Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2019		31 december 2018	
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwingen		4.810.914		5.211.823	
Bibliotheek en ceremoniële collectie		p.m.		p.m.	
			4.810.914		5.211.823
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	2				
Vordering op debiteuren		-		5.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.230		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		11.962		10.119	
			21.192		15.119
Effecten	3		1.358.114		1.223.565
Liquide middelen	4		470.926		449.399
			6.661.146		**6.899.906**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2019		31 december 2018	
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve Stichting CEPIG		(162.176)		12.105	
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim		1.247.678		1.098.570	
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		573.004		508.426	
Algemene reserve Stichting Castrofonds		(11.329)		17.907	
			1.647.177		1.637.008
Voorzieningen	6				
Jubileumplan		214.379		216.901	
Erfpachtsgelden		69.500		-	
			283.879		216.901
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende passiva		4.646.780		5.034.013	
			4.646.780		5.034.013
Kortlopende schulden	8				
Schulden aan leveranciers		3.757		2.678	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		145	
Overige schulden en overlopende passiva		79.553		9.161	
			83.310		11.984
			6.661.146		**6.899.906**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	Toelichting	2019		2018	
Baten	9	778.621		473.235	
Directe lasten	10	(56.474)		(47.650)	
Baten -/- directe lasten			722.147		425.585
Afschrijvingskosten	11	400.909		400.909	
Overige bedrijfskosten:	12				
Huisvestingskosten		273.432		196.497	
Administratie- en advieskosten		17.758		17.282	
Kantoorkosten		3.537		4.116	
Verkoopkosten		27		24	
Algemene kosten		6.315		14.152	
Som der exploitatiekosten			701.978		632.980
Exploitatieresultaat			20.169		(207.395)
Financiële baten		-		245	
Financiële baten en lasten	13		-		245
Resultaat			**20.169**		**(207.150)**

Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	(19.236)	(369)
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve onderhoud Stichting Ets Haim	149.108	(67.112)
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds Cohen Fonds	64.578	(28.763)
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG	(174.281)	(110.906)
Totaal	**20.169**	**(207.150)**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uit Jakow voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Rechtsvorm en activiteiten

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie is als stichting opgericht. De activiteiten van Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam (KvK-nummer 34197184), statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: Het beheren en instandhouden van cultureel erfgoed en de Synagoge.

Consolidatie

Consolidatiegrondslagen

In de geconsolideerde jaarrekening worden, overeenkomstig uniforme grondslagen, volgens de integrale consolidatiemethode, alle stichtingen opgenomen.

Geconsolideerde belangen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen opgenomen:
Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente Amsterdam (verder te noemen: Stichting CEPIG); Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlitische Gemeente; Stichting David Henriques de Castrofonds.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Continuïteit

Per 1 mei 2014 is door de Stichting Ets Haim ter ondersteuning van de financiële positie van Stichting CEPIG de volgende schriftelijke toezegging tot garantie gedaan:

- Een garantie tot maximaal € 250.000 per jaar over de jaren 2014 en 2015 en verder met betrekking tot uitvoering van de statutaire taken door Stichting CEPIG.

Per 20 juni 2016 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2019.

Per 1 april 2020 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2020 tot en met 2021.

Op basis van deze garantiestelling in relatie tot de exploitatie is de jaarrekening op basis van continuïteit opgesteld.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (is hier gelijk aan nominale waarde), tenzij anders vermeld.

Van Den Akker Accountancy b.v.

Materiële vaste activa

Verbouwingen
De materiële vaste activa van de Stichting CEPIG bestaan uit de in erfpacht verkregen synagoge aan het Mr. Visserplein te Amsterdam van de Portugees-Israëlische gemeente. De historische aanschafwaarde van de synagoge, die ingewijd is op 10 Menachem 5435 (2 augustus 1675) en de navolgende restauraties door de eeuwen heen hebben nauwelijks een relatie met de feitelijke waarde van het complex. De waarde die is opgenomen betreft de op 1 januari 2012 afgeronde renovatie. Gezien de historisch unieke betekenis van het synagoge complex en de onmogelijkheid het complex te vervreemden zonder de doelstelling van de Stichting CEPIG aan te tasten, is een opbrengstwaarde niet betrouwbaar te bepalen. De geactiveerde renovatiekosten worden in 20 jaar afgeschreven. Tevens heeft de Stichting CEPIG de begraafplaats Beth Haim te Ouderkerk aan de Amstel van de Portugees-Israëlitische Gemeente in erfpacht verkregen. De waarde daarvan is niet vast te stellen.

