

**Chabad**

**Almere**

**Jaarrekening 2018**

**Chabad**

**ALMERE**

**Jaarrekening 2018**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Verklaring	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	5
1.5	Grafieken	6

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2018	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	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	Specificatie kapitaal	17
-----	-----------------------	----

Chabad

ALMERE

Referentie: JR2018  
Betreft: jaarrekening 2018

Haarlem, 14 januari 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Verklaring**

### **Ontbreken van de samenstellingsverklaring**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Chabad per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer .

### **Doelstelling**

De doelstelling van Chabad wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Culturele instelling

### **Bestuur**

De directie wordt gevoerd door: het bestuur

### 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	75,290	100.0%	65,001	100.0%
Inkoopwaarde van de omzet	28,864	38.3%	34,624	53.3%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>46,426</b>	<b>61.7%</b>	<b>30,377</b>	<b>46.7%</b>
Overige personeelskosten	27,834	37.0%	2,455	3.8%
Huisvestingskosten	19,006	25.2%	16,625	25.6%
Verkoopkosten	2,717	3.6%	3,667	5.6%
Kantoorkosten	2,624	3.5%	2,584	4.0%
Algemene kosten	472	0.6%	188	0.3%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>52,653</b>	<b>69.9%</b>	<b>25,519</b>	<b>39.3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-6,227</b>	<b>-8.2%</b>	<b>4,858</b>	<b>7.4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464	-0.6%	-287	-0.4%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-464</b>	<b>-0.6%</b>	<b>-287</b>	<b>-0.4%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-6,691</b>	<b>-8.8%</b>	<b>4,571</b>	<b>7.0%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 11262.0. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	10,289	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	5,760	
Verkoopkosten	950	
		16,999
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	25,379	
Huisvestingskosten	2,381	
Kantoorkosten	40	
Algemene kosten	284	
Rentelasten en soortgelijke kosten	177	
		28,261
Daling resultaat		11,262

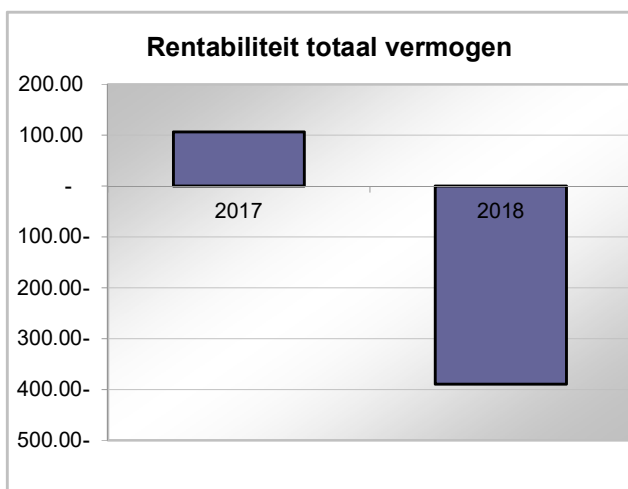
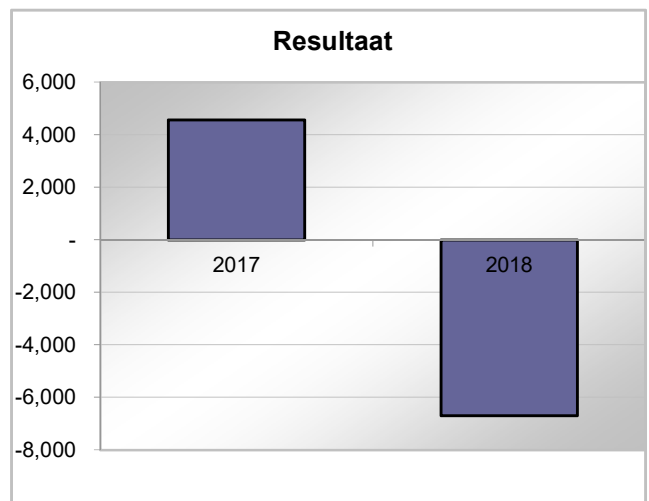
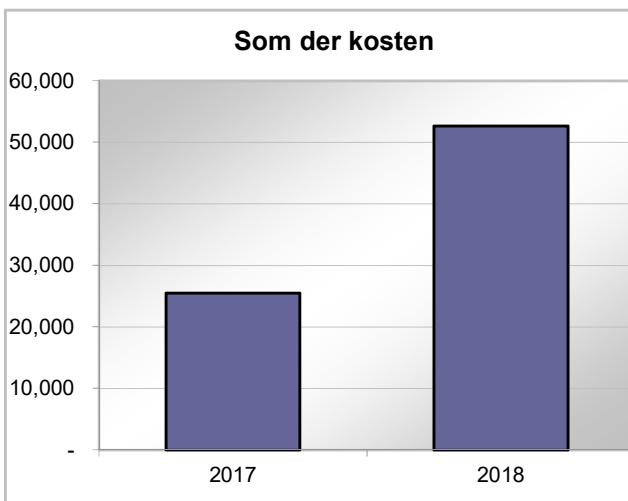
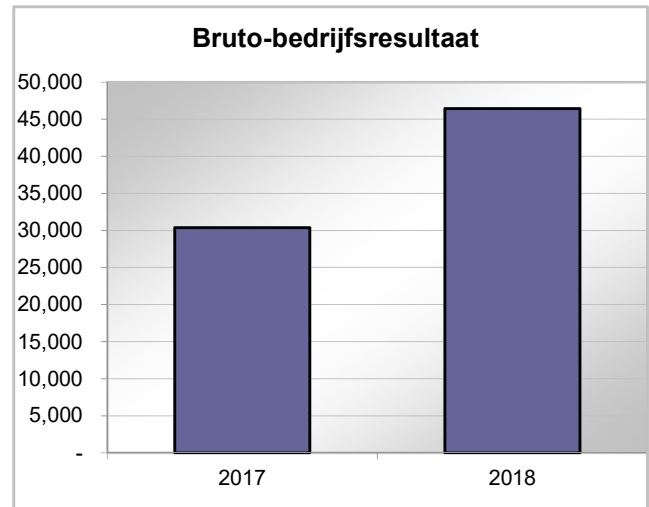
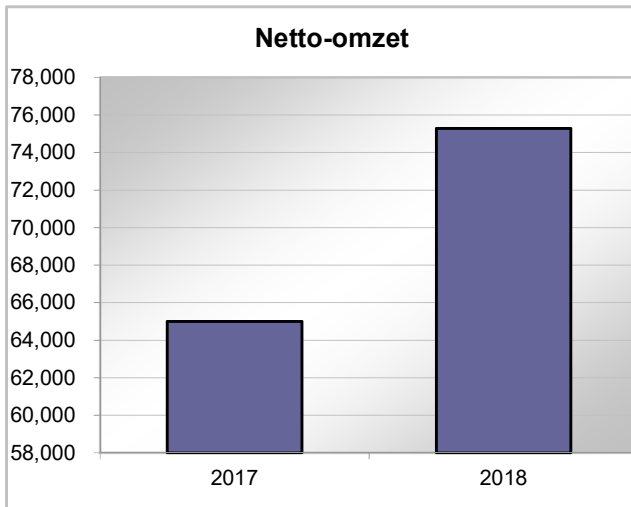
## 1.4 Meerjarenoverzicht

