

STICHTING LEERHUIS ETS CHAIM

**T.a.v. Het Bestuur
Merckenburg 3
1082 BT AMSTERDAM**

Jaarrekening 2019

STICHTING LEERHUIS ETS CHAIM
T.a.v. Het Bestuur
Merckenburg 3
1082 BT AMSTERDAM

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Samenstellingsverklaring	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	18

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

STICHTING LEERHUIS ETS CHAIM
T.a.v. Het Bestuur
Merckenburg 3
1082 BT AMSTERDAM

Referentie: 70JR2019
Betreft: jaarrekening 2019

Diemen, 13 juli 2020

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van Stichting Leerhuis Ets Chaim.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van STICHTING LEERHUIS ETS CHAIM te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden 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 vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Michel & De Roos
F.A.P. Michel

1.2 Algemeen

Administratie en Beleid

Sinds de opening van het nieuwe Beis HaMedrasj (Leerhuis) gebouw in 2001 faciliteert deze stichting de activiteiten die worden georganiseerd. Zij faciliteert het hele jaar door gebedsdiensten en leerprogramma's van Stichting Jeshive Amsterdam, Hasjalsjelet en Jesjiwas HaMasmidiem. De Stichting is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken in het gebouw alsmede voor de exploitatie van een mikwe (joods ritueel bad).

De kosten met betrekking tot de hier genoemde werkzaamheden worden gedekt door particuliere giften en door diverse (Joodse) instellingen wereldwijd.

De inkomende donaties worden toegerekend aan de algemene giften, tenzij anders aangegeven door de donateur. De algemene donaties worden gebruikt voor algemene exploitatiekosten zoals schoonmaak en kiddoesj (versnaperingen). De exacte besteding van de gelden wordt door het bestuur volgens de opgestelde richtlijnen gedaan.

De inkomsten en uitgaven van de stichting worden beheerd in een professioneel boekhoudstelsel. In de jaarvergadering van het bestuur komen de jaarcijfers aan de orde.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	43.630	100,0%	29.475	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	43.630	100,0%	29.475	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.307	115,3%	55.956	189,8%
Huisvestingskosten	24.589	56,4%	19.418	65,9%
Verkoopkosten	2.141	4,9%	2.248	7,6%
Kantoorkosten	4.237	9,7%	4.446	15,1%
Algemene kosten	1.323	3,0%	1.268	4,3%
Som der kosten	82.597	189,3%	83.336	282,7%
Bedrijfsresultaat	-38.967	-89,3%	-53.861	-182,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	15	0,1%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	15	0,1%
Bijzondere lasten	-2.690	-6,2%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-2.690	-6,2%	-	0,0%
Resultaat	-41.657	-95,5%	-53.846	-182,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 12.189. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	14.155	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.649	
Verkoopkosten	107	
Kantoorkosten	209	
	<u> </u>	20.120
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	5.171	
Algemene kosten	55	
Bijzondere lasten	2.690	
	<u> </u>	7.931
Stijging resultaat		<u><u>12.189</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	182.032		5.727	
Totaal vlottende activa		182.032		5.727
Af: kortlopende schulden		631		4.434
Werkkapitaal		181.401		1.293
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	317.985		366.750	
		317.985		366.750
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		499.386		368.043
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		326.386		368.043
Voorzieningen		173.000		-
		499.386		368.043

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 180.108.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing Leerhuis	312.699		339.605	
Inventaris	<u>5.286</u>		<u>27.145</u>	
		317.985		366.750
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		182.032		5.727
Totaal activazijde		<u><u>500.017</u></u>		<u><u>372.477</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve	319.183		360.840	
Kapitaal	<u>7.203</u>		<u>7.203</u>	
		326.386		368.043
Voorzieningen				
Subsidie Gemeente Amsterdam	<u>173.000</u>		<u>-</u>	
		173.000		-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	26		3.527	
Overlopende passiva	<u>605</u>		<u>907</u>	
		631		4.434
Totaal passivazijde		<u><u>500.017</u></u>		<u><u>372.477</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		43.630		29.475
Bruto bedrijfsresultaat		<u>43.630</u>		<u>29.475</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.307		55.956	
Huisvestingskosten	24.589		19.418	
Verkoopkosten	2.141		2.248	
Kantoorkosten	4.237		4.446	
Algemene kosten	1.323		1.268	
Som der kosten		<u>82.597</u>		<u>83.336</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-38.967</u>		<u>-53.861</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		15	
Som der financiële baten en lasten		-		15
Bijzondere lasten	-2.690		-	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>-2.690</u>		-
Resultaat		<u><u>-41.657</u></u>		<u><u>-53.846</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Algemene gegevens Stichting

