

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii
het bestuur
Verlengde Blokkenweg 12
6717 AG EDE

Rapport inzake de
jaarrekening 2022

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii
het bestuur
Verlengde Blokkenweg 12
6717 AG EDE

Rapport inzake de
jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Algemeen	2
1.2	Resultaatvergelijking	2

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	5
2.2	Staat van baten en lasten 2022	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	10
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii te Ede

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 juni 1991 werd stichting Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41051262.

Doelstelling

De doelstelling van Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

- Het instandhouden en creëren van mogelijkheden voor de in Ede verblijvende Islamitische gemeenschap om te kunnen voldoen aan hun godsdienstige plichten.
- Het bevorderen van Het welzijnsklimaat van de Turks-Islamitische gemeenschap in Ede.
- Het bevorderen van de mogelijkheden tot geestelijke ontplooiing van de in Nederland verblijvende de Islamieten.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Voorzitter H. Durmus
- Penningmeester O. Özkaya
- Secretaris S. Yazici

1.2 Resultaatvergelijking

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

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	324.379	100,0%	259.802	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	43.454	13,4%	26.488	10,2%
Bruto bedrijfsresultaat	280.925	86,6%	233.314	89,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.776	3,0%	8.900	3,4%
Huisvestingskosten	47.173	14,5%	42.482	16,4%
Exploitatiekosten	3.081	1,0%	4.535	1,8%
Autokosten	1.530	0,5%	571	0,2%
Kantoorkosten	5.604	1,7%	3.265	1,3%
Algemene kosten	10.156	3,1%	12.389	4,8%
Som der kosten	77.320	23,8%	72.142	27,9%
Bedrijfsresultaat	203.605	62,8%	161.172	61,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.797	-0,6%	-1.323	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-1.797	-0,6%	-1.323	-0,5%
Resultaat	201.808	62,2%	159.849	61,4%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 41.959. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	64.577	
<i>Daling van:</i>		
Exploitatiekosten	1.454	
Algemene kosten	2.233	
		68.264
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	16.966	
Afschrijvingen materiële vaste activa	876	
Huisvestingskosten	4.691	
Autokosten	959	
Kantoorkosten	2.339	
Rentelasten en soortgelijke kosten	474	
		26.305
Stijging resultaat		41.959

2. JAARREKENING

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii te Ede

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.039.525		4.033.623	
Inventaris		64.379		66.299	
Dienstwoning		<u>208.864</u>		<u>208.864</u>	
			4.312.768		4.308.786
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Overige vorderingen		14.122		2.360	
Overlopende activa		<u>2.415</u>		<u>2.238</u>	
			16.537		4.598
<i>Liquide middelen</i>	[3]		83.543		66.559
Totaal activazijde			<u><u>4.412.848</u></u>		<u><u>4.379.943</u></u>

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii te Ede

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	[4]				
Overige reserves		<u>4.005.094</u>	4.005.094	<u>3.803.286</u>	3.803.286
Voorzieningen	[5]				
Overige voorzieningen		<u>50.000</u>	50.000	<u>40.000</u>	40.000
Langlopende schulden	[6]				
Schulden aan kredietinstellingen		<u>357.754</u>	357.754	<u>536.657</u>	536.657
Totaal passivazijde			<u><u>4.412.848</u></u>		<u><u>4.379.943</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		324.379		259.802
Inkoopwaarde van de omzet	[8]		43.454		26.488
Bruto bedrijfsresultaat			<u>280.925</u>		<u>233.314</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	[9]	9.776		8.900	
Huisvestingskosten	[10]	47.173		42.482	
Exploitatiekosten	[11]	3.081		4.535	
Autokosten	[12]	1.530		571	
Kantoorkosten	[13]	5.604		3.265	
Algemene kosten	[14]	10.156		12.389	
Som der kosten			77.320		72.142
Bedrijfsresultaat			<u>203.605</u>		<u>161.172</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[15]	-1.797		-1.323	
Som der financiële baten en lasten			-1.797		-1.323
Resultaat			<u><u>201.808</u></u>		<u><u>159.849</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Islamitische Stichting Nederland Ulu Ede Camii, statutair gevestigd te Ede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41051262.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

