

Accountantsrapport 2012
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 57
3073 ZA Rotterdam

1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 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, 7 april 2014

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 2012 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2011:

| | 31-12-2012 | | 31-12-2011 | |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| Liquide middelen | 965.934 | 100 | 943.547 | 100 |
| | 965.934 | 100 | 943.547 | 100 |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 330.617 | 34 | 318.139 | 34 |
| Voorzieningen | 634.950 | 66 | 625.000 | 66 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 367 | 0 | 408 | 0 |
| | 965.934 | 100 | 943.547 | 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.

| | 2012 | 2011 | Mutatie |
|---|----------------|----------------|---------------|
| | € | € | € |
| Liquide middelen | 965.934 | 943.547 | 22.387 |
| Vlottende activa | 965.934 | 943.547 | 22.387 |
| Af: kortlopende schulden en overlopende passiva | 367 | 408 | (41) |
| Netto werkkapitaal | 965.567 | 943.139 | 22.428 |

JAARREKENING

Balans

| Toelichting | 31-12-2012 € | 31-12-2011 € |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | | |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Liquide middelen | | |
| Kas | 10.755 | 12.375 |
| Rabobank 1590.26.776 | 114.541 | 16.238 |
| Rabobank 3182.54.688 | 73.190 | 274.288 |
| ABN-Amro 4557.15.327 | 647.601 | 498.631 |
| ABN-Amro 4581.07.611 | 19.058 | 18.730 |
| Fortis 808.763.342 | 37.182 | 45.686 |
| Postbank 132716 | 63.607 | 27.202 |
| ING-Spaarrekening 132716 | 0 | 50.397 |
| | 965.934 | 943.547 |

ACTIVA

965.934

943.547

Balans

| | Toelichting | 31-12-2012 | 31-12-2011 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| | | € | € |
| <u>Eigen vermogen</u> | 1 | | |
| Algemene / winstreserve | | 330.617 | 318.139 |
| | | 330.617 | 318.139 |
| <u>Voorzieningen</u> | 2 | | |
| Voorziening groot onderhoud | | 634.950 | 625.000 |
| | | 634.950 | 625.000 |
| <u>Vreemd vermogen</u> | | | |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> | 3 | | |
| Belastingen en premies SV | | 97 | 244 |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 270 | 164 |
| | | 367 | 408 |
| PASSIVA | | 965.934 | 943.547 |

Winst en verliesrekening

| | Toelichting | 2012 € | 2011 € |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Bruto-bedrijfsresultaat</u> | | | |
| Totaal omzet | 4 | 196.238 | 317.441 |
| Totaal inkoopwaarde omzet | 5 | <u>5.772</u> | <u>5.895</u> |
| Brutomarge | | 190.466 | 311.546 |
| | | | |
| Lonen en salarissen | 6 | 16.912 | 11.913 |
| Sociale lasten en pensioenpremies | 7 | 1.985 | 1.529 |
| Overige personeelskosten | 8 | 297 | 1.329 |
| Huisvestingskosten | 9 | 169.786 | 276.173 |
| Verkoopkosten | 10 | 886 | 0 |
| Algemene/overige kosten | 11 | <u>4.530</u> | <u>10.091</u> |
| Som der kosten | | <u>194.396</u> | <u>301.035</u> |
| Bedrijfsresultaat | | (3.930) | 10.511 |
| Financiële baten en lasten | 12 | <u>(16.408)</u> | <u>(1.504)</u> |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting | | 12.478 | 12.015 |
| | | | |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting | | <u>12.478</u> | <u>12.015</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 2011, 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

| | 2012 | 2011 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Eigen Vermogen | | |
| Stand per 1 januari | 318.139 | 306.124 |
| Resultaat lopend boekjaar | 12.478 | 12.015 |
| | 330.617 | 318.139 |

2 Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Voorziening groot onderhoud</u> | | |
| Beginstand voorziening groot onderhoud | 625.000 | 375.000 |
| Mutatie voorziening groot onderhoud | 9.950 | 250.000 |
| | 634.950 | 625.000 |

3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2011, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

| | 2012 | 2011 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Overige schulden en overlopende passiva: | | |
| Te betalen loonheffing / soc. verz. | 97 | 58 |
| Te betalen pensioenpremies | 0 | 186 |
| | 97 | 244 |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u> | | |
| Te betalen vakantiegeld | 270 | 164 |
| | 270 | 164 |

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2012 nader toegelicht:

| | 2012 | 2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>Totaal omzet (4):</u> | | |
| Giften | 196.238 | 313.567 |
| Collectie box & vrijdag | 0 | 3.874 |
| | <u>196.238</u> | <u>317.441</u> |
| <u>Inkoopwaarde (5):</u> | | |
| Kosten t.b.v. bijeenkomsten | 5.772 | 5.895 |
| | <u>5.772</u> | <u>5.895</u> |
| <u>Lonen en salarissen (6):</u> | | |
| Brutolonen directie / bestuur | 5.139 | 1.714 |
| Vrijwilligersvergoeding | 11.296 | 10.035 |
| Reservering vakantiegeld | 477 | 164 |
| | <u>16.912</u> | <u>11.913</u> |
| <u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u> | | |
| Sociale werkgeverslasten personeel | 785 | 329 |
| Pensioenpremies personeel | 1.200 | 1.200 |
| | <u>1.985</u> | <u>1.529</u> |
| <u>Overige personeelskosten (8):</u> | | |
| Reiskosten | 0 | 50 |
| Kantinekosten | 297 | 1.128 |
| Andere personeelskosten | 0 | 151 |
| | <u>297</u> | <u>1.329</u> |
| <u>Huisvestingskosten (9):</u> | | |
| Onderhoud/repatries gebouwen | 0 | 12.900 |
| Energieverbruik | 11.415 | 10.726 |
| Zakelijke lasten huisvesting | 17.549 | 802 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 140.000 | 250.000 |
| Overige kosten huisvesting | 822 | 1.745 |
| | <u>169.786</u> | <u>276.173</u> |

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

| | 2012 | 2011 |
|--|--------------|---------------|
| | € | € |
| <u>Verkoopkosten (10):</u> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 100 | 0 |
| Representatiekosten | 786 | 0 |
| | 886 | 0 |
| <u>Algemene/overige kosten (11):</u> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 236 | 457 |
| Telefoonkosten | 725 | 661 |
| Contributies en abonnementen | 68 | 38 |
| Assuranties | 3.100 | 2.763 |
| Advieskosten | 0 | 437 |
| Onderhoud en klein aanschaf | 0 | 195 |
| Drukwerk | 0 | 583 |
| Giften | 401 | 4.837 |
| Overige algemene kosten | 0 | 120 |
| | 4.530 | 10.091 |

BIJLAGEN

1 Winstbestemming

Voorstel resultaatbestemming 2012

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2012 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 12.478,-