Bibliotheek en ceremoniële collectie
De feitelijke waarde van het cultureel erfgoed is zeer lastig vast te stellen vandaar dat de waarde pro memorie is opgenomen. Het eigendom van de bibliotheek en ceremoniële collectie berust bij Stichting Ets Haim.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd langer dan één jaar hebben.

Effecten

De effecten zijn, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen koerswaarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen de algemene reserve, bestemmingsreserve en bestemmingsfonds. Onder de algemene reserve is opgenomen het deel van het vermogen waarover de stichting binnen de statutaire doelstellingen vrij kan beschikken.

Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim
In 2012 heeft de Stichting Ets Haim drie manuscripten verkocht voor € 3 miljoen aan het Ministerie van OC&W. Deze manuscripten zijn in bruikleen gegeven aan Ets Haim en blijven onder beheer bij het Joods Historisch Museum op basis van bestaande beheerovereenkomsten. Van deze € 3 miljoen is € 500.000 aan JHM betaald in verband met frictiekosten voor personele integratie, daarnaast € 1.000.000 aan het PIG. Het restant ad € 1.500.000 is ten behoeve van het groot onderhoud en het dekken van lopende kosten. Het geld wordt belegd door het Ets Haim bestuur om uit de opbrengsten de kosten te kunnen betalen.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bestemmingsfonds Cohen Fonds
Op 24 november 2014 is door mevr. Brans een legaat geschonken aan Stichting CEPIG ter grootte van € 590.292 eind 2015 (€ 600.981 eind 2016 en 2017). Een bedrag ad € 90.000 is toegekend aan het jubileumplan. Het Cohen Fonds heeft als doel het beheer en instandhouden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen bepraafplaats Beth Haim, in het bijzonder de daar gelegen monumentale grafstenen en deze te onderhouden en het zover mogelijk restaureren, met bijzondere verplichting te zorgen voor onderhoud en restauratie van de grafstenen van het echtpaar David Cohen en Ina Brans. Het Cohen Fonds wordt als bestemmingsfonds in Stichting CEPIG verantwoord. Het saldo van de jaarlijkse opbrengsten minus de lasten in het Castrofonds wordt als dotatie dan wel afname van de bestemmingsfonds binnen Stichting CEPIG verantwoord.

Voorzieningen

Jubileumplan
Het jubileumplan is in 2014 gestart en omvat een aantal belangrijke verbeteringen gericht op het behoud van dit culturele erfgoed als op het toegankelijk maken ervan voor een nieuw en breed publiek. Met een grootse eenmalige herinrichting en vernieuwing ter gelegenheid van het 400-jarig in 2014 jubileum van de begraafplaats Beth Haim wordt het draagvlak voor het Rijksmonument aanzienlijk versterkt. Vanaf boekjaar 2015 worden de ontvangen gelden van particulieren en fondsen en betalingen in de voorziening jubileumplan verantwoord.

Erfpachtsgelden
De voorziening erfpachtsgelden is gevormd voor de te verwachten toekomstige uitgaven voor de restauratie van de hechal en de ceremoniële objecten van de synagoge te Amsterdam. Vanaf 2019 worden de ontvangen gelden van de gemeente Amsterdam en betalingen in de voorziening erfpachtsgelden verantwoord.

Langlopende schulden

Onder de langlopende passiva zijn de subsidies opgenomen welke zijn toegekend ten behoeve van de restauratie van de Portugese Snoge, Mr. Visserplein te Amsterdam. De restauratie is op 1 januari 2012 afgerond en als verbouwing onder de materiële vaste activa opgenomen. De vrijval van de subsidies ten gunste van de staat van baten en lasten vindt plaats in gedurende de periode waarin de restauratie wordt afgeschreven (20 jaar vanaf 2012).

