

## **RAPPORT**

Stichting Nefesh, Amsterdam  
inzake de jaarrekening 2016

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Uitwerking opdracht	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	5

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	8
3	Kasstroomoverzicht 2016	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	14
7	Overige toelichting	16

## **FINANCIEEL VERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Nefesh  
Olympiakade 47-3  
1076 XW Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
249.2016.1	A.C.M. Visser	22 mei 2017

*Onderwerp*  
Jaarrekening 2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 10.934 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 6.049, samengesteld.

## **2 UITWERKING OPDRACHT**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Nefesh te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Bij de uitwerking van onze opdracht hebben wij ons gebaseerd op de door het bestuur van de stichting 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 stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de rapporteur**

Het is onze verantwoordelijkheid als rapporteur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

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

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

Stichting Nefesh stelt zich ten doel:

- Het belichten van de diversiteit, zowel op individueel als op groepsniveau, vooral binnen de Joodse cultuur in het algemeen, maar ook daar buiten, gezien in het kader van een multiculturele samenleving in het algemeen.

Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- a. Het ontwikkelen van audio-visueel en multimedia materiaal waarin verschillende aspecten van de Joodse cultuur in het bijzonder en de multiculturele samenleving in het algemeen als onderwerp zullen dienen.
- b. Het inventariseren van organisaties en activiteiten op Joods cultureel gebied, waarbij tevens aandacht zal worden besteed aan door niet-Nederlanders (bijvoorbeeld Israëliërs, Amerikanen) georganiseerde activiteiten.
- c. In een later stadium, het uitgeven van een nieuwsbrief met betrekking tot het sociale en culturele Joodse leven in Nederland en daarbuiten.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Amsterdam te Amsterdam onder nummer 41217626.

#### **3.2 Bestuur**

Het bestuur van de stichting bestaat uit 3 bestuursleden, namelijk de heer S. Kesslassi, de heer J.R. Halegua en mevrouw T. Ravid.

#### **3.3 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 25 november 1997 werd de stichting opgericht. De laatste statutenwijziging dateert van 26 oktober 2009 en is verleden voor notaris Mr K.M.Brons te Amsterdam

#### **3.4 Belastingdienst**

Met de Belastingdienst is overeenstemming bereikt dat de stichting niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Per 1 januari 2008 merkt de Belastingdienst de stichting aan als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

#### **3.5 Vrije reserve**

De stichting streeft ernaar een continuïteit reserve van anderhalf keer de vaste lasten van de stichting op te bouwen vanuit haar eigen inkomsten en eigen fondsenwerving. De reserve dient als buffer voor eventuele financiële tegenvallers, ter overbrugging van budgetperiodes en voor investeringen in nieuw beoogde projecten.

#### **3.6 Bestemming van het resultaat 2016**

De winst over 2016 bedraagt € 6.049 tegenover een verlies over 2015 van € 379.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

### **3.7 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies ad € 379 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 6.049 tegenover negatief € 379 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<b>Baten</b>	40.492	-	21.015
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	31.211	-	18.144
<b>Beheer en administratie</b>			
Kantoorlasten	433	-	572
Verkooplasten	537	-	709
Algemene lasten	2.168	-	1.857
Som der lasten	3.138	-	3.138
<b>Resultaat</b>	6.143	-	-267
Financiële baten en lasten	-94	-	-112
<b>Saldo</b>	<u>6.049</u>	-	<u>-379</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Visser Administratie

