

**Jaarverslag 2017**  
**Stichting Masjid Wa Daralulum**  
**Islamia Ghausia**  
**Rotterdam**

# **INHOUD**

|   |          |
|---|----------|
| <b>FINANCIËEL VERSLAG</b>                     | <b>1</b> |
| 1 Samenstellingsverklaring                    | 2        |
| 2 Financiële positie                          | 3        |
| <b>JAARREKENING</b>                           | <b>4</b> |
| 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 2017 van uw onderneming Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia.

### SAMENSTELLINGSVERKLARING

#### *Opdracht*

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Masjid Wa Daralulum Islamia Ghausia te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016:

|   | 31-12-2017     |            | 31-12-2016     |            |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
|   | €              | %          | €              | %          |
| <b>ACTIVA</b>                               |                |            |                |            |
| Vaste activa                                | 372.015        | 64         | 394.661        | 72         |
| Liquide middelen                            | 211.821        | 36         | 153.753        | 28         |
|   | <b>583.836</b> | <b>100</b> | <b>548.414</b> | <b>100</b> |
| <br><b>PASSIVA</b>                          |                |            |                |            |
| Eigen vermogen                              | 583.370        | 100        | 548.028        | 100        |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 466            | 0          | 386            | 0          |
|   | <b>583.836</b> | <b>100</b> | <b>548.414</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.

|   | 2017           | 2016           | Mutatie       |
|---|----------------|----------------|---------------|
|   | €              | €              | €             |
| Liquide middelen                                | 211.821        | 153.753        | 58.068        |
| Vlottende activa                                | 211.821        | 153.753        | 58.068        |
| Af: kortlopende schulden en overlopende passiva | 466            | 386            | 80            |
| <b>Netto werkkapitaal</b>                       | <b>211.355</b> | <b>153.367</b> | <b>57.988</b> |

## **JAARREKENING**

**Balans**

|                                | Toelichting | 31-12-2017<br>€    | 31-12-2016<br>€    |
|--------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>Vaste activa</u></b>     |             |                    |                    |
| <b>Materiële vaste activa</b>  | <b>1</b>    |                    |                    |
| Gebouwen                       |             | 370.988            | 393.194            |
| Inventaris                     |             | 1.027              | 1.467              |
|                                |             | <b>372.015</b>     | <b>394.661</b>     |
| <b><u>Vlottende activa</u></b> |             |                    |                    |
| <b>Liquide middelen</b>        |             |                    |                    |
| Kas                            |             | 12.170             | 19.603             |
| Rabobank 1590.26.776           |             | 8.469              | 21.395             |
| Rabobank 3182.54.688           |             | 2.367              | 2.367              |
| ABN-Amro 4557.15.327           |             | 77.561             | 5.934              |
| ABN-Amro 4581.07.611           |             | 44.262             | 57.925             |
| Fortis 808.763.342             |             | 41.988             | 30.977             |
| Postbank 132716                |             | 25.004             | 15.552             |
|                                |             | <b>211.821</b>     | <b>153.753</b>     |
| <br><b>ACTIVA</b>              |             | <br><b>583.836</b> | <br><b>548.414</b> |

**Balans**

|  | Toelichting | 31-12-2017                       | 31-12-2016                       |
|--|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
|  |             | €                                | €                                |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>                       | <b>2</b>    |                                  |                                  |
| Algemene / winstreserve                            |             | <u>583.370</u>                   | <u>548.028</u>                   |
|  |             | <b>583.370</b>                   | <b>548.028</b>                   |
| <b><u>Vreemd vermogen</u></b>                      |             |                                  |                                  |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | <b>3</b>    |                                  |                                  |
| Belastingen en premies SV                          |             | 150                              | 82                               |
| Overige schulden en overlopende passiva            |             | <u>316</u>                       | <u>304</u>                       |
|  |             | <b>466</b>                       | <b>386</b>                       |
| <br><b>PASSIVA</b>                                 |             | <br><b><u><u>583.836</u></u></b> | <br><b><u><u>548.414</u></u></b> |



**Staat van baten en lasten**

|   | Toelichting | 2017<br>€                   | 2016<br>€                   |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>                   |             |                             |                             |
| Totaal omzet  | 4           | 114.377                     | 118.073                     |
| Totaal inkoopwaarde omzet                               | 5           | <u>18.171</u>               | <u>7.663</u>                |
| <b>Brutomarge</b>                                       |             | <b>96.206</b>               | <b>110.410</b>              |
|   |             |                             |                             |
| Lonen en salarissen                                     | 6           | 16.455                      | 16.154                      |
| Sociale lasten en pensioenpremies                       | 7           | 1.095                       | 1.069                       |
| Overige personeelskosten                                | 8           | 411                         | 1.936                       |
| Afschrijvingen  | 9           | 22.647                      | 22.562                      |
| Huisvestingskosten                                      | 10          | 12.497                      | 22.159                      |
| Verkoopkosten   | 11          | 1.050                       | 0                           |
| Algemene/overige kosten                                 | 12          | <u>5.476</u>                | <u>8.455</u>                |
| <b>Som der kosten</b>                                   |             | <b><u>59.631</u></b>        | <b><u>72.335</u></b>        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                |             | <b>36.575</b>               | <b>38.075</b>               |
|   |             |                             |                             |
| Financiële baten en lasten                              | 13          | 1.243                       | 1.080                       |
| Bijzondere baten en lasten                              |             | <u>10</u>                   | <u>0</u>                    |
| <b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting</b> |             | <b>35.342</b>               | <b>36.995</b>               |
|   |             |                             |                             |
| <b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting</b>   |             | <b><u><u>35.342</u></u></b> | <b><u><u>36.995</u></u></b> |

