
ALGEMEEN

A. JURIDISCHE STRUCTUUR EN DOELSTELLING

De stichting Universiteit voor Islamitische Wetenschappen en Onderzoek (hierna: Islamic University of Applied Sciences Rotterdam) is op 21 november 1997 opgericht. De laatste statutenwijziging heeft op 13 februari 2002 plaatsgevonden.

In het jaar 2014 is een wijziging gekomen om het gebroken boekjaar om te zetten in kalenderjaar, waarbij het boekjaar voortaan eindigt op 31 december.

B. Accountantscontrole / handelsregister

Gezien de juridische vorm van de organisatie en het ontbreken van een wettelijke verplichting daartoe heeft het stichtingsbestuur besloten om af te zien van een accountantscontrole in de zin van de Wet op de Registeraccountants en werd opdracht gegeven tot het uitbrengen van een samenstellingsverklaring.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Rotterdam onder nummer 24280196.

C. Grondslagen van waardering en bepaling resultaat

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de boekwaarde.

2. Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Er wordt een marge gehanteerd van 25%. Er wordt aan het begin van iedere periode een inventarisatie gemaakt van de voorraden.

3. Vorderingen, liquide middelen en schulden

Deze posten worden opgenomen tegen nominale waarde.

4. Achtergestelde leningen

Voor deze leningen, verstrekt door personen en instellingen in het binnen- en buitenland, gelden geen rente- en aflossingsverplichtingen.

5. Opbrengsten

Onder opbrengsten worden verstaan donaties, collegegelden, cursusgelden en de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor diensten. Donaties kunnen in de vorm van directe betalingen, beloftes of in materiële vorm zijn.

Beloftes zijn afspraken die door een persoon of instelling worden gemaakt om een bedrag te betalen. Deze bedragen worden opgenomen in het jaar van de belofte na een beoordeling.

6. Kosten

De kosten worden toegerekend aan de periode waarop de levering van de dienst of het product betrekking heeft.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA	2.574.307	2.540.515
VOORRADEN	78.500	76.750
VORDERINGEN	200.199	200.199
LIQUIDE MIDDELEN	75.154	80.613
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.928.160</u>	<u>2.898.077</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN	526.295	476.747
LANGLOPENDE SCHULDEN	2.190.243	2.196.703
KORTLOPENDE SCHULDEN	211.622	224.627
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.928.160</u>	<u>2.898.077</u>

RESULTATENREKENING OVER DE PERIODE 1-1-2015 T/M 31-12-2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	€	€
11. OPBRENGSTEN	898.949	760.235
12. Personeelskosten	644.208	510.739
13. Afschrijvingen	52.268	35.329
14. Huisvestingskosten	224.400	103.767
15. Reis, verblijf- en vervoerkosten	25.715	24.870
16. Algemene kosten	263.587	135.078
17. Bijzondere posten	<u>1.375.549</u>	<u>0</u>
SOM VAN DE KOSTEN	<u>2.585.727</u>	<u>809.783</u>
	(1.686.778)	(49.548)
Financieringsresultaat	<u>(57.165)</u>	<u>(0)</u>
NETTORESULTAAT	<u>(1.743.943)</u>	<u>(49.548)</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

1. ONROERENDE ZAKEN	
Boekwaarde 31 december 2014	2.560.782
Aanschaffingen	0
Afschrijvingen	- 25.373
Verkopen	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>2.535.409</u>
2. VERBOUWINGEN	
Boekwaarde 31 december 2014	8.785
Aanschaffingen	0
Afschrijvingen	- 8.785
Verkopen	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>0</u>
3. INVENTARIS	
Boekwaarde 31 december 2014	4.240
Aanschaffingen	1.537
Afschrijvingen	- 1.171
Verkopen	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>4.606</u>
3a. VERVOERMIDDELEN	
Boekwaarde 31 december 2014	500
Aanschaffingen	0
Afschrijvingen	0
Verkopen	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>500</u>
4. VOORRADEN	
Bibliotheek	75.000
Keuken	<u>1.750</u>
	<u>76.750</u>

