

**Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische
Gemeente Amsterdam**

gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde jaarrekening 2023



Van Den Akker Accountancy b.v.
Uitsluitend voor identificatie doeleinden

16110124

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarstukken	
Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2023	3
<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	7
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2023	9
Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	10
Toelichting op de geconsolideerde balans	14
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	20
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2023	22
<i>Enkelvoudige jaarrekening</i>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2023	25
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2023	27
Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	28
<i>Overige gegevens</i>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
Bijlagen	
Toelichting op de rekening-courant Stichting CEPIG met Castrofonds	34
Enkelvoudige balans Stichting Ets Haim per 31 december 2023	35
Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2023	37
Enkelvoudige balans Stichting Castrofonds per 31 december 2023	38
Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2023	40

Bestuursverslag behorende bij de jaarrekening 2023

1. DOELSTELLING VAN DE STICHTING

De Stichting Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente (hierna te noemen CEPIG) heeft in 2008 het cultureel erfgoed overgenomen van de Portugees-Israëlietische Gemeente (hierna te noemen PIG) en de bibliotheek Ets Haim, waardoor een scheiding tussen religie en exploitatie van het erfgoed is gerealiseerd. In de praktijk blijkt deze scheiding tussen het gebruik voor de eredienst enerzijds en het beheer en de ontsluiting van het erfgoed voor een breed publiek anderzijds, goed te functioneren. Onder de verantwoordelijkheid van het CEPIG-bestuur valt, naast de synagoge (Esnoga of Snoge) met al haar prachtige kerksieraden en de bijzondere bibliotheek Ets Haim, ook de begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel.

Het doel van de stichting is kort samengevat (i) de instandhouding, (ii) het adequaat beheer en (iii) het voor een breed publiek toegankelijk maken van het hiervoor omschreven cultureel erfgoed.

Het CEPIG-ensemble is geen 'gewoon' museum'. Het ensemble biedt wel unieke museale mogelijkheden. Het unieke museale karakter van dit Portugees-Joodse ensemble wordt mede gevormd door het feit, dat sprake is van een "levend" synagogegebouw, de Snoge, van een eeuwenoude unieke en nog altijd actieve bibliotheek, geplaatst op the Memory of the World Register van UNESCO, van een bijzonder waardevolle collectie ceremoniële objecten en van een meer dan 400 jaar oude nog steeds in gebruik zijnde begraafplaats.

2. UITGANGSPUNTEN VAN HET BELEID

Uitgangspunt van het beleid blijft het besef van een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid voor het joods cultureel erfgoed in het centrum van Amsterdam. Dit erfgoed bestaat uit het Joods Historisch Museum (JHM), de Voormalige Hollandse Schouwburg (HS), de Portugese synagoge en haar collectie ceremoniële voorwerpen, evenals bibliotheek Ets Haim - Livraria Montezinos. Dit heeft in 2008 geleid tot een raamovereenkomst met een daarbij behorende beheerovereenkomst tussen het JHM en CEPIG waarbij het JHM het management over dit erfgoed in Amsterdam heeft overgenomen van het CEPIG-bestuur. Het CEPIG-bestuur wil samen met het bestuur van de PIG, ernaar blijven streven ook de begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel maximaal 'museaal' te ontsluiten.

3. HET BELEID

In eerdere jaarverslagen zijn de beleidsuitgangspunten van het CEPIG-bestuur geformuleerd.

Het bestuur acht het ten behoeve van de continuïteit van belang deze uitgangspunten, evenals in voorafgaande jaren te herhalen en waar nodig bij te stellen, te weten:

- de bestaande samenwerking enerzijds met de PIG en anderzijds met het JHM zoveel mogelijk continueren ter vergroting van de toegankelijkheid van de Snoge die qua ouderdom, architectuur en omvang van nationale en mondiale betekenis is;
- met gebruikmaking van diverse mediatechnieken, digitaal en fysiek, de geschiedenis aanschouwelijk maken van de Portugese Joden, zowel mondiaal als in Nederland, in het bijzonder in Amsterdam;
- de bezoekers- en studiefaciliteiten van de Bibliotheek Ets Haim zo verruimen, dat de collecties maximaal toegankelijk gemaakt en benut kunnen worden;
- de collectie ceremoniële objecten uit de Snoge maximaal zichtbaar maken voor het publiek;
- de publieksfunctie en de infrastructuur van de Snoge vergroten, verbeteren en versterken, o.a. door het organiseren van specifieke evenementen, waaronder kaarslichtconcerten in de Snoge;
- de publieke ontsluiting van de begraafplaats Beth Haim maximaal laten aansluiten op de zogenoemde joodse campus' in Amsterdam.

Om deze doelstellingen te verwezenlijken zijn de volgende aspecten essentieel:

- gebruik blijven maken van de authenticiteit van het synagoge complex waardoor het pure, het authentieke en de trots op het verleden zichtbaar gemaakt worden;
- bij het publiek blijven beklemtonen dat de Snoge nog in gebruik is als gebedsruimte door het eigene van het complex te versterken, zonder te pogen er een museum van te maken;
- het zichtbaar en toegankelijk houden van de "geheimen" en het "bijzondere" van het complex, bijvoorbeeld de gewelven, het dak en de bibliotheek;
- het permanent versterken van de publieke functie van het gebouw door de toegang te verbeteren en te zorgen voor een logische, gebruiksvriendelijke routing, goede voorzieningen, tentoonstellingen en een "open" depot;
- het vertellen van de geschiedenis van Portugees-joods Amsterdam aan het publiek waarbij de nadruk ligt op de voor de huidige tijd voorbeeldige integratie zonder assimilatie. Gebruik wordt gemaakt van vaste presentaties en individuele uitleg, van apparatuur, nieuwe media en teksten. Ook worden educatieve programma's voor individuele bezoekers en groepen gemaakt, waarin o.a. aandacht geschonken wordt aan cultuur, architectuur en religie;
- het tonen van de relatie met de buurt, de stad en de (inter-)nationale context;

