

Jaarrekening 2017

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

JAARREKENING

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

Behandeld door: Sander Evers
Datum: 20 juli 2018

Geachte heer Camissar,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2017 van uw onderneming Stichting Chabad Central Amsterdam.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Chabad Central Amsterdam te Amstelveen bestaande uit de balans per 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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, 20 juli 2018

HH Finance
Namens deze: Sander Evers

1. BALANS

	2017		2016		
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële activa	€	-	€	-	
Materiële activa	€	3.913	€	576	
Financiële activa	€	-	€	-	
		€	3.913	€	576
VLOTTENDE ACTIVA					
Overige vorderingen/overlopende activa	€	5.000	€	5.000	
		€	5.000	€	5.000
LIQUIDE MIDDELEN					
Paypal	€	4.613	€	904	
Bank	€	11.256	€	4.667	
Overige bank	€	-	€	480	
		€	15.869	€	6.051
TOTAAL ACTIVA		€ 24.782		€ 11.627	

PASSIVA

	2017		2016		
EIGEN VERMOGEN					
Kapitaal					
Overige reserves	€	-6.232	€	14.047	
Onverdeeld resultaat	€	-18.134	€	-20.279	
		€	-24.366	€	-6.232
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kortlopende deel krediet	€	-	€	-	
Belastingen en premies SV	€	1.568	€	6.328	
Overige schulden/overlopende passiva	€	40.620	€	11.531	
		€	49.148	€	17.859
TOTAAL PASSIVA		€ 24.782		€ 11.627	

2. Winst & Verliesrekening

	2017	2016
<u>Bruto-bedrijfresultaat</u>		
Netto omzet	€ 372.917	€ 290.914
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 216.724	€ 149.533
Brutomarge	€ 156.193	€ 141.381
<u>Kosten</u>		
Lonen & Salarissen	€ 62.447	€ 88.250
Afschrijvingen	€ 127	€ 18
Huisvestigingskosten	€ 89.316	€ 54.866
Vervoerskosten	€ 2.744	€ 4.446
Verkoopkosten	€ -	€ -
Algemene/overige kosten	€ 19.704	€ 14.116
Totaal kosten	€ 174.337	€ 161.696
Bedrijfsresultaat	€ -18.144	€ -20.315
(-/- resultaat bij deze post is een baten)		
Financiële baten en lasten	€ -10	€ -36
Resultaat voor belasting	€ -18.134	€ -20.279

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 2017 zijn hieronder samengevat:

	Immateriële activa		Materiële activa		Financiële activa		Totaal	
Aanschafwaarde	€	-	€	594	€	-	€	594
Cumulative afschrijving	€	-	€	18	€	-	€	18
<hr/>								
Boekwaarde begin (2017):	€	-	€	576	€	-	€	576
Investeringen:	€	-	€	3.464	€	-	€	3.464
Afschrijvingen	€	-	€	127	€	-	€	127
<hr/>								
Mutatie boekwaarde	€	-	€	3.337	€	-	€	3.337
Aanschafwaarde	€	-	€	4.058	€	-	€	4.058
Cumulatieve afschrijvingen	€	-	€	145	€	-	€	145
<hr/>								
Boekwaarde einde (2017):	€	-	€	3.913	€	-	€	3.913

Overige vorderingen en overlopende passiva

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2016, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	2017		2016	
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	2017		2016	
Stand per 1 januari	€	-6.232	€	14.047
Resultaat lopend boekjaar	€	-18.134	€	-20.279
Storting	€	-	€	-
	€	-24.366	€	-6.232

Overige vorderingen

	2017		2016	
Vordering derde	€	-	€	-
	€	-	€	-

Schulden aan leveranciers

	2017		2016	
Crediteuren	€	-	€	-
Vooruitbetaalde bedragen	€	-6.960	€	-
	€	6.960	€	-

Belastingen en premies SV:

	2017		2016	
Te betalen omzetbelasting				
Te betalen loonheffing / soc. verz.	€	1.568	€	6.328
Te betalen overige belasting				
	€	1.568	€	6.328

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	€	837	€	3.917
Schuld derde	€	2.061	€	2.392
Overige schulden	€	37.722	€	5.223
	€	40.620	€	11.532

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 2017 nader toegelicht:

	2017	2016
Netto omzet		
Giften en bijdragen	€ 372.917	€ 290.914
Totaal netto omzet	€ 372.917	€ 290.914
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet	€ 216.724	€ 149.533
Totaal inkoopwaarde omzet	€ 216.724	€ 149.533
Lonen & Salarissen		
Bruto loon	€ 49.120	€ 69.080
Bijzondere beloningen	€ -	€ 7.700
Pensioenen	€ -	€ -
Sociale lasten	€ 9.647	€ 9.840
Werkkosten (WKR)	€ -	€ -
Overige Personeelskosten	€ 3.680	€ 1.630
Totaal Lonen & Salarissen	€ 62.447	€ 88.250
Afschrijvingen		
Immateriële activa	€ -	€ -
Materiële activa	€ 127	€ 18
Financiële activa	€ -	€ -
Totaal Afschrijvingen	€ 127	€ 18
Huisvestigingskosten		
Huur	€ 85.002	€ 46.977
Exploitatie	€ 2.456	€ 6.041
Beveiliging	€ 1.857	€ 1.848
Totaal Huisvestigingskosten	€ 89.316	€ 54.866

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>2.744</u>	€	<u>4.446</u>
Totaal Vervoerskosten	€	<u>2.744</u>	€	<u>4.446</u>

Algemene/overige kosten

Kantoor	€	2.286	€	1.721
Telefonie en internet	€	3.866	€	3.986
Automatisering	€	-	€	-
Advies en accounting	€	1.268	€	848
Verzekering	€	972	€	1.167
Bank	€	397	€	323
Reis en verblijfkosten	€	6.257	€	5.459
Overige algemene kosten	€	<u>4.658</u>	€	<u>612</u>
Totaal Algemene/overige kosten	€	<u>19.704</u>	€	<u>14.116</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten	€	-	€	-
Rentebaten	€	10	€	36
Koers- en betalingsverschillen	€	<u>-</u>	€	<u>-</u>
Totaal Financiële baten en lasten	€	<u>-10</u>	€	<u>-36</u>

(-/- resultaat bij deze post is een baten)

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis , bedroeg: 1,92 (2016 :1)