

Accountantsrapport 2014
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 2014 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, 21 december 2015

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 2014 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2013:

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	302.312	62	0	0
Kortlopende vorderingen	0	0	350	0
Liquide middelen	187.838	38	455.409	100
	490.150	100	455.759	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	488.767	100	455.399	100
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.383	0	360	0
	490.150	100	455.759	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.

	2014	2013	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	0	350	(350)
Liquide middelen	187.838	455.409	(267.571)
Vlottende activa	187.838	455.759	(267.921)
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	1.383	360	1.023
Netto werkkapitaal	186.455	455.399	(268.944)

JAARREKENING

Balans

	Toelichting	31-12-2014 €	31-12-2013 €
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen		302.312	0
		302.312	0
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2		
Overige vorderingen en overlopende activa		0	350
		0	350
<u>Liquide middelen</u>			
Kas		37.088	16.549
Rabobank 1590.26.776		44.533	57.819
Rabobank 3182.54.688		2.367	2.000
ABN-Amro 4557.15.327		47.116	232.083
ABN-Amro 4581.07.611		37.138	131.510
Fortis 808.763.342		14.908	6.293
Postbank 132716		4.688	9.155
		187.838	455.409
 ACTIVA		 490.150	 455.759

Balans

	Toelichting	31-12-2014	31-12-2013
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	3		
Algemene / winstreserve		488.767	455.399
		488.767	455.399
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4		
Belastingen en premies SV		556	72
Overige schulden en overlopende passiva		827	288
		1.383	360

PASSIVA

490.150

455.759

Winst en verliesrekening

	Toelichting		2014 €	2013 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>				
Totaal omzet	5	114.901	178.765	
Totaal inkoopwaarde omzet	6	2.635	0	
Brutomarge			112.266	178.765
Lonen en salarissen	7	16.424	16.000	
Sociale lasten en pensioenpremies	8	2.439	2.142	
Overige personeelskosten	9	12	0	
Afschrijvingen	10	9.128	0	
Huisvestingskosten	11	51.570	40.861	
Verkoopkosten	12	0	80	
Algemene/overige kosten	13	4.948	4.539	
Som der kosten			84.521	63.622
Bedrijfsresultaat			27.745	115.143
Financiële baten en lasten	14		(5.623)	(9.639)
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting			33.368	124.782
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting			33.368	124.782

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.

2 Kortlopende vorderingen

Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2013, 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.

	2014	2013
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te ontvangen bedragen	0	350
	0	350

3 Eigen vermogen

	2014	2013
	€	€
Eigen Vermogen		
Stand per 1 januari	455.399	330.617
Resultaat lopend boekjaar	33.368	124.782
	488.767	455.399

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

	2014	2013
	€	€
Beginstand voorziening groot onderhoud	0	634.950
Mutatie voorziening groot onderhoud	0	(634.950)
	0	0

4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2013, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2014	2013
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing en premies SV	0	72
Te betalen pensioenpremies	556	0
	<u>556</u>	<u>72</u>
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u>		
Te betalen vakantiegeld	295	288
Te betalen extra salaris periode	532	0
	<u>827</u>	<u>288</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2014 nader toegelicht:

	2014	2013
	€	€
<u>Totaal omzet (5):</u>		
Giften	109.834	175.764
Collectie box & vrijdag	5.067	3.001
	114.901	178.765
<u>Inkoopwaarde (6):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	2.635	0
	2.635	0
<u>Lonen en salarissen (7):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	4.865	5.216
Vrijwilligersvergoeding	10.626	10.271
Reservering vakantiegeld	933	513
	16.424	16.000
<u>Sociale lasten en pensioenpremies (8):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	1.239	942
Pensioenpremies personeel	1.200	1.200
	2.439	2.142
<u>Overige personeelskosten (9):</u>		
Kantinekosten	12	0
	12	0
<u>Huisvestingskosten (11):</u>		
Onderhoud/repatries gebouwen	39.361	26.564
Energieverbruik	11.241	11.625
Zakelijke lasten huisvesting	611	1.034
Overige kosten huisvesting	357	1.638
	51.570	40.861
<u>Afschrijvingen (10):</u>		
Afschrijving gebouwen	9.128	0
	9.128	0

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2014	2013
	€	€
<u>Verkoopkosten (12):</u>		
Reclame- en advertentiekosten	0	80
	0	80
<u>Algemene/overige kosten (13):</u>		
Kantoorbenodigdheden	241	65
Telefoonkosten	636	693
Contributies en abonnementen	235	0
Assuranties	3.836	3.781
	4.948	4.539

BIJLAGEN

1 Winstbestemming

Voorstel resultaatbestemming 2014

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2014 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 33.368,-