## **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

|                           | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | €              | €              |
| Eigen vermogen            |                |                |
| Stand per 1 januari       | 548.028        | 511.033        |
| Resultaat lopend boekjaar | 35.342         | 36.995         |
|                           | <b>583.370</b> | <b>548.028</b> |

## 3 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2016, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

### Specificatie kortlopende schulden

|   | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
|   | €           | €           |
| Overige schulden en overlopende passiva:                |             |             |
| Te betalen loonheffing en premies SV                    | 150         | 82          |
|   | <b>150</b>  | <b>82</b>   |
| <br><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva:</u> |             |             |
| Te betalen vakantiegeld                                 | 316         | 304         |
|   | <b>316</b>  | <b>304</b>  |

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2017 nader toegelicht:

|  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b><u>Totaal omzet (4):</u></b>                      |                |                |
| Giften   | 94.984         | 96.936         |
| Collectie box & vrijdag                              | 19.393         | 21.137         |
|  | <b>114.377</b> | <b>118.073</b> |
| <b><u>Inkoopwaarde (5):</u></b>                      |                |                |
| Kosten t.b.v. bijeenkomsten                          | 9.061          | 7.663          |
| Giften voor flood inPak                              | 9.110          | 0              |
|  | <b>18.171</b>  | <b>7.663</b>   |
| <b><u>Lonen en salarissen (6):</u></b>               |                |                |
| Brutolonen directie / bestuur                        | 5.772          | 4.997          |
| Vrijwilligersvergoeding                              | 10.220         | 10.200         |
| Reservering vakantiegeld                             | 463            | 957            |
|  | <b>16.455</b>  | <b>16.154</b>  |
| <b><u>Sociale lasten en pensioenpremies (7):</u></b> |                |                |
| Sociale werkgeverslasten personeel                   | 1.095          | 1.069          |
|  | <b>1.095</b>   | <b>1.069</b>   |
| <b><u>Overige personeelskosten (8):</u></b>          |                |                |
| Opleidingskosten                                     | 411            | 1.936          |
|  | <b>411</b>     | <b>1.936</b>   |
| <b><u>Huisvestingskosten (10):</u></b>               |                |                |
| Energieverbruik                                      | 9.847          | 16.740         |
| Zakelijke lasten huisvesting                         | 1.138          | 768            |
| Schoonmaakkosten                                     | 137            | 868            |
| Overige kosten huisvesting                           | 1.375          | 3.783          |
|  | <b>12.497</b>  | <b>22.159</b>  |
| <b><u>Afschrijvingen (9):</u></b>                    |                |                |
| Afschrijving gebouwen                                | 22.206         | 22.122         |
| Afschrijving inventaris                              | 441            | 440            |
|  | <b>22.647</b>  | <b>22.562</b>  |

Vervolg op volgende pagina.

*Vervolg van vorige pagina.*

|   | 2017         | 2016         |
|---|--------------|--------------|
|   | €            | €            |
| <u>Verkoopkosten (11):</u>                  |              |              |
| Representatiekosten                         | 881          | 0            |
| Incassokosten                               | 169          | 0            |
|   | <b>1.050</b> | <b>0</b>     |
| <br><u>Algemene/overige kosten (12):</u>    |              |              |
| Automatiseringskosten                       | 0            | 60           |
| Kantoorbenodigdheden                        | 171          | 238          |
| Telefoonkosten                              | 675          | 709          |
| Contributies en abonnementen                | 15           | 0            |
| Assuranties                                 | 4.145        | 7.111        |
| Onderhoud en klein aanschaf                 | 21           | 170          |
| Drukwerk                                    | 450          | 0            |
| Overige algemene kosten                     | (1)          | 167          |
|   | <b>5.476</b> | <b>8.455</b> |
| <br><u>Financiële baten en lasten (13):</u> |              |              |
| Bankkosten                                  | 1.243        | 1.080        |
|   | <b>1.243</b> | <b>1.080</b> |
| <br><u>Bijzondere baten en lasten:</u>      |              |              |
| Bijzondere baten                            | 10           | 0            |
|   | <b>10</b>    | <b>0</b>     |