

Jaarrekening 2016

Stichting Chabad Central Amsterdam
Max Havelaarlaan 87
1183LM Amstelveen



Finance

a helping hand

INHOUD

JAARREKENING

1 Samenstellingsverklaring	4
2 Balans	5
3 Winst- en verliesrekening	6
4 Toelichting op de balans	7
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	10

JAARREKENING

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

Behandeld door: Sander Evers
Datum: 12 juli 2017

Geachte heer Camissar,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2016 van uw onderneming Stichting Chabad Central Amsterdam.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Chabad Central Amsterdam te Amstelveen bestaande uit de balans per 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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, 22 mei 2017

HH Finance
Namens deze: Sander Evers

1. BALANS

	2016		2015	
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële activa	€	-	€	-
Materiële activa	€	14.223	€	17.188
Financiële activa	€	-	€	-
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		14.223		17.188
VLOTTENDE ACTIVA				
Overige vorderingen/overlopende activa	€	5.000	€	-
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		5.000		-
LIQUIDE MIDDELEN				
Paypal	€	904	€	578
Bank	€	4.667	€	7.143
Overige bank	€	480	€	8.001
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		6.051		15.722
TOTAAL ACTIVA		<u>€ 25.274</u>		<u>€ 32.910</u>

PASSIVA

	2016		2015	
EIGEN VERMOGEN				
Kapitaal				
Overige reserves	€	16.406	€	-2.724
Onverdeeld resultaat	€	-12.220	€	19.130
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		4.186		16.406
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Kortlopende deel krediet	€	5.620	€	8.551
Belastingen en premies SV	€	6.328	€	61
Overige schulden/overlopende passiva	€	9.140	€	7.439
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
		21.088		16.504
TOTAAL PASSIVA		<u>€ 25.274</u>		<u>€ 32.910</u>

2. Winst & Verliesrekening

	2016	2015
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Netto omzet	€ 302.914	€ 232.464
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 149.533	€ 110.586
Brutomarge	€ 153.381	€ 121.878
<u>Kosten</u>		
Lonen & Salarissen	€ 88.250	€ 23.261
Afschrijvingen	€ 3.559	€ 607
Huisvestigingskosten	€ 54.866	€ 59.564
Vervoerskosten	€ 4.446	€ 2.568
Verkoopkosten	€ -	€ -
Algemene/overige kosten	€ 14.116	€ 16.817
Totaal kosten	€ 165.237	€ 102.817
Bedrijfsresultaat	€ -11.856	€ 19.061
Financiële baten en lasten	€ 364	€ -69
Resultaat voor belasting	€ -12.220	€ 19.130

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 2016 zijn hieronder samengevat:

	Immateriële activa	Materiële activa	Financiële activa	Totaal
Aanschafwaarde	€ -	€ 17.795	€ -	€ 17.795
Cumulative afschrijving	€ -	€ 607	€ -	€ 607
Boekwaarde begin (2015):	€ -	€ 17.188	€ -	€ 17.188
Investeringen:	€ -	€ 594	€ -	€ 594
Afschrijvingen	€ -	€ 3.559	€ -	€ 3.559
Mutatie boekwaarde	€ -	€ -2.965	€ -	€ -2.965
Aanschafwaarde	€ -	€ 18.389	€ -	€ 18.389
Cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ 4.166	€ -	€ 4.166
Boekwaarde einde (2016):	€ -	€ 14.223	€ -	€ 14.223

Overige vorderingen en overlopende passiva

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2015, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	2016		2015
Borgsommen	€ 5.000	€	-
Kruisposten	€ -	€	-
	<u>€ 5.000</u>	€	<u>-</u>

Eigen vermogen

Overige reserves

Dit betreft de reserve winstinsthoudingen.

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

	2016		2015
Stand per 1 januari	€ 16.406	€	-2.724
Resultaat lopend boekjaar	€ -12.220	€	19.130
Storting	€ -	€	-
	<u>€ 4.186</u>	€	<u>16.406</u>

Kortlopende schulden

	2016		2015
Stand begin boekjaar	€ 8.551	€	9.789
Toevoeging		€	-
Aflossingen	€ 2.931	€	1.238
Rente			
Stand einde boekjaar	<u>€ 5.620</u>	€	<u>8.551</u>

Schulden aan leveranciers

	2016		2015
Crediteuren	€ -	€	453
Vooruitbetaalde bedragen	€ -	€	-
	<u>€ -</u>	€	<u>453</u>

Belastingen en premies SV:

	2016		2015
Te betalen omzetbelasting			
Te betalen loonheffing / soc. verz.	€ 6.328	€	61
Te betalen overige belasting			
	<u>€ 6.328</u>	€	<u>61</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	€ 3.917	€	837
Overige schulden	€ 5.223	€	6.602
	<u>€ 9.140</u>	€	<u>7.439</u>

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 2016 nader toegelicht:

	2016	2015
Netto omzet		
Giften en bijdragen	€ 302.914	€ 232.464
Totaal netto omzet	€ 302.914	€ 232.464
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet	€ 149.533	€ 110.586
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 149.533	€ 110.586
Lonen & Salarissen		
Bruto loon	€ 69.080	€ 18.022
Bijzondere beloningen	€ 7.700	€ -
Pensioenen	€ -	€ -
Sociale lasten	€ 9.840	€ 2.970
Werkkosten (WKR)	€ -	€ -
Overige Personeelskosten	€ 1.630	€ 2.269
Totaal Lonen & Salarissen	€ 88.250	€ 23.261
Afschrijvingen		
Immateriële activa	€ -	€ -
Materiële activa	€ 3.559	€ 607
Financiële activa	€ -	€ -
Totaal Afschrijvingen	€ 3.559	€ 607
Huisvestigingskosten		
Huur	€ 46.977	€ 50.366
Exploitatie	€ 6.041	€ 7.014
Beveiliging	€ 1.848	€ 2.184
Totaal Huisvestigingskosten	€ 54.866	€ 59.564

Vervoerskosten

Auto	€	4.446	€	2.568
Totaal Vervoerskosten	€	4.446	€	2.568

Algemene/overige kosten

Kantoor	€	1.721	€	934
Telefonie en internet	€	3.986	€	4.457
Automatisering	€	-	€	215
Advies en accounting	€	848	€	1.431
Verzekering	€	1.167	€	1.162
Bank	€	323	€	285
Reis en verblijfkosten	€	5.459	€	7.709
Overige algemene kosten	€	612	€	624
Totaal Algemene/overige kosten	€	14.116	€	16.817

Financiële baten en lasten

Rentelasten	€	400	€	33
Rentebaten	€	36	€	77
Koers- en betalingsverschillen	€	-	€	-25
Totaal Financiële baten en lasten	€	364	€	-69

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, bedroeg: 1 (2015 :1)