Stichting Leerhuis Ets Chaim is in 2001 opgericht met als doel Het verwerven van een gebouw ten doel hebbende het realiseren, organiseren en beheren van een Beth Hamedrasj (Leerhuis) ten behoeve van het jeugd- en jongerenwerk en religieuze educatie, ten behoeve van de Joodse gemeenschap in Nederland, volgens de algemeen geldende normen van de Joodse religieuze wet, de Halacha, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

STICHTING LEERHUIS ETS CHAIM, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34163615.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De ontvangen subsidie wordt geleidelijk afgeboekt ten gunste van de rekening Afschrijvingskosten Verbouwing Leerhuis, volgens hetzelfde ritme als de afschrijving op de toekomstige verbouwingskosten. De vrij te vallen subsidie voor de komende jaren is verantwoord onder de post Subsidie Gemeente Amsterdam.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Subsidie Gemeente Amsterdam

Dit betreft een tegemoetkoming voor de modernisering van het Leerhuis als één van de door de Commissie Joodse Erfpachttegoeden geselecteerd projecten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de donaties en toegangsofbrengsten en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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 en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing Leerhuis	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€
Aanschafwaarde	392.018	140.798	532.816
Cumulatieve afschrijvingen	-105.057	-113.313	-218.370
Boekwaarde per 1 januari	<u>286.961</u>	<u>27.485</u>	<u>314.446</u>
Investerings	54.185	-	54.185
Afschrijvingen	-28.447	-22.199	-50.646
Mutaties 2019	<u>25.738</u>	<u>-22.199</u>	<u>3.539</u>
Aanschafwaarde	446.203	140.798	587.001
Cumulatieve afschrijvingen	-133.504	-135.512	-269.016
Boekwaarde per 31 december	<u>312.699</u>	<u>5.286</u>	<u>317.985</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

ABN Amro, Leerhuis Ets Chaim rekeningnummer 5327.32.553	5.211	2.526
ABN Amro, Mikwe rekeningnummer 4930.41.206	2.894	2.275
ABN Amro spaarrekeningnummer 5336.57.466	173.927	926
	<u>182.032</u>	<u>5.727</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Stand per 1 januari	360.840	414.686
Resultaat boekjaar	-41.657	-53.846
Stand per 31 december	<u>319.183</u>	<u>360.840</u>

Kapitaal

Kapitaal	<u>7.203</u>	<u>7.203</u>
----------	--------------	--------------

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Ontvangen subsidie voor modernisering Leerhuis	<u>173.000</u>	<u>-</u>
--	----------------	----------

Ontvangen subsidie voor modernisering Leerhuis

Stand per 1 januari	-	-
Susidie	173.000	-
Stand per 31 december	<u>173.000</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>26</u>	<u>3.527</u>
-------------	-----------	--------------