- de Snoge onderdeel laten zijn van en integreren in de "joodse campus" met de verschillende bestaande en voormalige joodse instellingen in deze buurt, waaronder het Joods Historisch Museum (JHM), de Hollandse Schouwburg (HS) en het Nationaal Holocaust Museum. Het publiek wordt "meegenomen" door de buurt naar de instellingen rond de beide synagoge complexen, waardoor de positie van Amsterdam als een van de belangrijkste joodse centra in de wereld zichtbaar wordt;
- het benutten van de inhoudelijke publieksfuncties (expositieruimten, educatieve programma's, evenementen, en het gebruik en beheer van de ceremoniële objecten);
- het behalen van maximale synergie op inhoudelijk, financieel, marketing en organisatorisch terrein door samenwerking met de PIG, het JHM en de HS.

4. SAMENWERKING STICHTING CEPIG EN HET JOODS MUSEUM

Op basis van de beheersovereenkomst is het Joods Museum verantwoordelijk voor het behoud en beheer van de collectie van de ceremoniële objecten beschermd onder de Wet Behoud Cultuurbezit, en van de collectie van Ets Haim-Livraria Montezinos. In de praktijk heeft het Joods Museum ook de collecties die niet zijn beschermd onder de Wet Behoud Cultuurbezit, onder zijn hoede.

5. COLLECTIE CEREMONIËLE OBJECTEN ESNOGA EN BIBLIOTHEEK ETS HAIM – LIVRARIA MONTEZINOS

De collectie erfgoedobjecten in bezit van de Stichting CEPIG is in feite veel groter dan de 686 objecten die sinds 2003 op de lijst van beschermde cultuurgoederen staan.

In de praktijk draagt het Joods Museum zorg voor beheer, behoud en toegankelijkheid van de volledige erfgoedcollectie zoals die zich in de Esnoga en haar bijgebouwen bevindt. De Torarollen vormen hierop een uitzondering, zij zijn eigendom van de PIG en worden ook door deze beheerd en onderhouden.

De collecties in eigendom van Stichting CEPIG omvatten:

- Ceremoniële objecten (ca. 900, waarvan tweederde geplaatst zijn in het register beschermde cultuurgoederen)
- Prenten (ca. 500)
- Historische foto's (ca. 155)
- Varia: historische objecten en documenten (ca. 1629) die betrekking hebben op het functioneren van de Esnoga en de bibliotheek Ets Haim-Livraria Montezinos.

Drie belangrijke handschriften uit de collectie van Ets Haim-Livraria Montezinos zijn onderdeel van de Rijkscollectie en in langdurig bruikleen gegeven aan het Joods Museum. In de collectie van Ets Haim-Livraria Montezinos bevinden zich 560 manuscripten (1282 tot de 20e eeuw) en circa 23.000 gedrukte werken (vanaf 1474 tot heden), waarvan 10 procent unieke stukken die in geen andere bibliotheek te vinden zijn. In totaal zijn 12.400 gedrukte werken gecatalogiseerd en opgenomen in de gemeenschappelijke online bibliotheekcatalogus WORLDCAT. De handschriften worden bewaard in een open zichtdepot in de Schatkamers. Daar bevinden zich ook een aantal bijzondere gedrukte werken. In de leeszaal staat de oorspronkelijke collectie van Ets Haim en de collectie van David Montezinos.

Naast de boeken en de handschriften zijn er ook circa 2500 gelegenheidsdrukwerken zoals boekjes bij bijzondere diensten in de PIG, bladmuziek van het koor van de Gemeente, Santo Servicio, prenten, foto's, tijdschriften, ca. 2500 banden modern werk, ketoebot, eenbladsdrukken, eenbladshandschriften op perkament of papier en doubletten.

Kern van de collectie is de collectie die de PIG in de 17e en 18e eeuw ten behoeve van het onderwijs in Talmud Torah (later seminarie Ets Haim) gebruikte. Veel Amsterdamse sefardische drukken uit de 17e eeuw zijn aanwezig. Ook zijn er veel zeldzame in het buitenland gedrukte werken die een goed beeld geven van de contacten van de Amsterdamse sefardische joden. Dat de collectie zoveel van deze drukken bevat, laat zien hoe groot het (handels-)netwerk was dat de leden van de gemeente hadden. Ook zijn er veel polemieken in handschrift waarin de relatie tussen de katholieke leer en het jodendom wordt besproken. De collectie responsa (halachische vraagstukken) is een unieke bron voor de sociaaleconomische geschiedenis van Amsterdam en Nederland in de 17e en 18e eeuw. De collectie bevat verder gelegenheidsdrukken betreffende belangrijke maatschappelijke gebeurtenissen in Amsterdam en Nederland. Deze geven onder andere een goed inzicht in de relatie die de PIG had met het Koninklijk Huis. In de muziekcollectie bevindt zich vooral synagogale muziek uit de zogenaamde 'Amsterdamse traditie'. Belangrijke onderwerpen in de collectie zijn onder meer de inquisitie, kabbala en messianisme, poëzie en toneel.

6. ESNOGA - RESTAURATIE INTERIEURPLAN

In opdracht van Stichting CEPIG is een projectgroep onder leiding van het Joods Museum gestart met de restauratie van het interieur van de Portugese Synagoge. Tijdens de restauratie is de Snoge toegankelijk voor het publiek. Gedurende het afgelopen jaar zijn er belangrijke stappen gezet binnen het restauratieproces van het interieur van de Portugese Synagoge.

