

Jaarrekening 2015

Stichting Chabad Central Amsterdam
Dr. Eijkmanstraat 1
1181 WG Amstelveen



Finance

a helping hand

INHOUD

JAARREKENING

1 Samenstellingsverklaring	4
2 Balans	5
3 Winst- en verliesrekening	6
4 Toelichting op de balans	8
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11

JAARREKENING

Aan:

Stichting Chabad Central Amsterdam

Dr. Eijkmanstraat 1

1181 WG Amstelveen

Behandeld door: Sander Evers

Datum: 03 april 2016

Geachte heer Camissar,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2015 van uw onderneming Stichting Chabad Central Amsterdam.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Chabad Central Amsterdam te Amstelveen bestaande uit de balans per 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit 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 entiteit.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor 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 aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Haarlem, 3 april 2016

HH Finance

Namens deze: Sander Evers

1. BALANS

	2015		2014		
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële activa	€	-	€	-	
Materiële activa	€	-	€	-	
		€	-	€	-
VLOTTENDE ACTIVA					
Belastingen en premies SV	€	-	€	-	
Overige vorderingen/overlopende activa	€	6.278	€	-	
		€	6.278	€	-
LIQUIDE MIDDELEN					
Paypal	€	578	€	-	
Bank	€	7.143	€	5.349	
Overige bank	€	8.001	€	2.300	
		€	15.722	€	7.649
TOTAAL ACTIVA		€ 22.000		€ 7.649	

PASSIVA

	2015		2014		
EIGEN VERMOGEN					
Kapitaal					
Overige reserves	€	-2.724	€	4.469	
Onverdeeld resultaat	€	16.771	€	-7.193	
		€	14.047	€	-2.724
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kortlopende deel krediet	€	-	€	9.789	
Belastingen en premies SV	€	514	€	584	
Overige schulden/overlopende passiva	€	7.439	€	-	
		€	7.953	€	10.373
TOTAAL PASSIVA		€ 22.000		€ 7.649	

2. Winst & Verliesrekening

	2015	2014
<u>Bruto-bedrijfresultaat</u>		
Netto omzet	€ 229.464	€ 173.483
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 107.745	€ 87.098
Brutomarge	€ 121.720	€ 86.385
<u>Kosten</u>		
Lonen & Salarissen	€ 23.261	€ 22.932
Afschrijvingen	€ -	€ -
Huisvestigingskosten	€ 59.564	€ 55.523
Vervoerskosten	€ 2.568	€ 5.588
Verkoopkosten	€ -	€ -
Algemene/overige kosten	€ 19.658	€ 9.535
Totaal kosten	€ 105.051	€ 93.578
Bedrijfsresultaat	€ 16.669	€ -7.193
Financiële baten en lasten	€ -102	€ -
Resultaat voor belasting	€ 16.771	€ -7.193

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

4. Toelichting op de balans

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Chabad Central Amsterdam, statutair gevestigd te Amstelveen, bestaan voornamelijk uit religieuze belangenbehartiging.

Activa

De mutaties in de activa in het boekjaar 2015 zijn hieronder samengevat:

	Immateriële activa		Materiële activa		Financiële activa		Totaal
Aanschafwaarde	€	-	€	-	€	-	€ -
Cumulative afschrijving	€	-	€	-	€	-	€ -
Boekwaarde begin (2014):	€	-	€	-	€	-	€ -
Investeringen:	€	-	€	-	€	-	€ -
Afschrijvingen	€	-	€	-	€	-	€ -
Mutatie boekwaarde	€	-	€	-	€	-	€ -
Aanschafwaarde	€	-	€	-	€	-	€ -
Cumulative afschrijvingen	€	-	€	-	€	-	€ -
Boekwaarde einde (2015):	€	-	€	-	€	-	€ -

Overige vorderingen en overlopende passiva

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2014, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	2015		2014	
Borgsommen	€	-	€	-
Vordering derde	€	6.278	€	-
Kruisposten	€	-	€	-
	€	6.278	€	-

Eigen vermogen

Overige reserves

Dit betreft de reserve winsthoudingen.

Het verloop van de overige reserves is als volgt weer te geven:

Overige reserves	2015		2014	
Stand per 1 januari	€	-2.724	€	4.370
Resultaat lopend boekjaar	€	16.771	€	-7.193
Storting	€	-	€	99
	€	14.047	€	-2.724

Kortlopende schulden	2015	2014
Stand begin boekjaar	€ 9.789	€ 16.310
Toevoeging		€ -
Aflossingen	€ 9.789	€ 6.521
Rente		
Stand einde boekjaar	€ -	€ 9.789
Belastingen en premies SV:	2015	2014
Te betalen omzetbelasting		
Te betalen loonheffing / soc. verz.	€ 514	€ 584
Te betalen overige belasting		
	€ 514	€ 584
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	€ 837	
Overige schulden	€ 6.602	€ -
	€ 7.439	€ -

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar van derden ontvangen goederen en diensten na aftrek van kortingen.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet wordt bepaald door de kosten gemoeid met de voornaamste diensten en goederen leveringen van de Stichting, de zgn. beoogde doelstelling.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5. Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2015 nader toegelicht:

	2015	2014
Netto omzet		
Giften en bijdragen	€ 229.464	€ 173.483
Totaal netto omzet	€ 229.464	€ 173.483
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet	€ 107.745	€ 87.098
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 107.745	€ 87.098
Lonen & Salarissen		
Bruto loon	€ 18.022	€ 22.932
Bijzondere beloningen	€ -	€ -
Pensioenen	€ -	€ -
Sociale lasten	€ 2.970	€ -
Werkkosten (WKR)	€ -	€ -
Overige Personeelskosten	€ 2.269	€ -
Totaal Lonen & Salarissen	€ 23.261	€ 22.932
Afschrijvingen		
Immateriële activa	€ -	€ -
Materiële activa	€ -	€ -
Financiële activa	€ -	€ -
Totaal Afschrijvingen	€ -	€ -
Huisvestigingskosten		
Huur	€ 50.366	€ 51.627
Exploitatie	€ 7.014	€ 2.111
Beveiliging	€ 2.184	€ 1.785
Totaal Huisvestigingskosten	€ 59.564	€ 55.523

Vervoerskosten

Auto	€	<u>2.568</u>	€	<u>5.588</u>
Totaal Vervoerskosten	€	<u>2.568</u>	€	<u>5.588</u>

Algemene/overige kosten

Kantoor	€	934	€	-
Telefonie en internet	€	4.457	€	4.028
Automatisering	€	215	€	-
Advies en accounting	€	1.431	€	1.398
Verzekering	€	1.162	€	-
Bank	€	285	€	195
Overige algemene kosten	€	<u>11.174</u>	€	<u>3.914</u>
Totaal Algemene/overige kosten	€	<u>19.658</u>	€	<u>9.535</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten	€	-	€	-
Rentebaten	€	-77	€	-
Koers- en betalingsverschillen	€	<u>-25</u>	€	<u>-</u>
Totaal Financiële baten en lasten	€	<u>-102</u>	€	<u>-</u>

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis , bedroeg: 1 (2014 :1)