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen kosten.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Afschrijvingskosten

De materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De overige kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten worden verantwoord in de jaarrekening van Stichting CEPIG. Op aanvraag worden bijdragen ter bestrijding van deze kosten toegekend door Stichting Ets Haim vanuit de bij deze stichting gevormde bestemmingsreserve onderhoud.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
221 6120

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Verbouwingen
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	(2.806.363)
	5.211.823
Overzicht mutaties 2019	
Stand 31 december 2018	**5.211.823**
Afschrijvingen	(400.909)
Stand 31 december 2019	**4.810.914**
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2019	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	(3.207.272)
	4.810.914
Afschrijvingspercentage	5%

Toelichting

De verzekerde waarde staat los van de feitelijke waarde. De verzekerde som is gebaseerd op de herbouwwaarde. Deze is vastgesteld conform taxatie van Troostwijk d.d. 26 februari 2017. De taxatie is 6 jaar geldig, wel wordt de verzekerde som jaarlijks geïndexeerd. De verzekerde som bedraagt in 2019 ca. 59,5 miljoen euro.

Van Den Akker Accountancy b.v.

(in euro's)

Nadere toelichting per rubriek

Verbouwingen
Op 9 december 2011 is de Portugese Snoge, na voltooiing van de restauratie voor het publiek geopend. Met ingang van 1 januari 2012 zijn de totale restauratiekosten (EUR 8.018.186) in de balans opgenomen als materiële vaste activa onder het hoofd "verbouwingen". De restauratie wordt lineair afgeschreven gedurende een looptijd van 20 jaar. De in het kader van de restauratie verkregen subsidies (per 1 januari 2013 EUR 7.744.654) zijn opgenomen onder de langlopende schulden. De vrijval van deze schuld, ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt eveneens lineair gedurende 20 jaar.

Bibliotheek en ceremoniële collectie
De feitelijke waarde van het cultureel erfgoed is lastig vast te stellen vandaar dat de waarde pro memorie is opgenomen. De collectie van de bibliotheek is getaxeerd op een bedrag van circa € 50 miljoen. De waarde van de ceremoniële collecties liggen in een vergelijkbare grootte.

Op 25 juni 2012 is door Ets Haim een koopovereenkomst gesloten met het Ministerie van OCW voor de verkoop van een drietal manuscripten, vertegenwoordigend een waarde van € 3.000.000. Er werd met de Staat overeengekomen dat deze drietal werken door de Staat in bruikleen worden gegeven aan Ets Haim voor een periode van 5 jaar te rekenen vanaf 25 juni 2012. Vanaf 25 juni 2017 is de overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd.

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

Recapitulatie van de vorderingen	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Vordering op debiteuren	-	5.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.230	-
Overige vorderingen en overlopende activa	11.962	10.119
	21.192	**15.119**

Nadere specificatie van de vorderingen

Vordering op debiteuren		
Debiteuren	**-**	**5.000**
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen omzetbelasting	**9.230**	**-**

Van Den Akker Accountancy b.v.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

Overige vorderingen en overlopende activa	**31-12-2019**	**31-12-2018**
R/c CEPIG op Castrofonds	(95.232)	10.463
Afboeking vordering r/c Castrofonds	95.232	(10.463)
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	9.377	8.032
Afgedragen dividendbelasting	2.585	1.877
Projectaanvraag erfpachtgelden	-	210
	11.962	**10.119**

3) Effecten	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Van Lanschot Effectendepot 7000562749	1.246.133	1.121.415
Van Lanschot Beleggingsadvies 7000659165	111.981	102.150
	1.358.114	**1.223.565**

Toelichting

Per 1 oktober 2017 zijn de ABN Amro effectenportefeuilles verkocht. De gelden daaruit, alsmede een toevoeging uit de liquide middelen Ets Haim ad € 360.000 worden belegd door Van Lanschot inclusief het depot Cohen Fonds. In het vervolg wordt 30,15% van de portefeuille toebedeeld aan het Cohen Fonds. Het depot Cohen Fonds stond niet ter vrije beschikking en was geoormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim. Ten tijde van de verkoop van de effectenportefeuilles vertegenwoordigde het Cohen Fonds 30,15% van de waarde.

