

Accountantsrapport 2015
Stichting Masjid Wa Daralulum
Islamia Ghausia
Rotterdam

INHOUD

ACCOUNTANTSVERSLAG	1
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Financiële positie	3
JAARREKENING	4
1 Balans	5
2 Winst- en verliesrekening	7
3 Toelichting op de balans	8
4 Toelichting op de winst- en verliesrekening	10

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de directie van:
Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia
Boudewijnstraat 57
3073 ZA Rotterdam

1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia te Rotterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich 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.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Rotterdam, 19 september 2016

TR-Consultancy
T. Rafiq

2 Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van uw onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	395.854	77	302.312	62
Liquide middelen	115.797	23	187.838	38
	511.651	100	490.150	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	511.033	100	488.767	100
Kortlopende schulden en overlopende passiva	618	0	1.383	0
	511.651	100	490.150	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2015	2014	Mutatie
	€	€	€
Liquide middelen	115.797	187.838	(72.041)
Vlottende activa	115.797	187.838	(72.041)
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	618	1.383	(765)
Netto werkkapitaal	115.179	186.455	(71.276)

JAARREKENING

Balans

	Toelichting	31-12-2015 €	31-12-2014 €
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen		393.948	302.312
Inventaris		1.906	0
		<u>395.854</u>	<u>302.312</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Liquide middelen			
Kas		9.398	37.088
Rabobank 1590.26.776		29.381	44.533
Rabobank 3182.54.688		2.367	2.367
ABN-Amro 4557.15.327		5.230	47.116
ABN-Amro 4581.07.611		39.249	37.138
Fortis 808.763.342		23.617	14.908
Postbank 132716		6.555	4.688
		<u>115.797</u>	<u>187.838</u>
 ACTIVA		 <u><u>511.651</u></u>	 <u><u>490.150</u></u>

Balans

	Toelichting	31-12-2015	31-12-2014
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	2		
Algemene / winstreserve		<u>511.033</u>	<u>488.767</u>
		511.033	488.767
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3		
Belastingen en premies SV		73	556
Overige schulden en overlopende passiva		<u>545</u>	<u>827</u>
		618	1.383
 PASSIVA		 <u>511.651</u>	 <u>490.150</u>

Winst en verliesrekening

	Toelichting		2015 €	2014 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>				
Totaal omzet	4	95.348	114.901	
Totaal inkoopwaarde omzet	5	4.098	2.635	
Brutomarge			91.250	112.266
Lonen en salarissen	6	17.286	16.424	
Sociale lasten en pensioenpremies	7	136	2.439	
Overige personeelskosten	8	887	12	
Afschrijvingen	9	19.980	9.128	
Huisvestingskosten	10	26.558	51.570	
Algemene/overige kosten	11	4.400	4.948	
Som der kosten			69.247	84.521
Bedrijfsresultaat			22.003	27.745
Financiële baten en lasten	12		(223)	(5.623)
Bijzondere baten en lasten			40	0
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting			22.266	33.368
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting			22.266	33.368

Toelichting op de balans

Aard van de bedrijfsactiviteiten

Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia is een islamitische organisatie.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vorderingen, liquide middelen

De vorderingen en liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien deze in vreemde valuta zijn, worden deze omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd middels jaarlijkse dotaties in verband met in de toekomst uit te voeren groot onderhoud aan de Stichting Masjid-Wa-Darululum Islamia Ghausia te Rotterdam.

De kosten voor groot onderhoud worden in mindering gebracht op de gevormde voorziening.

Schulden

De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien deze in vreemde valuta zijn, worden deze omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

2 Eigen vermogen

	2015 €	2014 €
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	488.767	455.399
Resultaat lopend boekjaar	22.266	33.368
	511.033	488.767

3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2014, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2015 €	2014 €
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing en premies SV	73	0
Te betalen pensioenpremies	0	556
	73	556

Kortlopende schulden en overlopende passiva:

Te betalen vakantiegeld	297	295
Te betalen extra salaris periode	248	532
	545	827

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2015 nader toegelicht:

	2015 €	2014 €
<u>Totaal omzet (4):</u>		
Giften	95.348	109.834
Collectie box & vrijdag	0	5.067
	95.348	114.901
 <u>Inkoopwaarde (5):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	4.098	2.635
	4.098	2.635
 <u>Lonen en salarissen (6):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	7.086	4.865
Vrijwilligersvergoeding	10.200	10.626
Reservering vakantiegeld	0	933
	17.286	16.424
 <u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	136	1.239
Pensioenpremies personeel	0	1.200
	136	2.439
 <u>Overige personeelskosten (8):</u>		
Kantinekosten	887	12
	887	12
 <u>Huisvestingskosten (10):</u>		
Onderhoud/reparaties gebouwen	13.403	39.361
Energieverbruik	11.882	11.241
Zakelijke lasten huisvesting	1.041	611
Schoonmaakkosten	232	0
Overige kosten huisvesting	0	357
	26.558	51.570
 <u>Afschrijvingen (9):</u>		
Afschrijving gebouwen	19.686	9.128
Afschrijving inventaris	294	0
	19.980	9.128

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2015	2014
	€	€
<u>Algemene/overige kosten (11):</u>		
Representatiekosten	301	0
Kantoorbenodigdheden	247	241
Telefoonkosten	693	636
Contributies en abonnementen	8	235
Assuranties	3.091	3.836
Giften	60	0
	<u>4.400</u>	<u>4.948</u>
 <u>Bijzondere baten en lasten:</u>		
Bijzondere baten	40	0
	<u>40</u>	<u>0</u>