5.	DEBITEUREN	<u>0</u>
	DONATIES	
	Bedrijfsleven uit Turkije	<u>200.199</u>
	Door economische crisis in Turkije is dit bedrag nog steeds niet geïncasseerd.	
	LIQUIDE MIDDELEN	
6.	KAS	
	Kasgeld	<u>38.257</u>
6a.	BANKEN	
	ABN AMRO NL14ABNA0573257213	35
	BNP Paribas/Fortis	910
	Stadtsparkasse Emmerich-Rees	2.714
	ABN AMRO NL98ABNA0595230857	34.217
	ING NLINGB0009264355	4.318
	ABNAMRO NL35ABNA0599210931`	162

7.	EIGEN VERMOGEN	
	Saldo kapitaal per 31 december 2014	526.295
	Af: resultaat 2015	-/- <u>49.548</u>
	Saldo kapitaal per 31 december 2015	<u>476.747</u>
8.	ISLAMIC DEVELOPMENT BANK-JEDDAH	
	April 2011 achtergestelde lening Islamic Development Bank Jeddah 21432 Saoedie Arabie van USD 1.000.000.	
	Als zekerheden ten behoeve van de nakoming van deze rente- en aflossingsvrije achtergestelde lening heeft de stichting jegens Islamic Development Bank de navolgende zekerheid gesteld:	
	<ul style="list-style-type: none"> • Tweede hypothecaire zekerheid ad € 689.935 op de onroerende zaak Bergsingel 135 te Rotterdam 	
9.	BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN	
	Loonheffing 2015	40.757
	Te verrekenen BTW	<u>0</u>
		<u>40.757</u>
10.	OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	
	Reservering vakantiegeld	179.536
	Te betalen nettoloon	<u>4.334</u>
		<u>183.870</u>

**TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER DE PERIODE
1 JANUARI 2015 T/M 31 DECEMBER 2015**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
11. OPBRENGSTEN		
Collegegelden en cursusgelden en boeken	494.114	504.857
Donaties	134.921	132.554
Overige opbrengsten	<u>269.914</u>	<u>122.824</u>
	<u>898.949</u>	<u>760.235</u>
12. PERSONEELSKOSTEN		
Bruto salarissen	516.013	437.182
Sociale lasten	77.300	57.697
Mutatie reservering vakantiegeld	38.849	11.212
Kosten uitzendkrachten	4.250	4.023
Boete belastingen	--	--
Overige personeelskosten	<u>7.796</u>	<u>625</u>
	<u>644.208</u>	<u>510.739</u>
13. AFSCHRIJVINGEN		
Gebouwen	33.831	25.373
Verbouwingen	17.577	8.785
Vervoermiddelen	0	0
Inventaris	<u>860</u>	<u>1.171</u>
	<u>52.268</u>	<u>35.329</u>
14. HUISVESTINGSKOSTEN		
Kosten energieverbruik	85.029	41.664
Onderhoudskosten pand	74.799	14.139
Onderhoudskosten inventaris	2.373	344
Verzekeringspremies	31.454	23.390
Schoonmaakkosten	4.143	1.906
Gemeentebelastingen	0	0
Overige huisvestingskosten	<u>26.602</u>	<u>22.324</u>
	<u>224.400</u>	<u>103.767</u>

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
15. REIS-, VERBLIJF- EN VERVOERKOSTEN		
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers	19.254	20.179
Vervoerkosten	<u>6.461</u>	<u>4.697</u>
	<u>25.715</u>	<u>24.876</u>
16. ALGEMENE KOSTEN		
Telefoonkosten	14.542	8.828
Drukwerk en portokosten	32.241	1.735
Kantoor- en automatiseringskosten	34.464	40.730
Reclamekosten	50	0
Accountants- en administratiekosten	17.113	11.615
Advieskosten	23.771	30.782
Bankrente en kosten	3.750	2.740
Boetes	4.713	0
Overige kosten	<u>132.943</u>	<u>38.648</u>
	<u>263.587</u>	<u>135.078</u>
17. BIJZONDERE POSTEN		
Diverse baten	-39.944	0
Diverse lasten	<u>1.415.493</u>	<u>0</u>
	<u>1.375.549</u>	<u>0</u>