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.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Dienstwoning	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	4.033.623	92.899	208.864	4.335.386
Cumulatieve afschrijvingen	-	-26.600	-	-26.600
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.033.623</u>	<u>66.299</u>	<u>208.864</u>	<u>4.308.786</u>
Investeringen	5.902	7.856	-	13.758
Afschrijvingen	-	-9.776	-	-9.776
Mutaties 2022	<u>5.902</u>	<u>-1.920</u>	<u>-</u>	<u>3.982</u>
Aanschafwaarde	4.039.525	100.755	208.864	4.349.144
Cumulatieve afschrijvingen	-	-36.376	-	-36.376
Boekwaarde per 31 december	<u>4.039.525</u>	<u>64.379</u>	<u>208.864</u>	<u>4.312.768</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 10 %

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Vorderingen [2]		
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>14.122</u>	<u>2.360</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>2.415</u>	<u>2.238</u>
Liquide middelen [3]		
ING Bank	21.383	23.612
ING Bank spaarrekening	55.000	40.000
Kas	7.160	2.947
	<u>83.543</u>	<u>66.559</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.803.286	3.643.437
Uit voorstel resultaatbestemming	201.808	159.849
Stand per 31 december	<u>4.005.094</u>	<u>3.803.286</u>

VOORZIENINGEN [5]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	40.000	30.000
Dotatie	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financieringen	<u>357.754</u>	<u>536.657</u>

Financieringen

Lening Islamitische Stichting Nederland	<u>357.754</u>	<u>536.657</u>
---	----------------	----------------

	2022	2021
	€	€
<i>Lening Islamitische Stichting Nederland</i>		
Stand per 1 januari	536.657	688.614
Aflossing	-178.903	-151.957
Stand per 31 december	<u>357.754</u>	<u>536.657</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet [7]		
Periodieke giften	123.465	124.565
Giften nieuwe moskee	19.120	41.190
Collecten andere moskeeen	42.043	445
Collecten eigen moskee	14.872	17.741
Overige giften	30.242	15.060
Opbrengst activiteiten	85.282	51.814
Biljarttafel	1.234	-
Collectenbussen	351	2.928
Opbrengst zaalhuur	7.770	6.059
	<u>324.379</u>	<u>259.802</u>

De inkomsten 2022 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 24,9% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet [8]

Kosten activiteiten	<u>43.454</u>	<u>26.488</u>
---------------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa [9]

Inventaris	<u>9.776</u>	<u>8.900</u>
------------	--------------	--------------

Huisvestingskosten [10]

Onderhoud onroerend goed	8.586	5.117
Dotatie onderhoudsvoorziening	10.000	10.000
Gas, water en elektra	25.983	29.910
Verzekering onroerend goed	4.697	5.832
Vaste lasten onroerend goed	532	362
Schoonmaakkosten	6.149	3.139
Bewakingskosten	436	1.030
Overige huisvestingskosten	-	207
	<u>56.383</u>	<u>55.597</u>
Ontvangen huur	-1.800	-1.800
Energiebelasting	-6.878	-10.099
Ontvangen subsidie zonnepanelen	-532	-1.216
	<u>47.173</u>	<u>42.482</u>

Exploitatiekosten [11]

Klein gereedschap	<u>3.081</u>	<u>4.535</u>
-------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Vervoerskosten [12]		
Brandstoffen	1.466	457
Overige autokosten	64	114
	<u>1.530</u>	<u>571</u>
 Kantoorkosten [13]		
Kantoorbenodigdheden	694	82
Telecommunicatie	1.269	1.010
Kosten automatisering	620	1.622
Contributies en abonnementen	3.021	551
	<u>5.604</u>	<u>3.265</u>
 Algemene kosten [14]		
Bijdrage ISN	900	900
Vrijwilligersvergoedingen	9.000	10.500
Verteringen	52	-
Representatie	204	989
	<u>10.156</u>	<u>12.389</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten [15]		
Bankkosten en provisie	<u>1.797</u>	<u>1.323</u>