Overlopende passiva

Te betalen administratiekosten	<u>605</u>	<u>907</u>
--------------------------------	------------	------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Donaties Algemeen	39.989	22.827
Donaties Mikwe	313	-
Toegangontvangsten Mikwe	3.328	5.495
Subsidies	-	1.153
	<u>43.630</u>	<u>29.475</u>
De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 48% gestegen.		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing Leerhuis	28.414	22.550
Inventaris	21.893	33.406
	<u>50.307</u>	<u>55.956</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouw	26.232	24.252
Verzekering onroerend goed	1.357	1.466
Af: Subsidies	-3.000	-6.300
	<u>24.589</u>	<u>19.418</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	13	-
Representatiekosten	2.128	2.243
Reis- en verblijfkosten	-	5
	<u>2.141</u>	<u>2.248</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	338	2.778
Telecommunicatie	389	650
Internetkosten	717	117
Huur kantoorinventaris	284	-
Kleine inventaris	2.509	901
	<u>4.237</u>	<u>4.446</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	605	908
Advieskosten	364	-
Bankkosten	354	355
Overige algemene kosten	-	5
	<u>1.323</u>	<u>1.268</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-	15
	<u>-</u>	<u>15</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere lasten		
Correctie Afschrijvingen t/m 2015	1.797	-
Aanpassing saldo Crediteuren per 1 januari 2019	-201	-
Schoonmaakkosten 2017	1.094	-
	<u>2.690</u>	<u>-</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019	Inves-teringen 2019	Desinves-teringen 2019	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019	Afschrij-vingen tot 01-01-2019	Afschrij-vingen 2019	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2019			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Verbouwing Leerhuis</i>												
Restment Factuur termijn 1	22-7-2016	147.060			147.060	23.940	9.804	-	33.744	113.316		6,66
Restment Factuur termijn 2	21-10-2016	91.912			91.912	13.532	6.128	-	19.660	72.252		6,66
Aanbetaling tapijt	23-2-2016	1.595			1.595	911	319	-	1.230	365		20,00
Restment Factuur termijn 3	17-1-2017	91.912			91.912	12.000	6.128	-	18.128	73.784		6,66
Hek Dames	31-5-2018	2.329			2.329	136	234	-	370	1.959		10,00
Extra toegangscontrole	1-6-2018	3.025			3.025	353	605	-	958	2.067		20,00
Restment Factuur termijn 4	1-1-2019		35.765		35.765		2.384	-	2.384	33.381		6,66
Toegangscontrole systeem	1-1-2019		3.926		3.926		785	-	785	3.141		20,00
Werkzaamheden sluis	1-1-2019		845		845		169	-	169	676		20,00
Tapijt leerhuis	1-1-2019		6.385		6.385		1.277	-	1.277	5.108		20,00
Airco	18-2-2019		6.715		6.715		581	-	581	6.134		10,00
Vriezer	28-5-2019		549		549		33	-	33	516		10,00
		<u>337.833</u>	<u>54.185</u>	<u>-</u>	<u>392.018</u>	<u>50.872</u>	<u>28.447</u>	<u>-</u>	<u>79.319</u>	<u>312.699</u>	<u>-</u>	
<i>Inventaris</i>												
Koelkast	23-4-2015	449			449	331	90	-	421	28		20,00
AED	1-1-2019		1.916		1.916		383	-	383	1.533		20,00
		<u>449</u>	<u>1.916</u>	<u>-</u>	<u>2.365</u>	<u>331</u>	<u>473</u>	<u>-</u>	<u>804</u>	<u>1.561</u>	<u>-</u>	
<i>Mikwa</i>												
2e termijn Mikwa fase 3	12-2-2014	12.473			12.473	12.179	294	-	12.473	-		20,00
Termijn 6a start tegelwerk	14-4-2014	18.150			18.150	17.116	1.034	-	18.150	-		20,00
Tegelwerk gereed	4-11-2014	18.150			18.150	15.087	3.063	-	18.150	-		20,00
Termijn 7a	27-11-2014	18.150			18.150	14.858	3.292	-	18.150	-		20,00
Termijn 7b	11-12-2014	18.150			18.150	14.719	3.431	-	18.150	-		20,00
Termijn 8a	19-12-2014	9.124			9.124	7.359	1.765	-	9.124	-		20,00
Technische kast	25-2-2015	2.694			2.694	2.072	539	-	2.611	83		20,00
Restant onderhoudstermijn	2-4-2015	4.791			4.791	3.592	958	-	4.550	241		20,00
Eindfactuur werkzaamheden/materialen	21-5-2015	30.661			30.661	22.160	6.132	-	28.292	2.369		20,00
Mikwa filter Dames	13-8-2015	3.090			3.090	2.091	618	-	2.709	381		20,00
Mikwa filter Heren	1-2-2016	3.000			3.000	1.749	600	-	2.349	651		20,00
		<u>138.433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138.433</u>	<u>112.982</u>	<u>21.726</u>	<u>-</u>	<u>134.708</u>	<u>3.725</u>	<u>-</u>	

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019	Afschrij- vingen tot 01-01-2019	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2019			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Totaal materiële vaste activa		476.715	56.101	-	532.816	164.185	50.646	-	214.831	317.985	-	
Totaal vaste activa		476.715	56.101	-	532.816	164.185	50.646	-	214.831	317.985	-	