De restauratie van de Heychal, die bijna drie jaar in beslag heeft genomen, heeft ons veel informatie verschaft over de constructie, afwerking en het gebruik hiervan. Aan de binnenkant van de Heychal is ook al het goudleer schoongemaakt en gerestaureerd.

Na uitgebreid onderzoek naar vorige afwerkklagen en de verwijdering van deze lagen, is het gelukt om de Parnassiembank dusdanig op te knappen dat de uitstraling hiervan weer enigszins overeenkomt met zijn belangrijke functie. Ook de banken, waarvan de slechte staat waarin ze verkeerden de aanleiding waren voor een inventarisatie van de conditie van het gehele interieur en de restauratie ervan, zijn eindelijk onder handen genomen. Na de restauratie van de banken zijn er, in overleg met de verschillende partijen, maatregelen genomen die moeten bijdragen aan het beperken van nieuwe schade in de toekomst.

Afgelopen jaar is er ook een begin gemaakt met de restauratie van de Tebah. Dit heeft ons veel aanwijzingen opleverend over mogelijke oude aanpassingen aan dit meubelstuk:

het verplaatsen van de trappen van binnentrappen naar buitentrappen en het mogelijk verwijderen van twee zuilen t.b.v. de nieuwe trap. Ook hebben we ontdekt dat er verschillende panelen zijn verplaatst.

Een begin is gemaakt met de restauratie van het voorportaal. Net als bij de Parnassiembank, was uitgebreid onderzoek nodig en is er nauw samengewerkt met de Rijksdienst van Cultureel Erfgoed en het laboratorium. De laatste lagen op het portaal vormden een beetje een lappendeken, reden dat is besloten tot verwijdering van de oude lagen. Komend jaar moet er een besluit genomen worden over de afwerking. Ook de Choepa is en de lessenaar zijn gerestaureerd.

Al met al zijn flinke vorderingen gemaakt. Het project zal naar verwachting in het najaar van 2024 – mede dankzij de vele sponsors en subsidiegevers – worden afgerond.

7. ESNOGA – SCHATKAMERS: EEN BIJZONDER GESCHENK 9 DEC. 2022 – 19 JAN. 2023

Couturier-kunstenaar Mattijs van Bergen ontwierp een nieuwe Toramantel als toevoeging aan de eeuwenoude collectie van de Esnoga. Voor het eerst sinds de Tweede Wereldoorlog werd een opdracht van dit formaat gegeven aan een gerenommeerde kunstenaar, waarmee een oude traditie in ere werd hersteld. De mantel, die te zien was in de schatkamers van de Esnoga, vormde een geschenk in naam van Hans van Veggel, die zich jarenlang inzette voor het behoud van het erfgoed van de Portugese Synagoge en de begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel. In 2021 nam hij afscheid als voorzitter van onze Stichting.

8. ESNOGA – EDUCATIE: TABLETOUR

Het Joods Museum heeft een tablettour ontwikkeld voor het middelbaar onderwijs, ter vervanging van de Esnoga Quest. De tour is op basis van dezelfde ontwerpuitgangspunten ontwikkeld, maar heeft andere content en is in gebruik van kleur onderscheidend.

In dit programma maken kinderen aan de hand van een interactieve tour kennis met de Esnoga en de bijgebouwen. De klas reflecteert met een museumdocent vooraf en na afloop op het bezoek aan de synagoge. Leerlingen leren over de geschiedenis en het heden van de Portugees-Joodse gemeenschap in Amsterdam. Ze komen meer te weten over het jodendom en het Joods leven in een synagoge en leggen verbanden tussen de Joodse cultuur en andere culturen in Nederland. Leerlingen denken samen na over het begrip gemeenschap en wat het betekent om hier onderdeel van te zijn.

9. BEZOEKERSAANTALLEN

In het verslagjaar zijn 79.774 bezoeken gebracht aan de locatie Esnoga. In 2022 waren dit er 60.212. Deze aantallen zijn aanzienlijk beter dan tijdens de Covid-periode: 19.659 (2021); 18.783 (2020), maar blijven achter op de pre-Covid aantallen van 106.666 (2018) en 100.765 (2019).

Ter vergelijking: het Joods Museum trok in het verslagjaar 104.900 bezoekers. In 2022 was dit aantal 80.150.

23% van de bezoekers van het Joods Museum heeft met een toegangskaartje zowel de Esnoga als het Joods Museum bezocht. De oversteek wordt vaker gemaakt door de bezoeker van het Joods Museum dan andersom (18%).

10. EVENEMENTEN

Er werden wederom rondleidingen georganiseerd in bibliotheek Ets Haim. Ook werden zes kaarslichtconcerten georganiseerd in de Esnoga.

11. BEGRAAFPLAATS BETH HAIM

De Portugees-Israëlietische begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel wordt in stand gehouden en onderhouden door de Stichting David Henriques de Castrofonds ("Castrofonds"). Hiertoe heeft het Castrofonds stelt zich ten doel gesteld fondsen te werven, donateurs te verkrijgen en wordt het regulier onderhoud voornamelijk mogelijk gemaakt door de vele vrijwilligers die er iedere woensdag actief werkzaam zijn. In het verslagjaar hebben wij ons wederom mogen verheugen met de komst van nieuwe enthousiaste mensen die het vrijwilligerscorps zijn komen versterken.

