

**Accountantsrapport 2013**  
**Stichting Masjid Wa Daralulum**  
**Islamia Ghausia**  
**Rotterdam**

# **INHOUD**

<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	<b>1</b>
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Financiële positie	3
<b>JAARREKENING</b>	<b>4</b>
1 Balans	5
2 Winst- en verliesrekening	7
3 Toelichting op de balans	8
4 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
<b>BIJLAGEN</b>	<b>13</b>
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 2013 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, 22 mei 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 2013 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2012:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Kortlopende vorderingen	350	0	0	0
Liquide middelen	455.409	100	965.934	100
	<b>455.759</b>	<b>100</b>	<b>965.934</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	455.399	100	330.617	34
Voorzieningen	0	0	634.950	66
Kortlopende schulden en overlopende passiva	360	0	367	0
	<b>455.759</b>	<b>100</b>	<b>965.934</b>	<b>100</b>

### 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.

	2013	2012	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	350	0	350
Liquide middelen	455.409	965.934	(510.525)
Vlottende activa	455.759	965.934	(510.175)
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	360	367	(7)
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>455.399</b>	<b>965.567</b>	<b>(510.168)</b>

## **JAARREKENING**

**Balans**

	Toelichting	31-12-2013 €	31-12-2012 €
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>	<b>1</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa		350	0
		<b>350</b>	<b>0</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>			
Kas		16.549	10.755
Rabobank 1590.26.776		57.819	114.541
Rabobank 3182.54.688		2.000	73.190
ABN-Amro 4557.15.327		232.083	647.601
ABN-Amro 4581.07.611		131.510	19.058
Fortis 808.763.342		6.293	37.182
Postbank 132716		9.155	63.607
		<b>455.409</b>	<b>965.934</b>
 <b>ACTIVA</b>		<b>455.759</b>	<b>965.934</b>

**Balans**

	Toelichting	31-12-2013	31-12-2012
		€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b>2</b>		
Algemene / winstreserve		455.399	330.617
		<b>455.399</b>	<b>330.617</b>
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b>3</b>		
Voorziening groot onderhoud		0	634.950
		<b>0</b>	<b>634.950</b>
<b><u>Vreemd vermogen</u></b>			
<b><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u></b>	<b>4</b>		
Belastingen en premies SV		72	97
Overige schulden en overlopende passiva		288	270
		<b>360</b>	<b>367</b>

**PASSIVA**

455.759

965.934



**Winst en verliesrekening**

	Toelichting		2013 €	2012 €
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>				
Totaal omzet	5	178.765	196.238	
Totaal inkoopwaarde omzet	6	0	5.772	
<b>Brutomarge</b>			<b>178.765</b>	<b>190.466</b>
Lonen en salarissen	7	16.000	16.912	
Sociale lasten en pensioenpremies	8	2.142	1.985	
Overige personeelskosten	9	0	297	
Huisvestingskosten	10	40.861	169.786	
Verkoopkosten	11	80	886	
Algemene/overige kosten	12	4.539	4.530	
<b>Som der kosten</b>			<b>63.622</b>	<b>194.396</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>115.143</b>	<b>(3.930)</b>
Financiële baten en lasten	13		(9.639)	(16.408)
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting</b>			<b>124.782</b>	<b>12.478</b>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting</b>			<b>124.782</b>	<b>12.478</b>

## 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.

## 1 Kortlopende vorderingen

### Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2012, 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.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te ontvangen bedragen	350	0
	<b>350</b>	<b>0</b>

## 2 Eigen vermogen

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	€	€
Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	330.617	318.139
Resultaat lopend boekjaar	124.782	12.478
	<b>455.399</b>	<b>330.617</b>

## 3 Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Beginstand voorziening groot onderhoud	634.950	625.000
Mutatie voorziening groot onderhoud	(634.950)	9.950
	<b>0</b>	<b>634.950</b>

#### 4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2012, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

##### Specificatie kortlopende schulden

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing / soc. verz.	<u>72</u>	<u>97</u>
	<b><u>72</u></b>	<b><u>97</u></b>
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u>		
Te betalen vakantiegeld	<u>288</u>	<u>270</u>
	<b><u>288</u></b>	<b><u>270</u></b>

**Toelichting op de winst- en verliesrekening**

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2013 nader toegelicht:

	2013	2012
	€	€
<u>Totaal omzet (5):</u>		
Giften	175.764	196.238
Collectie box & vrijdag	3.001	0
	<u>178.765</u>	<u>196.238</u>
 <u>Inkoopwaarde (6):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	0	5.772
	<u>0</u>	<u>5.772</u>
 <u>Lonen en salarissen (7):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	5.216	5.139
Vrijwilligersvergoeding	10.271	11.296
Reservering vakantiegeld	513	477
	<u>16.000</u>	<u>16.912</u>
 <u>Sociale lasten en pensioenpremies (8):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	942	785
Pensioenpremies personeel	1.200	1.200
	<u>2.142</u>	<u>1.985</u>
 <u>Overige personeelskosten (9):</u>		
Kantinekosten	0	297
	<u>0</u>	<u>297</u>
 <u>Huisvestingskosten (10):</u>		
Onderhoud/repatries gebouwen	26.564	0
Energieverbruik	11.625	11.415
Zakelijke lasten huisvesting	1.034	17.549
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	140.000
Overige kosten huisvesting	1.638	822
	<u>40.861</u>	<u>169.786</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2013	2012
	€	€
<u>Verkoopkosten (11):</u>		
Reclame- en advertentiekosten	80	100
Representatiekosten	0	786
	<u>80</u>	<u>886</u>
 <u>Algemene/overige kosten (12):</u>		
Kantoorbenodigdheden	65	236
Telefoonkosten	693	725
Contributies en abonnementen	0	68
Assuranties	3.781	3.100
Giften	0	401
	<u>4.539</u>	<u>4.530</u>

## **BIJLAGEN**

**1 Winstbestemming**

**Voorstel resultaatbestemming 2013**

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2013 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 124.782,-