

Jaarverslag 2018
Stichting Masjid Wa Daralulum
Islamia Ghausia
Rotterdam

INHOUD

FINANCIËEL VERSLAG	1
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Financiële positie	3
JAARREKENING	4
1 Balans	5
2 Staat van baten en lasten	7
3 Toelichting op de balans	8
4 Toelichting op de staat van baten en lasten	10

FINANCIEEL VERSLAG

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

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2018 van uw onderneming Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid intermediair

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Rotterdam, 28 november 2019

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 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	350.927	57	372.015	64
Liquide middelen	260.444	43	211.821	36
	611.371	100	583.836	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	610.969	100	583.370	100
Kortlopende schulden en overlopende passiva	402	0	466	0
	611.371	100	583.836	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.

	2018	2017	Mutatie
	€	€	€
Liquide middelen	260.444	211.821	48.623
Vlottende activa	260.444	211.821	48.623
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	402	466	(64)
Netto werkkapitaal	260.042	211.355	48.687

JAARREKENING

Balans

	Toelichting	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Gebouwen	1	350.340	370.988
Inventaris		<u>587</u>	<u>1.027</u>
		350.927	372.015
<u>Vlottende activa</u>			
Liquide middelen			
Kas		13.373	12.170
Rabobank 1590.26.776		3.851	8.469
Rabobank 3182.54.688		2.367	2.367
ABN-Amro 4557.15.327		128.253	77.561
ABN-Amro 4581.07.611		71.720	44.262
Fortis 808.763.342		6.642	41.988
Postbank 132716		<u>34.238</u>	<u>25.004</u>
		<u>260.444</u>	<u>211.821</u>
 ACTIVA		 <u><u>611.371</u></u>	 <u><u>583.836</u></u>

Balans

	Toelichting	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	2		
Algemene / winstreserve		<u>610.969</u>	<u>583.370</u>
		610.969	583.370
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3		
Belastingen en premies SV		86	150
Overige schulden en overlopende passiva		<u>316</u>	<u>316</u>
		402	466
 PASSIVA		 <u><u>611.371</u></u>	 <u><u>583.836</u></u>

Staat van baten en lasten

	Toelichting	2018 €	2017 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>			
Totaal omzet	4	108.408	114.377
Totaal inkoopwaarde omzet	5	<u>8.500</u>	<u>18.171</u>
Brutomarge		99.908	96.206
Lonen en salarissen	6	16.435	16.455
Sociale lasten en pensioenpremies	7	1.114	1.095
Overige personeelskosten	8	0	411
Afschrijvingen	9	22.680	22.647
Huisvestingskosten	10	23.398	12.497
Verkoopkosten	11	707	1.050
Algemene/overige kosten	12	<u>6.670</u>	<u>5.476</u>
Som der kosten		71.004	59.631
Bedrijfsresultaat		28.904	36.575
Financiële baten en lasten	13	1.322	1.243
Bijzondere baten en lasten		<u>17</u>	<u>10</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting		27.599	35.342
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting		<u>27.599</u>	<u>35.342</u>

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

	2018	2017
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	583.370	548.028
Resultaat lopend boekjaar	27.599	35.342
	610.969	583.370

3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2017, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing en premies SV	86	150
	86	150
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u>		
Te betalen vakantiegeld	316	316
	316	316

Toelichting op de staat van baten en lasten

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2018 nader toegelicht:

	2018	2017
	€	€
<u>Totaal omzet (4):</u>		
Giften	88.023	94.984
Collectie box & vrijdag	20.385	19.393
	108.408	114.377
<u>Inkoopwaarde (5):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	8.500	9.061
Giften voor flood inPak	0	9.110
	8.500	18.171
<u>Lonen en salarissen (6):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	5.772	5.772
Vrijwilligersvergoeding	10.200	10.220
Reservering vakantiegeld	463	463
	16.435	16.455
<u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	1.114	1.095
	1.114	1.095
<u>Overige personeelskosten (8):</u>		
Opleidingskosten	0	411
	0	411
<u>Huisvestingskosten (10):</u>		
Energieverbruik	12.518	9.847
Zakelijke lasten huisvesting	1.415	1.138
Schoonmaakkosten	13	137
Overige kosten huisvesting	9.452	1.375
	23.398	12.497
<u>Afschrijvingen (9):</u>		
Afschrijving gebouwen	22.240	22.206
Afschrijving inventaris	440	441
	22.680	22.647

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2018	2017
	€	€
<u>Verkoopkosten (11):</u>		
Representatiekosten	707	881
Incassokosten	0	169
	<u>707</u>	<u>1.050</u>
 <u>Algemene/overige kosten (12):</u>		
Kantoorbenodigdheden	505	171
Telefoonkosten	750	675
Contributies en abonnementen	596	15
Assuranties	4.188	4.145
Onderhoud en klein aanschaf	631	20
Drukwerk	0	450
	<u>6.670</u>	<u>5.476</u>
 <u>Financiële baten en lasten (13):</u>		
Bankkosten	1.296	1.243
Heffingsrente belastingdienst	26	0
	<u>1.322</u>	<u>1.243</u>
 <u>Bijzondere baten en lasten:</u>		
Bijzondere baten	17	10
	<u>17</u>	<u>10</u>