Beth Haim is een Rijksmonument, meer dan 400 jaar oud, en beslaat ongeveer 4 hectare midden in de kern van het dorp Ouderkerk aan de Amstel. De begraafplaats telt meer dan 28000 graven en biedt een unieke en serene rustplaats, aan de Bullewijk, een zijtak van de Amstel. De biodiversiteit, zeldzame planten en de monumentale bomen geven de grafvelden hun karakteristieke uitstraling. Op een gedeelte van Beth Haim, het zogenaamde Nieuwe Veld, vinden nog steeds begrafenissen plaats.

Ook 2023 stond in het teken van vernieuwing, vervanging en toevoegingen in het licht van de tegenwoordige tijd. Zo is de Beth Haim App vernieuwd, is de tractor met aanhangwagen vervangen en is de toegangspoort aan de Julianalaan gerestaureerd en geschilderd. Daarnaast is er een aanzet gegeven voor de voorbereiding van het groot onderhoud van het Vegahuis en het Rodeamentoshuis en voor de opzet van een Natuurbeheersplan, in samenwerking met de Stichting Landschap Noord-Holland.

Dit alles draagt bij aan het behoud van dit unieke monument voor de toekomst

Tot het bestuur van het Castrofonds, bestaande uit vrijwilligers, zijn in 2022 mevrouw K.M. Overwater en in 2023 de heer M.Minco toegetreden en zijn de heren J.M.F.X. van Veggel en M.A Cohen de Lara in 2024 uitgetreden. Samenstelling bestuur per 20 juni 2024: de heer J.R.A. Nawijn, voorzitter, mevrouw K.M. Overwater, penningmeester, de heer M.L. Bos en de heer M. Minco

12. FINANCIËLE GANG VAN ZAKEN

Het inzichtelijk maken van financiële huishouding en daarmee verantwoordelijkheid afleggen over de financiële gang van zaken binnen de CEPIG is de hoeksteen van ons beleid. Daarbij moet in aanmerking genomen worden dat het beheer, inclusief een groot deel van de subsidiestroom met betrekking tot de Esnoga en Ets Haim door CEPIG is overgedragen aan het JHM. Dit brengt met zich mee dat de mogelijkheden eigen inkomsten te verwerven, zeer beperkt zijn. In 2023 hebben wij ons, naast het beheer van het vermogen vooral geconcentreerd op de financiering en aanbesteding van het restauratie project van de Esnoga. Dit project is volledig gesubsidieerd.

Hierbij tekenen wij aan dat de verplichting zelf 30% te moeten financieren voor projecten die wij indienen voor toekenning van deze subsidie geen eenvoudige opgave is voor een kleine organisatie als CEPIG. Daar komt bij dat Beth Haim als begraafplaats per definitie een object is, ook al is het een monument, dat niet uitnodigt tot schenkingen. Van enige commerciële exploitatie kan ook geen sprake zijn. Het is dus niet eenvoudig daadwerkelijk aanspraak te maken op de hiervoor genoemde subsidie. Niettemin zal het CEPIG-bestuur zich tot het uiterste inspannen bij bedrijven, fondsen en particulieren gelden te werven om over het hiervoor genoemde 30%-aandeel te kunnen beschikken. Zowel in de Esnoga als op Beth Haim zijn meer dan voldoende projecten beschikbaar om de Iconensubsidie in de komende tien jaar zinvol te kunnen besteden. Met vertegenwoordigers van de RCE is in 2023 over deze zaken overleg gevoerd.

Eerder in dit verslag is erop gewezen dat CEPIG uiteindelijk financieel verantwoordelijk is voor zowel het synagogecomplex met inbegrip van bibliotheek Ets Haim en de collectie ceremoniële objecten als voor Beth Haim. Voor deze begraafplaats is CEPIG bovendien ook operationeel verantwoordelijk. Vastgesteld kan worden dat dit een zware taak is mede omdat CEPIG niet kan beschikken over eigen inkomsten anders dan die uit subsidies en inkomsten uit beleggingen.

Voor al het grootonderhoud en het dekken van de lopende kosten zijn gelden uit het onderhoudsfonds en het Cohenfonds door het CEPIG-bestuur belegd met als doel een rendement te behalen wat gebruikt kan worden voor dat onderhoud en lopende kosten. Wij voeren een beleggingsbeleid dat erop gericht is om op lange termijn het vermogen in stand te houden en proberen voldoende liquide of semi liquide middelen beschikbaar te houden om aan onze jaarlijkse verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Voor het overige mag het CEPIG—bestuur verwijzen naar de geconsolideerde jaarrekening 2023.

13. BELASTINGEN

Belastingen hebben in het verslagjaar geen materiële invloed gehad op het resultaat van Stichting CEPIG. Kostprijsverhogende effecten van indirecte belastingen zijn uitgebleven. Aan Stichting CEPIG zijn geen feiten of omstandigheden bekend die aanleiding geven tot wijziging van haar fiscale positie.

14. CONTINUÏTEIT

Door het bestuur van Ets Haim is voor de jaren 2014 tot en met 2021 een schriftelijke toezegging tot garantie gedaan ad € 250.000 per jaar met betrekking tot de uitvoering van de statutaire taken door stichting CEPIG. Gelet op deze garantstelling is de jaarrekening op basis van continuïteit opgesteld. Op 5 juni 2023 is de garantstelling gecontinueerd voor de jaren 2022 en 2023.

