

Accountantsrapport 2011
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	11
BIJLAGEN	13
1 Winstbestemming	14

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de directie van:
Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia
Boudewijnstraat
3073 ZA Luchthaven Schiphol

1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 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, 24 september 2012

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 2011 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2010:

	31-12-2011		31-12-2010	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Liquide middelen	943.547	100	681.124	100
	943.547	100	681.124	100
 PASSIVA				
Eigen vermogen	318.139	34	306.124	45
Voorzieningen	625.000	66	375.000	55
Kortlopende schulden en overlopende passiva	408	0	0	0
	943.547	100	681.124	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.

	2011	2010	Mutatie
	€	€	€
Liquide middelen	943.547	681.124	262.423
Vlottende activa	943.547	681.124	262.423
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	408	0	408
Netto werkkapitaal	943.139	681.124	262.015

JAARREKENING

Balans

Toelichting	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
Liquide middelen		
Kas	12.375	11.764
Rabobank 1590.26.776	16.238	17.420
Rabobank 3182.54.688	274.288	274.288
ABN-Amro 4557.15.327	498.631	257.149
ABN-Amro 4581.07.611	18.730	10.807
Fortis 808.763.342	45.686	33.219
Postbank 132716	27.202	26.478
ING-Spaarrekening 132716	50.397	49.999
	943.547	681.124

ACTIVA

943.547

681.124

Balans

	Toelichting	31-12-2011	31-12-2010
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	1		
Algemene / winstreserve		318.139	306.124
		318.139	306.124
<u>Voorzieningen</u>	2		
Voorziening groot onderhoud		625.000	375.000
		625.000	375.000
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3		
Belastingen en premies SV		244	0
Overige schulden en overlopende passiva		164	0
		408	0
 PASSIVA		943.547	681.124

Winst en verliesrekening

	Toelichting	2011 €	2010 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>			
Totaal omzet	4	317.441	403.589
Totaal inkoopwaarde omzet	5	<u>5.895</u>	<u>71.063</u>
Brutomarge		311.546	332.526
Lonen en salarissen	6	11.913	11.160
Sociale lasten en pensioenpremies	7	1.529	1.200
Overige personeelskosten	8	1.329	1.047
Huisvestingskosten	9	276.173	312.975
Algemene/overige kosten	10	<u>10.091</u>	<u>7.013</u>
Som der kosten		<u>301.035</u>	<u>333.395</u>
Bedrijfsresultaat		10.511	(869)
Financiële baten en lasten	11	<u>(1.504)</u>	<u>(3.551)</u>
Resultaat voor belasting		12.015	2.682
Resultaat na belasting		<u>12.015</u>	<u>2.682</u>

Toelichting op de balans

Aard van de bedrijfsactiviteiten

Activiteiten

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

Alle vorderingen hebben, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

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.

Alle kortlopende schulden hebben, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

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.

Kortlopende vorderingen

Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2010, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

1 Eigen vermogen

	2011	2010
	€	€
Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	306.124	303.441
Resultaat lopend boekjaar	12.015	2.683
	318.139	306.124

2 Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

	2011	2010
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Beginstand voorziening groot onderhoud	375.000	75.000
Mutatie voorziening groot onderhoud	250.000	300.000
	625.000	375.000

3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2010, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2011	2010
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing / soc. verz.	58	0
Te betalen pensioenpremies	186	0
	244	0
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u>		
Te betalen vakantiegeld	164	0
	164	0

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2011 nader toegelicht:

	2011	2010
	€	€
<u>Totaal omzet (4):</u>		
Giften	313.567	315.844
Giften voor flood inPak	0	63.240
Collectie box & vrijdag	3.874	24.505
	<u>317.441</u>	<u>403.589</u>
<u>Inkoopwaarde (5):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	5.895	7.823
Giften voor flood inPak	0	63.240
	<u>5.895</u>	<u>71.063</u>
<u>Lonen en salarissen (6):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	1.714	11.160
Vrijwilligersvergoeding	10.035	0
Reservering vakantiegeld	164	0
	<u>11.913</u>	<u>11.160</u>
<u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	329	0
Pensioenpremies personeel	1.200	1.200
	<u>1.529</u>	<u>1.200</u>
<u>Overige personeelskosten (8):</u>		
Reiskosten	50	0
Kantinekosten	1.128	117
Andere personeelskosten	151	930
	<u>1.329</u>	<u>1.047</u>
<u>Huisvestingskosten (9):</u>		
Onderhoud/repatries gebouwen	12.900	0
Energieverbruik	10.726	9.552
Zakelijke lasten huisvesting	802	786
Dotatie voorziening groot onderhoud	250.000	300.000
Overige kosten huisvesting	1.745	2.637
	<u>276.173</u>	<u>312.975</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2011	2010
	€	€
<u>Algemene/overige kosten (10):</u>		
Kantoorbenodigdheden	457	342
Telefoonkosten	661	434
Contributies en abonnementen	38	37
Assuranties	2.763	2.708
Advieskosten	437	0
Onderhoud en klein aanschaf	195	220
Drukwerk	583	0
Giften	4.837	3.170
Overige algemene kosten	120	102
	<u>10.091</u>	<u>7.013</u>

BIJLAGEN

1 Winstbestemming

Voorstel resultaatbestemming 2011

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2011 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 12.015,-