A.C.M. Visser

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2016**

**Staat van baten en lasten over 2016**

**Kasstroomoverzicht 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016**

**Overige toelichtingen**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

(na bestemming saldo)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(1)	2.973		16.924	
Liquide middelen	(2)	7.961		2.205	
			10.934		19.129
			10.934		19.129
			<u>10.934</u>		<u>19.129</u>
			<u>10.934</u>		<u>19.129</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b> (3)					
Vrije reserves			6.390		341
<b>Kortlopende schulden</b> (4)					
Crediteuren		2.696		718	
Overige schulden en overlopende passiva		1.848		18.070	
			4.544		18.788
			10.934		19.129
			<u>10.934</u>		<u>19.129</u>
			<u>10.934</u>		<u>19.129</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>Baten</b>	40.492	21.015
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	31.211	18.144
<b>Beheer en administratie</b>		
Kantoorlasten	(6) 433	572
Verkooplasten	(7) 537	709
Algemene lasten	(8) 2.168	1.857
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9) -34	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) 128	112
	<u>3.232</u>	<u>3.250</u>
	<u>34.443</u>	<u>21.394</u>
<b>Saldo</b>	<u>6.049</u>	<u>-379</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Vrije reserves	<u>6.049</u>	<u>-379</u>

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2016**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	6.143		-267	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	13.951		-12.577	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-14.244		9.549	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.850		-3.295
Rentelasten		-94		-112
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.756		-3.407
		5.756		-3.407
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		2.205		5.612
Mutatie liquide middelen		5.756		-3.407
Geldmiddelen per 31 december		7.961		2.205

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Vestigingsadres**

Stichting Nefesh (geregistreerd onder KvK-nummer 41217626) is feitelijk gevestigd op Olympiakade 47-3 te Amsterdam.

### **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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

## **Baten**

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.

## **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

## **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## **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 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**
**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****1. Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>1.170</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.349</u>	<u>182</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>454</u>	<u>16.742</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Toegezegde donatie(s)	-	313
Waarborgsom	454	454
Subsidie Collectieve Marorgelden (Nefesh TV 2015-2016)	-	11.000
Subsidie Collectieve Marorgelden (Joods Nederland in Dubio)	-	4.975
	<u>454</u>	<u>16.742</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Postbank N.V. nr 7741763	2.680	1.251
Postbank Rentemeerrekening	5.229	806
Kas	52	148
	<u>7.961</u>	<u>2.205</u>

**PASSIVA**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>3. Eigen vermogen</b>		
Vrije reserves	6.390	341
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Vrije reserves</b>		
Stand per 1 januari	341	720
Resultaatbestemming boekjaar	6.049	-379
Stand per 31 december	<u>6.390</u>	<u>341</u>
<b>4. Kortlopende schulden</b>		
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.696</u>	<u>718</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>1.848</u>	<u>18.070</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen bedragen	-	19
Accountantskosten	1.848	1.568
Vooruitontvangen op project Trefpunt Erasmus (uitzending mei 2016)	-	2.909
Nog te betalen kosten project (Nefesch TV 2015-2016)	-	6.000
Nog te betalen kosten project (Joods Nederland in Dubio)	-	7.574
	<u>1.848</u>	<u>18.070</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>5. Baten</b>		
Subsidieopdrachten/opdrachten derden	34.842	20.950
Giften en donaties	4.650	-
Overige opbrengsten	1.000	65
	<u>40.492</u>	<u>21.015</u>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		
Honoraria productie en postproductie	25.988	17.011
Materiaalkosten	3.173	44
Productie- en uitzendkosten	2.050	1.089
	<u>31.211</u>	<u>18.144</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.		
<b>Beheer en administratie</b>		
<b>6. Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	392	503
Telefoon	40	20
Kantinekosten	1	49
	<u>433</u>	<u>572</u>
<b>7. Verkooplasten</b>		
Representatielasten	169	198
Reis- en verblijflasten	368	511
	<u>537</u>	<u>709</u>
<b>8. Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	1.366	1.116
Verzekeringen	802	733
Overige algemene lasten	-	8
	<u>2.168</u>	<u>1.857</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		



	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>9. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	34	-
<b>10. Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente en kosten bank	-128	-112

---

**7 OVERIGE TOELICHTING****Bestemming van het saldo 2016**

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2016 als volgt te bestemmen:

	<u>2016</u>
	€
Resultaat	<u>6.049</u>
Toevoeging vrije reserve	<u><u>6.049</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.