Bestuursverslag behorende bij de jaarrekening 2023

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		2.233	3.209
Verbouwingen		3.207.278	3.608.187
Vervoermiddelen		20.513	17.600
Bibliotheek en ceremoniële collectie		<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
		3.230.024	3.628.996
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Debiteuren		1.815	1.953
Nog door te belasten kosten		-	2.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen		31.969	46.078
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.462.569</u>	<u>450.667</u>
		1.496.353	501.198
Effecten	3	1.022.639	1.234.846
Liquide middelen	4	<u>194.826</u>	<u>603.914</u>
		<u>5.943.842</u>	<u>5.968.954</u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve Stichting Cepig		(795.714)	(650.737)
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim		1.357.250	1.302.589
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		627.669	603.846
Algemene reserve Stichting Castrofonds		<u>(89.869)</u>	<u>(36.363)</u>
		1.099.336	1.219.335
Vorzieningen	6		
Jubileumplan		-	-
Erfpachtsgelden		<u>64.500</u>	<u>64.500</u>
		64.500	64.500
Langlopende schulden	7		
Vooruitontvangen subsidies		1.602.313	1.134.655
Overige langlopende passiva		<u>3.097.848</u>	<u>3.485.081</u>
		4.700.161	4.619.736
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers		67.824	49.558
Overige schulden en overlopende passiva		<u>12.021</u>	<u>15.825</u>
		79.845	65.383
		<u>5.943.842</u>	<u>5.968.954</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	Toelichting	2023	2022
Baten	9	639.064	441.320
Directe lasten	10	-	-
Baten -/- directe lasten		639.064	441.320
Afschrijvingskosten	11	406.201	401.900
Overige bedrijfskosten:	12		
Personeelskosten		17.021	18.438
Huisvestingskosten		298.627	299.965
Administratie- en advieskosten		33.342	32.598
Kantoorkosten		2.341	2.159
Verkoopkosten		-	2.364
Algemene kosten		1.531	2.712
Som der exploitatiekosten		759.063	760.136
Exploitatieresultaat		(119.999)	(318.816)
Financiële baten en lasten		-	-
Resultaat		(119.999)	(318.816)
Onttrekking eigen vermogen Castrofonds		(53.506)	(102.570)
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve onderhoud St. Ets Haim		54.661	(118.317)
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds Cohen Fonds		23.823	(47.371)
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG		(144.977)	(50.558)
Totaal		(119.999)	(318.816)

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 in stand houden 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-Israëlietische 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.

Per 5 juni 2023 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2022 tot en met 2023.

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.

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-Israëlitische 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 uit 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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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 in stand houden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen begraafplaats 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. Eind 2020 is het entrepaviljoen opgeleverd en heeft de financiële eindverantwoording plaatsgevonden. In totaal is een bedrag aan donaties ad € 873.045 ontvangen (zie pagina 17).

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

Vooruitontvangen subsidies

Onder de vooruitontvangen subsidies zijn de subsidies opgenomen welke zijn ontvangen ten behoeve van de restauratie van zowel het interieur van de Portugese Snoge (Mr. Visserplein te Amsterdam), de dienstgebouwen van de Snoge als het Rodeamentoshuis (Kerkstraat te Ouderkerk aan de Amstel) en de groenaanleg op Beth Haim. Zie voor verdere toelichting pagina 18.

Overige langlopende passiva

Onder de langlopende passiva zijn de subsidies opgenomen welke zijn toegekend ten behoeve van de voorgaande restauratie van de Portugese Snoge, Mr. Visserplein te Amsterdam. Deze 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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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.

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.

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

	Inventaris	Verbouwingen	Vervoermiddelen
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschafwaarden	4.880	8.018.186	17.615
Cumulatieve afschrijving	(1.671)	(4.409.999)	(15)
	<u>3.209</u>	<u>3.608.187</u>	<u>17.600</u>
<i>Overzicht mutaties 2023</i>			
Stand 31 december 2022	3.209	3.608.187	17.600
Investeringen	-	-	7.229
Afschrijvingen	(976)	(400.909)	(4.316)
Stand 31 december 2023	<u>2.233</u>	<u>3.207.278</u>	<u>20.513</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschafwaarden	4.880	8.018.186	24.844
Cumulatieve afschrijving	(2.647)	(4.810.908)	(4.331)
	<u>2.233</u>	<u>3.207.278</u>	<u>20.513</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5%	20%

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 2024 ca. 80,8 miljoen euro.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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. De verzekerde som bedraagt per 2024 € 50,3 miljoen.

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.

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
2) Vorderingen		
<i>Recapitulatie van de vorderingen</i>		
Debiteuren	1.815	1.953
Nog door te belasten kosten groenonderhoud	-	2.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.969	46.078
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.462.569</u>	<u>450.667</u>
	<u>1.496.353</u>	<u>501.198</u>
 <i>Nadere specificatie van de vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen omzetbelasting Q4	36.414	15.805
Te vorderen omzetbelasting Q3	-	33.678
Suppletie omzetbelasting 2023	537	-
Suppletie omzetbelasting 2022	-	927
Suppletie omzetbelasting 2021	(4.332)	(4.332)
Te betalen loonheffingen december	(650)	-
	<u>31.969</u>	<u>46.078</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	14.199	12.441
Nog te factureren bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	26.079	17.386
Afgedragen dividendbelasting	6.043	6.043
Uitgaven restauratie interieur Esnoga	1.303.748	377.297
Nog te ontvangen erfpacht	<u>112.500</u>	<u>37.500</u>
	<u>1.462.569</u>	<u>450.667</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
3) Effecten		
Van Lanschot Effectendepot 7000562749	-	1.234.846
Van Lanschot Beleggingsadvies 7001734888	1.022.639	-
	<u>1.022.639</u>	<u>1.234.846</u>

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 geormerkt 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.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
4) Liquide middelen		
ABN Amro Bankrekening 62.24.76.467	169.686	476.476
ING Bank Zakelijke rekening 6934112	25.140	24.408
Van Lanschot Rekening-courant 22.68.87.154	-	103.030
	<u>194.826</u>	<u>603.914</u>