4) Liquide middelen	**31-12-2019**	**31-12-2018**
ABN Amro Bankrekening 62.24.76.467	58.541	23.963
Rabobank Zakelijke rekening 0351.8488.00	195.788	223.064
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 3518.1891.15	1	1
ING Bank Zakelijke rekening 6934112	7.261	6.743
Van Lanschot Rekening-courant 22.68.87.154	209.236	195.529
ABN Amro Creditcard	99	99
	470.926	**449.399**

Toelichting

Rabobank 0351.8488.00 betreft de Jubileumrekening van het Castrofonds.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
22/6/20

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Voor een nadere toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen	31-12-2019	31-12-2018
Jubileumplan	204.379	216.901
Erfpachtsgelden	69.500	-
	273.879	**216.901**

Verloop van de voorzieningen

Jubileumplan	31-12-2019	31-12-2018
Stand 1 januari	216.901	49.269
Donaties jubileum 2013-2014	-	52.733
Donaties jubileum	55.950	188.694
Jubileum inrichtingsplan 2013-2014	10.000	(41.200)
Jubileum inrichtingsplan	(68.472)	(24.315)
Jubileum / fondswerving	-	(8.280)
Stand 31 december	**214.379**	**216.901**

Recapitulatie van het jubileumplan per 31 december 2019	2019	2018
Donaties jubileum	612.222	556.272
Jubileum inrichtingsplan	(345.583)	(287.111)
Jubileum / fondswerving	(52.260)	(52.260)
Stand 31 december	**214.379**	**216.901**

Toelichting

In het bedrag van donaties jubileum is een bedrag ad € 52.000 opgenomen, welke is ontvangen van de gemeente Amsterdam en is ontvangen als een subsidie voor de uitvoering van 3D-scannen van de monumentale graf-monumenten.

Erfpachtsgelden	31-12-2019	31-12-2018
Stand 1 januari	-	-
Dotatie gedurende het boekjaar	69.500	-
Stand 31 december	**69.500**	**-**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
22/6/20

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

7) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Overige langlopende passiva	4.646.780	5.034.013

Nadere specificatie van de langlopende passiva

	Hoofdsom	Vrijval t/m 2018	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019
Subsidies restauratie Portugese Snoge	7.744.654	(2.710.641)	(387.233)	4.646.780

8) Kortlopende schulden

Recapitulatie van de kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan leveranciers	3.757	2.678
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	145
Overige schulden en overlopende passiva	79.553	9.161
	83.310	11.984

Nadere specificatie van de kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	3.757	2.678

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Af te dragen omzetbelasting	-	145

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	3.000	4.500
Nog te betalen overige kosten	1.553	4.661
Te restitueren subsidie SIM t/m 2019	75.000	-
	79.553	9.161

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting

Deze hebben niet plaatsgevonden.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
22/6/20

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Erfpachtrecht

Stichting CEPIG is houder van het erfpachtrecht (perceel grond met synagoge en directe bijgebouwen (waaronder wintersynagoge, bibliotheek en kerkelijk bad) voor 25 jaar gerekend vanaf 2008. Het blote eigendom van het pand berust bij de PIG. Voor het erfpachtcanon is overeengekomen een bedrag van € 150.000 per jaar en wordt aan het PIG betaald.

Stichting CEPIG is houder van het erfpachtrecht voor onbepaalde tijd op het perceel prond met begraafplaatsen, Beth Haim genaamd, gelegen te Ouderkerk aan de Amstel. Het blote eigendom van de begraafplaats berust bij het PIG. Voor het erfpachtcanon is overeengekomen een bedrag van € 1,- per jaar en wordt aan het PIG betaald.

