

Accountantsrapport 2016
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	10

ACCOUNTANTSVERSLAG

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 2016 van uw onderneming Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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 accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep 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, 11 oktober 2017

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 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	394.661	72	395.854	77
Liquide middelen	153.753	28	115.797	23
	548.414	100	511.651	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	548.028	100	511.033	100
Kortlopende schulden en overlopende passiva	386	0	618	0
	548.414	100	511.651	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.

	2016	2015	Mutatie
	€	€	€
Liquide middelen	153.753	115.797	37.956
Vlottende activa	153.753	115.797	37.956
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	386	618	(232)
Netto werkkapitaal	153.367	115.179	38.188

JAARREKENING

Balans

Toelichting	31-12-2016 €	31-12-2015 €
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1	
Gebouwen	393.194	393.948
Inventaris	<u>1.467</u>	<u>1.906</u>
	394.661	395.854
<u>Vlottende activa</u>		
Liquide middelen		
Kas	19.603	9.398
Rabobank 1590.26.776	21.395	29.381
Rabobank 3182.54.688	2.367	2.367
ABN-Amro 4557.15.327	5.934	5.230
ABN-Amro 4581.07.611	57.925	39.249
Fortis 808.763.342	30.977	23.617
Postbank 132716	<u>15.552</u>	<u>6.555</u>
	<u>153.753</u>	<u>115.797</u>
 ACTIVA	 <u><u>548.414</u></u>	 <u><u>511.651</u></u>

Balans

	Toelichting	31-12-2016	31-12-2015
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	2		
Algemene / winstreserve		<u>548.028</u>	<u>511.033</u>
		548.028	511.033
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3		
Belastingen en premies SV		82	73
Overige schulden en overlopende passiva		<u>304</u>	<u>545</u>
		386	618
 PASSIVA		 <u>548.414</u>	 <u>511.651</u>

Winst en verliesrekening

	Toelichting		2016 €	2015 €
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>				
Totaal omzet	4	118.073	95.348	
Totaal inkoopwaarde omzet	5	7.663	4.098	
Brutomarge			110.410	91.250
Lonen en salarissen	6	16.154	17.286	
Sociale lasten en pensioenpremies	7	1.069	136	
Overige personeelskosten	8	1.936	887	
Afschrijvingen	9	22.562	19.980	
Huisvestingskosten	10	22.159	26.558	
Algemene/overige kosten	11	8.455	4.400	
Som der kosten			72.335	69.247
Bedrijfsresultaat			38.075	22.003
Financiële baten en lasten	12		1.080	(223)
Bijzondere baten en lasten			0	40
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting			36.995	22.266
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting			36.995	22.266

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

	2016	2015
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	511.033	488.767
Resultaat lopend boekjaar	36.995	22.266
	548.028	511.033

3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2015, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Specificatie kortlopende schulden

	2016	2015
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva:		
Te betalen loonheffing en premies SV	82	73
	82	73

Kortlopende schulden en overlopende passiva:

Te betalen vakantiegeld	304	297
Te betalen extra salaris periode	0	248
	304	545

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2016 nader toegelicht:

	2016	2015
	€	€
<u>Totaal omzet (4):</u>		
Giften	96.936	95.348
Collectie box & vrijdag	21.137	0
	118.073	95.348
<u>Inkoopwaarde (5):</u>		
Kosten t.b.v. bijeenkomsten	7.663	4.098
	7.663	4.098
<u>Lonen en salarissen (6):</u>		
Brutolonen directie / bestuur	4.997	7.086
Vrijwilligersvergoeding	10.200	10.200
Reservering vakantiegeld	957	0
	16.154	17.286
<u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u>		
Sociale werkgeverslasten personeel	1.069	136
	1.069	136
<u>Overige personeelskosten (8):</u>		
Opleidingskosten	1.936	0
Kantinekosten	0	887
	1.936	887
<u>Huisvestingskosten (10):</u>		
Onderhoud/repatries gebouwen	0	13.403
Energieverbruik	16.740	11.882
Zakelijke lasten huisvesting	768	1.041
Schoonmaakkosten	868	232
Overige kosten huisvesting	3.783	0
	22.159	26.558
<u>Afschrijvingen (9):</u>		
Afschrijving gebouwen	22.122	19.686
Afschrijving inventaris	440	294
	22.562	19.980

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2016	2015
	€	€
<u>Algemene/overige kosten (11):</u>		
Representatiekosten	0	301
Automatiseringskosten	60	0
Kantoorbenodigdheden	238	247
Telefoonkosten	709	693
Contributies en abonnementen	0	8
Assuranties	7.111	3.091
Onderhoud en klein aanschaf	170	0
Giften	0	60
Overige algemene kosten	167	0
	8.455	4.400
 <u>Financiële baten en lasten (12):</u>		
Bankkosten	1.080	0
	1.080	0
 <u>Bijzondere baten en lasten:</u>		
Bijzondere baten	0	40
	0	40