(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

31-12-2023 31-12-2022

Recapitulatie van de voorzieningen

Jubileumplan	-	-
Erfpachtsgelden	64.500	64.500
	<u>64.500</u>	<u>64.500</u>

Verloop van de voorzieningen

Jubileumplan	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand 1 januari	-	(19.921)
Donaties jubileum	-	-
Jubileum inrichtingsplan	-	-
Nog te ontvangen donaties	-	-
Vrijval	-	19.921
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Recapitulatie van het jubileumplan per 31 december 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donaties jubileum	873.045	873.045
Jubileum inrichtingsplan	(820.785)	(820.785)
Jubileum / fondswerving	(52.260)	(52.260)
Stand 31 december	-	-
Nog te ontvangen donaties	-	-
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting

Per 31 december 2023 is € 820.785 besteed aan het jubileumplan. Deze uitgaven zijn betaald door subsidies en donaties.

31-12-2023 31-12-2022

Erfpachtsgelden

Stand 1 januari	64.500	64.500
Dotatie gedurende het boekjaar	-	-
Onttrekking gedurende het boekjaar	-	-
Stand 31 december	<u>64.500</u>	<u>64.500</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

7) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vooruitontvangen subsidies	1.602.313	1.134.655
Overige langlopende passiva	<u>3.097.848</u>	<u>3.485.081</u>
	<u>4.700.161</u>	<u>4.619.736</u>

Nadere specificatie van de vooruitontvangen subsidies

	<u>Toegezegd</u>	<u>Nog te ontvangen</u>	<u>Kosten voor aanvraag</u>	<u>Vrijval t/m 2023*1</u>	<u>Stand per 31-12-2023</u>
Restauratie interieur Portugese Snoge	1.918.730	(464.082)	(54.106)	(69.500)	1.331.042
Restauratie casco Portugese Snoge en dienstgebouwen	284.482	(149.781)	(1.190)	(27.252)	106.259
Beth Haim	473.757	(294.910)	(980)	(12.855)	165.012
Nog aan te vragen Iconensubsidie	1.069.433	(1.069.433)	-	-	-
	<u>3.746.402</u>	<u>(1.978.206)</u>	<u>(56.276)</u>	<u>(109.607)</u>	<u>1.602.313</u>

Nadere specificatie van de uitgaven

	<u>Uitgaven t/m 2022</u>	<u>Uitgaven 2023</u>	<u>Uitgaven t/m 2023</u>
Restauratie interieur Portugese Snoge	377.297	926.451	1.303.748*2
Restauratie casco Portugese Snoge en dienstgebouwen	-	-	-
Beth Haim	107.755	44.343	152.098*3
Nog aan te vragen Iconensubsidie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	<u>485.052</u>	<u>970.794</u>	<u>1.455.846</u>

Toelichting

Door de volgende instanties is in totaal € 3.746.402 aan subsidies toegezegd: BPD Cultuurfonds; Dr. Hendrik Muller's Vaderlandsch Fonds; Gemeente Amsterdam; Mondriaan Fonds; Prins Bernhard Cultuurfonds; Provincie Noord-Holland; Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed; Stichting Collectieve Maror-Gelden Nederland; Stichting Dioraphte; Stichting ITON; Stichting Levi Lassen; Stichting Pieter Bastiaan; Stichting TBI Fundatie; Stichting Will en Rita de Jaeger Fonds.

*1 Betreft ontvangen bedragen die reeds zijn opgenomen in de staat van baten en lasten over eerdere jaren.

*2 Opgenomen onder overige vorderingen en overlopende activa, zie pagina 16.

*3 Opgenomen in de staat van baten en lasten van het Stichting David Henriques de Castrofonds, verdeeld over diverse rubrieken.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

Nadere specificatie van de overige langlopende passiva

	Hoofdsom	Vrijval t/m 2022	Vrijval 2023	Stand per 31-12-2023
Subsidies restauratie Portugese Snoge	<u>7.744.654</u>	<u>(4.259.573)</u>	<u>(387.233)</u>	<u>3.097.848</u>

8) Kortlopende schulden

31-12-2023

31-12-2022

Recapitulatie van de kortlopende schulden

Crediteuren	67.824	49.558
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12.021</u>	<u>15.825</u>
	<u>79.845</u>	<u>65.383</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	6.975	6.000
Nog te betalen administratiekosten	4.574	9.400
Nog te betalen reiskostenvergoeding	47	-
Reservering vakantiegeld	<u>425</u>	<u>425</u>
	<u>12.021</u>	<u>15.825</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting

Deze hebben niet plaatsgevonden.

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 grond 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 28 augustus 2019 werden door de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed subsidieverleningen toegezegd in het kader van Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM). De subsidie bevoorschotting die in 6 jaarlijks gelijkblijvende termijnen wordt uitbetaald zal 90% van het toegezegde bedrag bedragen.

Rijksmonument Synagoge	€ 108.183
Rijksmonument Linker bijgebouwen Snoge	€ 25.200
Rijksmonument Rechter bijgebouwen Snoge	€ 48.271