Subsidie SIM (Subsidie Instandhouding Monumenten)

Op 15 november 2013 werden door de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed subsidieverleningen toegezegd in het kader van Besluit Rijkssubsidiering Instandhouding Monumenten (BRIM 2013). De subsidie bevoorschotting die in 6 jaarlijks gelijkblijvende termijnen wordt uitbetaald zal 90% van het toegezegde bedrag bedragen.

Rijksmonument Begraafplaats Beth Haim	€ 73.577
Rijksmonument Synagoge	€ 57.595
Rijksmonument Linker bijgebouwen Snoge	€ 15.000
Rijksmonument Rechter bijgebouwen Snoge	€ 35.840

Beheerovereenkomst

Sinds 1 januari 2009 voert het Joods Historisch Museum, op grond van de tussen Stichting CEPIG en het Joods Historisch Museum gesloten beheerovereenkomst, het beheer over en de exploitatie van het cultureel erfgoed dat zich bevindt binnen het complex van de Portugese Synagoge. Hiervoor ontvangt Stichting CEPIG een bedrag per jaar van € 150.000.

Financiële ondersteuning

Per 1 mei 2014 is door de Stichting Ets Haim aan de verbonden Stichting CEPIG in het kader van financiële ondersteuning schriftelijk onderstaande toezegging gedaan:
-Een garantie tot maximaal € 250.000 per jaar in de jaren 2014 en 2015 en verder met betrekking tot uitvoering van de statutaire taken door Stichting CEPIG.

Per 20 juni 2016 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2018. Per 1 april 2020 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2020 tot en met 2021.

Van Den Akker Accountancy b.v.
Verklaring voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Pandrecht

Op de ceremoniële collectie (bibliotheek en ceremoniële objecten) welke in eigendom is van de Stichting Ets Haim is pandrecht verstrekt aan het PIG.

Verkoopopbrengst verkoop bouwkeet PIG ten gunste van meerjarig grafonderhoud

In 2016 is de bouwkeet (achter Het Kampje 2a) van het PIG verkocht aan de gemeente Ouder-Amstel voor een bedrag van € 86.930, met als conditie dat de opbrengst van de keet ten goede komt aan het meerjarig onderhoud van Beth Haim. Op 20 juni 2017 is door de besturen van het PIG en Stichting CEPIG besloten om het geld ad € 86.930 te alloceren binnen het PIG. Het PIG zal het bedrag ad € 86.930 in 10 jaartermijnen ad € 8.693 vanaf 1 januari 2016 ten goede laten komen van het Castrofonds.

Van Den Acker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
H 22/6/20

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	2019	2018
9) Baten		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG	537.233	537.233
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim	149.612	(66.624)
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim	91.776	2.626
	778.621	**473.235**
10) Directe lasten		
Directe lasten rondleidingen	627	172
Directe lasten groenonderhoud	55.847	47.478
	56.474	**47.650**
Nadere specificatie van de bovenstaande baten en directe lastengroepen		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG		
Erfpacht	150.000	150.000
Vrijval subsidie reserves	387.233	387.233
	537.233	**537.233**
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim		
Gerealiseerd koersresultaat	45.494	(2.581)
Ongerealiseerd koersresultaat	91.992	(63.357)
Interestbaten en dividend	12.131	8.949
Bank- en beleggingskosten	(7.060)	(7.959)
Koersresultaat obligaties	7.055	(1.676)
	149.612	**(66.624)**
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim		
Giften tot 350 euro	3.933	1.328
Giften vanaf 350 euro	7.150	14.669
Portugees-Israëlitische Gemeente	2.500	2.500
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	4.922	4.198
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	8.693
Opbrengst beleggingen Cohenfonds t.b.v. grafonderhoud	61.610	(27.903)
Koersresultaat obligaties	2.968	(859)
	91.776	**2.626**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

(in euro's)