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet	75,290	65,001
Inkoopwaarde van de omzet	<u>28,864</u>	<u>34,624</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	46,426	30,377
Overige personeelskosten	27,834	2,455
Huisvestingskosten	19,006	16,625
Verkoopkosten	2,717	3,667
Kantoorkosten	2,624	2,584
Algemene kosten	472	188
<b>Som der kosten</b>	<u>52,653</u>	<u>25,519</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-6,227</u>	<u>4,858</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464	-287
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-464</u>	<u>-287</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-6,691</u></u>	<u><u>4,571</u></u>

## 1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



## **2. JAARREKENING**



**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>-</u>	-	<u>1,000</u>	1,000
<i>Liquide middelen</i>		1,599		3,570
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1,599</u></u>		<u><u>4,570</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal	<u>-2,121</u>	-2,121	<u>4,570</u>	4,570
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	858		-	
Overige schulden	1,000		-	
Overlopende passiva	<u>1,862</u>	3,720	<u>-</u>	-
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>1,599</u></u>		<u><u>4,570</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Inkomsten uit donaties en giften		75,290		65,001
Kosten activiteiten/inkoop	28,204		32,338	
Kosten van uitbesteed werk	660		2,286	
		<u>28,864</u>		<u>34,624</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		46,426		30,377
Overige personeelskosten ivm cursus	27,834		2,455	
Huisvestingskosten	19,006		16,625	
Verkoopkosten	2,717		3,667	
Kantoorkosten	2,624		2,584	
Algemene kosten	472		188	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		52,653		25,519
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-6,227</u>		<u>4,858</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464		-287	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-464		-287
<b>Resultaat</b>		<u><u>-6,691</u></u>		<u><u>4,571</u></u>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

### **Valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

#### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

#### Overlopende activa

Overlopende activa

-	1,000
<u>          </u>	<u>          </u>

#### Liquide middelen

Rekening courant bank

Kruisposten

940	2,948
659	622
<u>1,599</u>	<u>3,570</u>
<u>          </u>	<u>          </u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Kapitaal

Kapitaal

-2,121	4,570
--------	-------

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

858	-
-----	---

*Loonheffing*

Loonheffing

858	-
-----	---

##### Overige schulden

Overige schuld

1,000	-
-------	---

##### Overlopende passiva

Overlopende passiva

1,862	-
-------	---

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet donaties en giften	<u>75,290</u>	<u>65,001</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen	<u>28,204</u>	<u>32,338</u>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten van uitbesteed werk	<u>660</u>	<u>2,286</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoedingen	-	2,005
Overige personeelskosten	<u>27,834</u>	<u>450</u>
	<u>27,834</u>	<u>2,455</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	15,629	12,650
Gas, water en elektra	3,291	3,900
Schoonmaakkosten	86	75
	<u>19,006</u>	<u>16,625</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	75	95
Reis- en verblijfkosten	<u>2,642</u>	<u>3,572</u>
	<u>2,717</u>	<u>3,667</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1,040	252
Drukwerk	-	316
Portokosten	-	42
Telecommunicatie	387	802
Kosten automatisering	116	142
Contributies en abonnementen	119	262
Vakliteratuur	850	768
Overige kantoorkosten	112	-
	<u>2,624</u>	<u>2,584</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	290	-
Zakelijke verzekeringen	182	188
	<u>472</u>	<u>188</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>464</u>	<u>287</u>

## 3.1 Specificatie kapitaal

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
Stand per 1 januari 2018		4,570		-
Resultaat		-6,691		4,570
Kapitaal per 31 December		<u>-2,121</u>		<u>4,570</u>