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 garantstelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2018. Per 1 april 2020 is door de Stichting Ets Haim de garantstelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2020 tot en met 2021. Per 5 juni 2023 is door de Stichting Ets Haim de garantstelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2022 en 2023.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
9) Baten		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG	537.233	557.233
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim	54.661	(118.317)
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim	47.170	2.404
	<u>639.064</u>	<u>441.320</u>
10) Directe lasten		
Directe lasten rondleidingen	-	-
Directe lasten groenonderhoud	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten en directe lastengroepen</i>		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG		
Erfpacht	150.000	150.000
Vrijval subsidie reserves	387.233	387.233
Ontvangen legaten	-	20.000
	<u>537.233</u>	<u>557.233</u>
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim		
Gerealiseerd koersresultaat	41.871	74.976
Ongerealiseerd koersresultaat	13.320	(202.664)
Interestbaten en dividend	-	17.943
Opbrengst couponbetalingen	2.532	-
Bank- en beleggingskosten	(3.062)	(8.572)
	<u>54.661</u>	<u>(118.317)</u>
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim		
Giften tot 350 euro	2.722	2.876
Giften vanaf 350 euro	9.311	8.900
Portugees-Israëlitische Gemeente	2.500	2.500
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	350	871
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	8.693
Opbrengst beleggingen Cohenfonds t.b.v. grafonderhoud	-	-
Gerealiseerd resultaat beleggingen	18.073	32.362
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	5.750	(87.478)
Dividend	-	7.745
Ontvangen subsidies	-	25.635
Bankkosten beleggingen	(1.322)	(3.700)
Opbrengst couponbetalingen	1.093	-
Diversen	-	4.000
	<u>47.170</u>	<u>2.404</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>406.201</u>	<u>401.900</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventaris	976	976
Afschrijvingskosten verbouwingen	400.909	400.909
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	4.316	15
	<u>406.201</u>	<u>401.900</u>
12) Overige bedrijfskosten		
Personeelskosten	17.021	18.438
Huisvestingskosten	298.627	299.965
Administratie- en advieskosten	33.342	32.598
Kantoorkosten	2.341	2.159
Verkoopkosten	-	2.364
Algemene kosten	1.531	2.712
	<u>352.862</u>	<u>358.236</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	68.127	59.387
Verzekeringskosten	57.675	52.789
Erfpacht PIG	150.000	150.000
Kosten app Beth Haim	12.380	12.380
Vrijval jubileum inrichtingsplan	-	19.921
Gas, elektra en water	10.228	5.488
Plaatselijke lasten en heffingen	217	-
	<u>298.627</u>	<u>299.965</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	11.850	16.059
Accountantskosten	8.664	5.523
Bestuurskosten	12.828	11.016
	<u>33.342</u>	<u>32.598</u>
Kantoorkosten		
Contributies, abonnementen, KvK	2.341	2.159
	<u>2.341</u>	<u>2.159</u>
Verkoopkosten		
Lunch- en dinerkosten	-	2.364
	<u>-</u>	<u>2.364</u>
Algemene kosten		
Bankkosten	1.377	2.439
Boetes fiscus	154	273
	<u>1.531</u>	<u>2.712</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		2.233	3.209
Verbouwingen		<u>3.207.278</u>	<u>3.608.187</u>
		3.209.511	3.611.396
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Debiteuren		1.815	1.815
Belastingen en premies sociale verzekeringen		31.969	46.078
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.593.824</u>	<u>527.455</u>
		1.627.608	575.348
Effecten	3	1.022.639	1.234.846
Liquide middelen	4	<u>169.686</u>	<u>579.506</u>
		<u>6.029.444</u>	<u>6.001.096</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		(795.714)	(650.737)
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		<u>627.669</u>	<u>603.846</u>
		(168.045)	(46.891)
Vorzieningen	6		
Erfpachtsgelden		<u>64.500</u>	<u>64.500</u>
		64.500	64.500
Langlopende schulden	7		
Vooruitontvangen subsidies		1.602.313	1.134.655
Overige langlopende passiva		<u>3.097.848</u>	<u>3.485.081</u>
		4.700.161	4.619.736
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers		67.824	49.558
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.365.004</u>	<u>1.314.193</u>
		<u>1.432.828</u>	<u>1.363.751</u>
		<u>6.029.444</u>	<u>6.001.096</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2023

<i>(in euro's)</i>	<u>Toelichting</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	9	537.233	557.233
Directe lasten	10	-	-
Baten -/- directe lasten		537.233	557.233
Afschrijvingskosten	11	401.885	401.885
Overige bedrijfskosten:	12		
Personeelskosten		12.309	11.454
Huisvestingskosten		207.892	202.789
Administratie- en advieskosten		33.342	32.598
Kantoorkosten		1.958	1.760
Verkoopkosten		-	2.364
Algemene kosten		1.001	2.312
Som der exploitatiekosten		658.387	655.162
Exploitatieresultaat		(121.154)	(97.929)
Financiële baten		-	-
Financiële baten en lasten		-	-
Resultaat		(121.154)	(97.929)
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds Cohen Fonds		23.823	(47.371)
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG		(144.977)	(50.558)
Totaal		(121.154)	(97.929)

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

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.

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Eigen vermogen		
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>		
Stichting CEPIG	(168.045)	(46.891)
Stichting Ets Haim	1.357.250	1.302.589
Stichting Castrofonds	(89.869)	(36.363)
	<u>1.099.336</u>	<u>1.219.335</u>
Eigen vermogen Stichting CEPIG		
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	(795.714)	(650.737)
Bestemmingsfonds Cohen Fonds	627.669	603.846
	<u>(168.045)</u>	<u>(46.891)</u>
<i>Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:</i>		
Algemene reserve	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand 1 januari	(650.737)	(600.179)
Resultaat	(144.977)	(50.558)
Stand 31 december	<u>(795.714)</u>	<u>(650.737)</u>
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		
Stand 1 januari	603.846	651.217
Gerealiseerd resultaat beleggingen	18.073	32.362
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	5.750	(87.478)
Dividend	-	7.745
Stand 31 december	<u>627.669</u>	<u>603.846</u>

Toelichting op het bestemmingsfonds Cohen Fonds

De bestemmingsreserve Cohen Fonds is bestemd voor het beheer en in stand houden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen begraafplaats 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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
--	-------------------	-------------------

