

Jaarrekening 2018

Stichting Chabad Central Amsterdam

Max Havelaarlaan 87

1183 LM 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
6 Specificatie Omzetbelasting	13

JAARREKENING

Aan:
Stichting Chabad Central Amsterdam
Max Havelaarlaan 87
1183 LM Amstelveen

Behandeld door: Sander Evers
Datum: 15 juni 2019

Geachte heer Camissar,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2018 van uw onderneming Stichting Chabad Central Amsterdam.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Chabad Central Amsterdam te Amstelveen bestaande uit de balans per 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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, 15 juni 2019

HH Finance
Namens deze: Sander Evers

2. BALANS

	2018		2017		
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële activa	€	-	€	-	
Materiële activa	€	6.459	€	3.913	
		€	6.459	€	3.913
VLOTTENDE ACTIVA					
Overige vorderingen/overlopende activa	€	5.000	€	5.000	
		€	5.000	€	5.000
LIQUIDE MIDDELEN					
Bank Stichting	€	27.101	€	11.256	
Paypal Stichting	€	292	€	4.613	
Spaarrekening	€	-	€	-	
Bank Store	€	327	€	-	
Paypal Store	€	482	€	-	
		€	28.202	€	15.869
TOTAAL ACTIVA		€ 39.662		€ 24.781	

	2018		2017		
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Kapitaal	€	-	€	-	
Overige reserves	€	-24.366	€	-6.232	
Onverdeeld resultaat	€	25.958	€	-18.134	
		€	1.592	€	-24.366
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kortlopende deel krediet	€	-	€	-	
Belastingen en premies SV	€	4.023	€	1.568	
Overige schulden/overlopende passiva	€	34.047	€	40.619	
		€	38.070	€	49.147
TOTAAL PASSIVA		€ 39.662		€ 24.781	

3. Winst- en verliesrekening

	2018	2017
<u>Bruto-bedrijfresultaat</u>		
Netto omzet	€ 414.545	€ 372.917
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 159.947	€ 216.724
Brutomarge	€ 254.599	€ 156.193
<u>Kosten</u>		
Lonen & Salarissen	€ 89.745	€ 62.447
Afschrijvingen	€ 1.529	€ 127
Huisvestigingskosten	€ 109.041	€ 89.316
Vervoerskosten	€ 2.154	€ 2.744
Algemene/overige kosten	€ 26.171	€ 19.704
Totaal kosten	€ 228.641	€ 174.337
Bedrijfsresultaat	€ 25.958	€ -18.144
Financiële baten en lasten	€ -	€ 10
Resultaat voor belasting	€ 25.958	€ -18.134

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 2018 zijn hieronder samengevat:

	Immateriële activa		Materiële activa		Totaal	
Aanschafwaarde	€	-	€	4.058	€	4.058
Cumulative afschrijving	€	-	€	145	€	145
Boekwaarde begin (2018):	€	-	€	3.913	€	3.913
Investeringen:	€	-	€	4.076	€	4.076
Afschrijvingen	€	-	€	1.529	€	1.529
Mutatie boekwaarde	€	-	€	2.547	€	2.547
Aanschafwaarde	€	-	€	8.134	€	8.134
Cumulatieve afschrijvingen	€	-	€	1.674	€	1.674
Boekwaarde einde (2018):	€	-	€	6.459	€	6.459

Overige vorderingen en overlopende passiva

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2017, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	2018		2017	
Borgsommen	€	5.000	€	5.000
Kruisposten	€	-	€	-
	€	5.000	€	5.000

Eigen vermogen**Overige reserves**

Dit betreft de reserve winstinhoudingen.

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

Overige reserves	2018	2017
Stand per 1 januari	€ -24.366	€ -6.232
Resultaat lopend boekjaar	€ 25.958	€ -18.134
Storting	€ -	€ -
	€ 1.592	€ -24.366

Schulden aan leveranciers

	2018	2017
Crediteuren	€ -	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€ -6.960
	€ -	€ 6.960

Belastingen en premies SV:

	2018	2017
Te betalen omzetbelasting	€ 1.075	€ -
Te betalen loonheffing / soc. verz.	€ 2.948	€ 1.568
Te betalen overige belasting	€ -	€ -
	€ 4.023	€ 1.568

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	€ 1.473	€ 837
Schuld derde	€ -	€ 2.061
Overige schulden	€ 32.574	€ 37.722
	€ 34.047	€ 40.620

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 gelden en goederen na aftrek van kortingen, voor de bij de stichting beoogde doelstelling.

Indien er sprake is van opbrengst uit de verkoop van goederen, dan geldt daarvoor het volgende:

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 2018 nader toegelicht:

Netto omzet	2018	2017
Subsidies	€ 27.514	€ -
Omzet Machane Yehuda	€ 33.669	€ -
Giften en bijdragen	€ 353.363	€ 372.917
Totaal netto omzet	€ 414.545	€ 372.917
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet Store	€ 15.093	€ -
Inkoopwaarde omzet Stichting	€ 144.854	€ 216.724
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 159.947	€ 216.724
Lonen & Salarissen		
Bruto loon	€ 71.611	€ 49.120
Bijzondere beloningen	€ 406	€ -
Pensioenen	€ -	€ -
Sociale lasten	€ 12.998	€ 9.647
Werkkosten (WKR)	€ -	€ -
Overige Personeelskosten	€ 4.730	€ 3.680
Totaal Lonen & Salarissen	€ 89.745	€ 62.447
Afschrijvingen		
Immateriële activa	€ -	€ -
Materiële activa	€ 1.529	€ 127
Totaal Afschrijvingen	€ 1.529	€ 127
Huisvestigingskosten		
Huur	€ 96.146	€ 85.002
Exploitatie	€ 12.895	€ 2.456
Beveiliging	€ -	€ 1.857
Totaal Huisvestigingskosten	€ 109.041	€ 89.316

De stijging van de huur wordt veroorzaakt door verandering van locatie naar de Albert Cuypstraat in Amsterdam en het openen van de winkel Machane Yehuda.

Vervoerskosten

Auto	€	<u>2.154</u>	€	<u>2.744</u>
Totaal Vervoerskosten	€	<u>2.154</u>	€	<u>2.744</u>

Algemene/overige kosten

Kantoor	€	2.739	€	2.286
Telefonie en internet	€	3.710	€	3.866
Fees Paypal	€	4.774	€	-
Advies en accounting	€	2.079	€	1.268
Verzekering	€	1.051	€	972
Bank	€	700	€	397
Reis en verblijfkosten	€	8.766	€	6.257
Overige algemene kosten	€	<u>2.352</u>	€	<u>4.658</u>
Totaal Algemene/overige kosten	€	<u>26.171</u>	€	<u>19.704</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten	€	-	€	-
Rentebaten	€	-	€	10
Koers- en betalingsverschillen	€	<u>-</u>	€	<u>-</u>
Totaal Financiële baten en lasten	€	<u>-</u>	€	<u>10</u>

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis , bedroeg: 2,75 (2017 :1,92)

6. Specificatie Omzetbelasting

Omzet binnenland	€	33.669	BTW	€	2.020
Omzet binnen de EU	€	-	BTW	€	-
Omzet buiten de EU	€	-	BTW	€	-
Af: Voorbelasting				€	1.953
Af te dragen BTW over 2018.				€	67
Op aangifte 2018 aangegeven				€	-91
Suppletie BTW 2018.				€	158