€ 73.535-</b>
<b>BEGROTINSSALDO (overschot)</b>	<b>€ 580</b>	<b>€ 3.457</b>

#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017 (vervolg)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen toegezegde giften	€ -	€ -
Vordering op vrouwencommissie	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 931	€ 630
ABN-Amro Bank	€ 59.155	€ 96.731
	<u>€ 60.086</u>	<u>€ 97.361</u>

#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017 (vervolg)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Verenigingsvermogen</u>		
<i>Verenigingsvermogen</i>		
Stand per 01 januari	€ 25.326	€ 21.869
Correctie beginbalans	€ -	€ -
Begrotingssaldo	€ 580	€ 3.457
	<u>€ 25.906</u>	<u>€ 25.326</u>
Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 25.906	€ 25.326
<u>Reserve Aanschaf Eigen Onderkomen</u>		
Stand per 01 januari	€ 73.535	€ -
Af: onttrekking boekjaar	€ 38.605	€ -
Bij: dotatie boekjaar	€ -	€ 73.535
Stand per 31 december	<u>€ 34.930</u>	<u>€ 73.535</u>
<u>Vreemd vermogen op lange termijn</u>		
Stand per 01 januari	€ -	€ -
Bij: lening o/g	€ -	€ -
Af: aflossing lening	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>Vreemd vermogen op korte termijn</u>		
<i>Vreemd vermogen op korte termijn</i>		
Crediteuren	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen accountantskosten	€ -	€ -
Overige kortlopende schulden	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

#### 2.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

##### ACTIVA

##### Vaste activa

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Pand(en)</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Totalen</u>
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	€ -	€ 3.000	€ -	€ 3.000
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ 1.500	€ -	€ 1.500
<b>Boekwaarde per 01 januari</b>	€ -	€ 1.500	€ -	€ 1.500
<b>Mutaties</b>				
Investeringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -	€ 750	€ -	€ 750
	€ -	€ 750	€ -	€ 750
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	€ -	€ 750	€ -	€ 750
Aanschaffingswaarde	€ -	€ 3.000	€ -	€ 3.000
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ 2.250	€ -	€ 2.250
	€ -	€ 750	€ -	€ 750
<b>Afschrijving</b>	Afschrijvings %	Afschrijvings %	Afschrijvings %	
Inventaris	5%	25%	10%	
	Restwaarde	Restwaarde	Restwaarde	
	€ -	€ -	€ -	

## 2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	€		€
<u>Baten</u>			
Contributie leden	€ 13.470	€	15.843
Ontvangen donaties en giften	€ -	€	3.867
Ontvangsten ticket/ kalenderverkoop	€ -	€	-
Ontvangsten activiteiten	€ 3.830	€	5.951
Kantineontvangsten	€ 12.283	€	10.528
Ontvangen giften inzake aankoop pand	€ 16.605	€	73.535
Overige inkomsten	€ 1.045	€	3.010
	<u>€ 47.233</u>	€	<u>112.734</u>
 <u>Uitgaven activiteiten</u>			
Uitgaven uitbesteed aan activiteiten	€ 4.862	€	6.370
Vrijwilligersvergoeding	€ 7.250	€	4.275
	<u>€ 12.112</u>	€	<u>10.645</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur locatie	€ 6.276	€	8.593
Gas, water en elektra	€ 3.058	€	3.635
Kantinekosten	€ 5.436	€	4.696
Verzekering gebouw	€ 207	€	1.313
Kosten i.v.m. aankoop pand	€ 55.209	€	4.045
Gemeentelijke belastingen	€ 738	€	743
Schoonmaakkosten	€ -	€	-
Onderhoud inventaris	€ -	€	-
Aanschaf klein inventaris	€ -	€	-
	<u>€ 70.924</u>	€	<u>23.025</u>
 <u>Verkoopkosten</u>			
Donatie goede doelen	€ -	€	-
Verblijfs- en reiskosten	€ -	€	-
Representatiekosten/ Ziekenbezoek	€ -	€	-
	<u>€ -</u>	€	<u>-</u>

## 2.5. Toelichting op de baten en lasten over 2017 (vervolg)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	€ 160	€ 439
Drukwerk	€ -	€ -
Telefoon	€ -	€ -
Portiekosten	€ -	€ -
	<u>€ 160</u>	<u>€ 439</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	€ 562	€ 183
Internetkosten	€ 324	€ 326
Contributies, lidmaatschappen en abonnementen	€ -	€ 55
Bankkosten	€ 426	€ 319
Kosten concert	€ -	€ -
Kosten culturele activiteiten	€ -	€ -
Advieskosten	€ -	€ -
Notariskosten	€ -	€ -
Ontvangen bankrente	€ -	€ -
Catering	€ -	€ -
Rouwwerk	€ -	€ -
Betalingsverschillen	€ -	€ -
Overige algemene kosten	€ -	€ -
	<u>€ 1.312</u>	<u>€ 883</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Goodwill	€ -	€ -
Kantoorinventaris	€ 750	€ 750
Verbouwingen	€ -	€ -
Vervoermiddelen	€ -	€ -
	<u>€ 750</u>	<u>€ 750</u>
<u>Buitengewone baten en lasten</u>		
Lasten (dotatie aan reserves)	€ -	€ 73.535
Baten (onttrekking aan reserves)	€ 38.605	€ -
	<u>€ 38.605</u>	<u>€ 73.535</u>