Eigen vermogen Stichting Ets Haim

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Bestemmingsreserve onderhoud	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>
------------------------------	------------------	------------------

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
--	-------------	-------------

Bestemmingreserve onderhoud

Stand 1 januari	1.302.589	1.420.907
Resultaat	<u>54.661</u>	<u>(118.317)</u>
Stand 31 december	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>

Eigen Vermogen Castrofonds

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
--	-------------------	-------------------

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Algemene reserve	<u>(89.869)</u>	<u>(36.363)</u>
------------------	-----------------	-----------------

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
--	-------------	-------------

Algemene reserve

Stand 1 januari	(36.363)	66.206
Resultaat	<u>(53.506)</u>	<u>(102.570)</u>
Stand 31 december	<u>(89.869)</u>	<u>(36.363)</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
--	-------------------	-------------------

Recapitulatie van de kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers	67.824	49.558
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.365.003</u>	<u>1.314.193</u>
	<u>1.432.827</u>	<u>1.363.751</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<i>Nadere specificatie en verloop van overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	6.975	6.000
Nog te betalen administratiekosten	4.574	9.400
Reservering vakantiegeld	425	425
R/c Stichting Ets Haim	71.921	71.921
R/c Stichting Ets Haim - Van Lanschot	1.281.109	1.226.447
	<u>1.365.004</u>	<u>1.314.193</u>

Ouderkerk aan de Amstel,
Origineel getekend door:

A. Shabi (voorzitter)

DocuSigned by:

A. Shabi

4E9011BA4F6F4DC...

O.S. Lilian (penningmeester)

DocuSigned by:

O.S. Lilian

10BFF50D38E7494...

A.M. Palache

A. Coronel - van den Bergh

J.A. van Kranendonk

D. Rychter

J.R.A. Nawijn

K.M. Overwater

M.L. Bos

M. Minco

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van de Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente te Ouderkerk aan de Amstel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het verslag boekjaar 2023 andere informatie, die bestaat uit:

Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2023

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeven.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze afhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Delft, 16 oktober 2024

Van den Akker Accountancy B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes and a circular flourish at the bottom left.

L. van den Akker RA

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de rekening-courant Stichting CEPIG met Castrofonds

<i>(in euro's)</i>	<u>1-1-2023</u>	<u>Mutaties 2023</u>	<u>31-12-2023</u>
Kosten die Stichting CEPIG heeft besteed aan Beth Haim			
Jaarlijks onderhoud	66.321	39.343	105.664
Kosten gebouwenonderhoud	5.466	14.256	19.722
Jubileum inrichtingsplan	(927)	-	(927)
Secretariaat	6.475	-	6.475
Baten Cohen Fonds	(14.500)	(23.594)	(38.094)
Overboekingen	(19.000)	-	(19.000)
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	(17.386)	(8.693)	(26.079)
Kosten vrijwilligers	9.531	4.391	13.922
Overig onderhoud	67.664	28.764	96.428
Vooruitontvangen subsidies	(22.635)	-	(22.635)
Totaal	<u>81.009</u>	<u>54.467</u>	<u>135.476</u>

Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bibliotheek en ceremoniële collectie	<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
	-	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
R/c Stichting CEPIG – Van Lanschot	1.281.108	1.226.447
R/c Stichting CEPIG	71.921	71.921
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.221</u>	<u>4.221</u>
	1.357.250	1.302.589
Liquide middelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>
	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>
	<u>1.357.250</u>	<u>1.302.589</u>

Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente
gevestigd te Amsterdam

Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2023

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inkomsten	54.661	(118.317)
Bestedingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Exploitatieresultaat	<u>54.661</u>	<u>(118.317)</u>
Overschot	<u>54.661</u>	<u>(118.317)</u>
Resultaatbestemming:		
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	<u>54.661</u>	<u>(118.317)</u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA		
Vervoermiddelen	20.513	17.600
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	-	138
Nog door te belasten kosten	-	2.500
Jubileumplan	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	2.638
Liquide middelen	25.140	24.408
	<hr/>	<hr/>
	45.653	44.646

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	PASSIEF	
<i>(in euro's)</i>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>(89.869)</u> (89.869)	<u>(36.363)</u> (36.363)
Voorzieningen		
Cohen Fonds	<u>p.m.</u> -	<u>p.m.</u> -
Overige schulden en overlopende passiva	135.522	81.009
	<u>45.653</u>	<u>44.646</u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2023

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten		
Giften tot 350 euro	2.722	2.876
Giften vanaf 350 euro	9.311	8.900
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	350	871
Portugees-Israëlietische Gemeente	2.500	2.500
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	8.693
Gerealiseerd resultaat beleggingen	18.073	32.362
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	5.750	(87.478)
Dividend	-	7.745
Ontvangen subsidies	-	25.635
Bankkosten beleggingen	(1.322)	(3.700)
Opbrengst couponbetalingen	1.093	-
Diversen	-	4.000
	<u>47.170</u>	<u>2.404</u>
<u>Directe lasten rondleidingen</u>		
Rondleidingen	-	-
Inkoop boeken	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Baten -/- directe lasten	47.170	2.404
Salarissen en sociale lasten	-	-
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	4.712	6.984
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	4.316	15
Huisvestingskosten	90.735	97.176
Kantoorkosten	383	399
Algemene kosten	530	400
	<u>100.676</u>	<u>104.974</u>
Som der exploitatiekosten	100.676	104.974
Exploitatieresultaat	(53.506)	(102.570)
Resultaat	<u>(53.506)</u>	<u>(102.570)</u>
Resultaatbestemming:		
Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	<u>(53.506)</u>	<u>(102.570)</u>