	2019	2018
Directe lasten rondleidingen		
Rondleidingen	416	172
Inkoop boeken	211	-
	627	**172**
Directe lasten groenonderhoud		
Hekwerkreparatie	-	1.215
Onvoorzien	5.576	3.593
Hagen	5.040	3.160
Maaien grafvelden met bosmaaier	4.231	4.409
Maaien van de paden	11.562	9.454
Onderhoud gebouwen	6.987	4.013
Onderhoud bomen	4.674	4.730
Onderhoud grafstenen monument	1.500	1.500
Vrijwilligersdagen	8.992	8.183
Overige groenwerkzaamheden	7.285	7.221
	55.847	**47.478**
11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	**400.909**	**400.909**
Nadere specificatie van de afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwingen	**400.909**	**400.909**
12) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	273.432	196.497
Administratie- en advieskosten	17.758	17.282
Kantoorkosten	3.537	4.116
Verkoopkosten	27	24
Algemene kosten	6.315	14.152
	301.069	**232.071**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	2019	2018
Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	17.963	35.350
Verzekeringskosten	36.687	33.704
Erfpacht PIG	150.000	150.000
Ontvangen Brim/Sim subsidies	(27.301)	(27.301)
Gas, elektra en water	1.820	2.617
Lasten Vegahuis	2.727	2.127
Aanvraag SIM subisidies Amsterdam	7.695	-
Aanvraag SIM subisidies Beth haim	6.608	-
Plaatselijke lasten en heffingen	2.233	-
Te restitueren subsidie SIM t/m 2019	75.000	-
	273.432	**196.497**
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	3.547	3.878
Accountantskosten	3.000	4.500
Accountantskosten vorig jaar	(1.500)	-
Bestuurskosten	12.501	5.554
Bedrijfsadviezen	210	3.350
	17.758	**17.282**
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	12	290
Kosten internet	1.163	1.870
Porti	-	28
Drukwerk	195	613
Contributies, abonnementen, KvK	2.167	1.315
	3.537	**4.116**
Verkoopkosten		
Lunch- en dinerkosten	10	24
Reis- en hotelkosten	17	-
	27	**24**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatie/stukdelen

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	2019	2018
Algemene kosten		
Secretariaat	4.953	6.424
Bankkosten	1.570	1.449
Overige algemene kosten	(208)	723
Afrekening loonkosten	-	5.556
	6.315	**14.152**

13) Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	245
Per saldo een last / baat	**-**	**245**

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	**-**	**245**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uw Auteed voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2019		31 december 2018	
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Verbouwingen		4.810.914		5.211.823	
			4.810.914		5.211.823
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	2				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.230		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		10.156		8.808	
			19.386		8.808
Effecten	3		1.358.114		1.223.565
Liquide middelen	4		267.876		219.591
			6.456.290		**6.663.787**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2019		31 december 2018	
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		(162.176)		12.105	
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		573.004		508.426	
			410.828		520.531
Voorzieningen	6				
Erfpachtsgelden		69.500		-	
			69.500		-
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende passiva		4.646.780		5.034.013	
			4.646.780		5.034.013
Kortlopende schulden	8				
Schulden aan leveranciers		3.757		2.678	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		145	
Overige schulden en overlopende passiva		1.325.425		1.106.420	
			1.329.182		1.109.243
			6.456.290		**6.663.787**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
A 22/6/20

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	Toelichting	2019		2018	
Baten	9	537.938		537.233	
Directe lasten	10	(40.862)		(46.241)	
Baten -/- directe lasten			497.076		490.992
Afschrijvingskosten	11	400.909		400.909	
Overige bedrijfskosten:	12				
Huisvestingskosten		188.591		204.010	
Administratie- en advieskosten		13.505		15.880	
Kantoorkosten		2.906		3.798	
Algemene kosten		868		6.309	
Som der exploitatiekosten			606.779		630.906
Exploitatieresultaat			(109.703)		(139.914)
Financiële baten		-		245	
Financiële baten en lasten	13		-		245
Resultaat			**(109.703)**		**(139.669)**

Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds Cohen fonds	64.578	(28.763)
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG	(174.281)	(110.906)
Totaal	**(109.703)**	**(139.669)**

Van Den Akker- Accountancy b.v.
Uit hoofde van identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

(in euro's)

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, zijn de grondslagen voor de financiële verslaglegging, zoals in de toelichting van de geconsolideerde jaarrekening ook van toepassing voor de enkelvoudige jaarrekening.

Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:	31-12-2019	31-12-2018
Stichting CEPIG	410.828	520.531
Stichting Ets Haim	1.247.678	1.098.570
Stichting Castrofonds	(11.329)	17.907
	1.647.177	**1.637.008**

Eigen vermogen Stichting CEPIG

Recapitulatie van het eigen vermogen	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve	(162.176)	12.105
Bestemmingsfonds Cohen Fonds	573.004	508.426
	410.828	**520.531**

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve	2019	2018
Stand 1 januari	12.105	123.011
Resultaat	(174.281)	(110.906)
Stand 31 december	**(162.176)**	**12.105**

Bestemmingsfonds Cohen Fonds	2019	2018
Stand 1 januari	508.426	537.189
Gerealiseerd resultaat beleggingen	19.637	(4.419)
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	39.707	(28.207)
Dividend	5.234	3.863
Stand 31 december	**573.004**	**508.426**

Toelichting op het bestemmingsfonds Cohen Fonds

De bestemmingsreserve Cohen Fonds is bestemd voor het beheer en instandhouden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen bepraafplaats Beth Haim, in het bijzonder de daar gelegen monumentale grafstenen en deze te onderhouden en het zover mogelijk restaureren, met bijzondere verplichting te zorgen voor onderhoud en restauratie van de grafstenen van het echtpaar David Cohen en Ina Brans. Het bestuur van het fonds dient erna te streven dat een zodanig stamvermogen in stand blijft dat van de vruchten verplichtingen kunnen worden nagekomen.

Van Den Akker Accountancy b.v.
22/6/20

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

(in euro's)

Eigen vermogen Stichting Ets Haim

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsreserve onderhoud	**1.247.678**	**1.098.570**

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Bestemmingreserve onderhoud	**2019**	**2018**
Stand 1 januari	1.098.570	1.165.682
Resultaat	149.108	(67.112)
Stand 31 december	**1.247.678**	**1.098.570**

Eigen Vermogen Castrofonds

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve	**(11.329)**	**17.907**

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve	**2019**	**2018**
Stand 1 januari	17.907	29.809
Resultaat	(19.236)	(369)
Donaties/kosten 2013-2014 t.b.v. jubileumplan	(10.000)	(11.533)
Stand 31 december	**(11.329)**	**17.907**

Kortlopende schulden

Recapitulatie van de kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan leveranciers	3.757	2.678
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	145
Overige schulden en overlopende passiva	1.325.425	1.106.420
	1.329.182	**1.109.243**

Van Den Aker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
K 22/6/20

(in euro's)

Nadere specificatie en verloop van overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden en overlopende passiva	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Nog te betalen accountantskosten	3.000	4.500
Nog te betalen overige kosten	1.553	4.661
Te restitueren subsidie SIM t/m 2019	75.000	-
R/c Stichting Ets Haim	70.675	69.868
R/c Stichting Ets Haim - Van Lanschot	1.175.197	1.027.391
	1.325.425	**1.106.420**

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Voorstel resultaatbestemming

Geconsolideerd eigen vermogen per 1 januari 2019	1.637.008
Bij: resultaat 2019	20.169
Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december 2019	1.657.177

Voorgesteld wordt om het resultaat ad € 20.169 positief te verdelen als volgt:

Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	(19.236)
Toevoeging bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	149.108
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds	64.578
Onttrekking eigen vermogen CEPIG	(174.281)
	20.169

Ouderkerk aan de Amstel, 22 juni 2020
Origineel getekend door:

J.M.F.X. van Veggel (voorzitter)

F.W.I. Lachotzki (penningmeester)

A.M. Palache

A. Coronel

J.A. van Kranendonk

M.A. Cohen de Lara

D. Rychter

Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden