

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

gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde jaarrekening 2016

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2016	3
Jaarstukken	
<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2016	12
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2016	14
Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	15
Toelichting op de geconsolideerde balans	19
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	24
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	26
<i>Enkelvoudige jaarrekening</i>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	30
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2016	32
Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	33
<i>Overige gegevens</i>	
Voorstel resultaatbestemming	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
Bijlagen	
Toelichting op rekening-courant Stichting Cepig met Castrofonds	39
Balans Stichting Ets Haim per 31 december 2016	40
Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2016	42
Balans Stichting Castrofonds per 31 december 2016	43
Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2016	45

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016

1.1 Doelstelling van de stichting

De Stichting Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente (hierna te noemen CEPIG) heeft in de afgelopen jaren het cultureel erfgoed overgenomen van de Portugees-Israëlietische Gemeente (hierna te noemen PIG). De gebouwen en de begraafplaats zijn aan CEPIG in erfpacht overgedragen. De roerende zaken waaronder de bibliotheek Ets Haim, is in eigendom overgedragen. Hierdoor is een scheiding tussen religie en exploitatie van het erfgoed gerealiseerd. In de praktijk blijkt de scheiding tussen het gebruik voor de eredienst en het beheer enerzijds, en de ontsluiting van het erfgoed anderzijds, goed te functioneren. Onder de verantwoordelijkheid van het CEPIG-bestuur valt, dus naast de begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel, de synagoge (Esnoga) met al haar prachtige kerksieraden en de bijzondere bibliotheek Ets Haim.

Het CEPIG ensemble is geen 'gewoon' museum'. Het ensemble biedt wel unieke museale mogelijkheden. Een bijzondere dimensie aan het museale karakter van dit Portugees-Joodse ensemble wordt geleverd door het feit, dat er sprake is van een in gebruik zijnde begraafplaats, een "levend" gebouw, de Esnoga en een unieke bibliotheek, geplaatst op *The Memory of the World Register* van UNESCO, alsmede een heel bijzondere en waardevolle collectie ceremoniële objecten.

1.2 Uitgangspunten voor het beleid

Uitgangspunt van het beleid van het bestuur 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 beheerovereenkomst waarbij, onder de verantwoordelijkheid van het CEPIG bestuur het JHM het management over het erfgoed in Amsterdam heeft overgenomen. Het CEPIG bestuur, samen met het bestuur van de PIG, wil er naar blijven streven ook de begraafplaats Beth Haim maximaal 'museaal' te ontsluiten. De activiteiten van CEPIG komen in aanmerking voor subsidiëring door het Ministerie van OC&W. Deze subsidie wordt uitgekeerd aan het JHM ter dekking van de kosten die het JHM maakt bij de uitvoering van zijn beheertaken.

1.3 Het beleid

In eerdere verslagen zijn onze beleidsuitgangspunten geformuleerd. Het bestuur acht het van belang mede ten behoeve van de continuïteit deze uitgangspunten ook in het verslag over 2016 te herhalen:

- Continuïteit trachten te houden van de bestaande samenwerking ter vergroting van de toegankelijkheid van de Portugese synagoge (Esnoga) 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 Bibliotheek Ets Haim zo te verruimen, dat de collecties maximaal toegankelijk gemaakt en benut kunnen worden;
- De collectie ceremoniële objecten uit de Esnoga maximaal zichtbaar te maken voor het publiek;
- De publieksfunctie en de infrastructuur van de Esnoga te blijven vergroten, te verbeteren en te versterken o.a. het organiseren van specifieke evenementen;
- De publieke ontsluiting van de begraafplaats Ets Haim maximaal aan te laten sluiten bij de zogenaamde 'joodse campus' in Amsterdam.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016**

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 te blijven beklemtonen dat de Esnoga 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 uitleggen van de geschiedenis van Portugees-joods Amsterdam aan het publiek waarbij de nadruk ligt op de voor de huidige tijd nog voorbeeldige integratie. Gebruik wordt gemaakt van vaste presentaties en individuele uitleg, van apparatuur, nieuwe media en teksten. Tevens 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 Esnoga een onderdeel houden van en te integreren in de "joodse campus" met de verschillende bestaande en voormalige joodse instellingen in deze buurt, waaronder het JHM en de Hollandse Schouwburg (HS). 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;
- uitnutten 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.

1.4 Bezoekers

In 2016 bezochten 97.238 bezoekers de Portugese Synagoge. In 2015 waren dat er 99.643 en in 2014 was dat 96.739.

Van de bezoekers die eerst de Portugese Synagoge bezoeken gaat bijna 11% aansluitend naar het Joods Historisch Museum (t.o.v. ruim 15% in 2015). Andersom is dat ruim 27% (t.o.v. ruim 33% in 2015).

Beth Haim werd in 2016 bezocht door ca. 1.000 bezoekers in georganiseerde rondleidingen. Van het werkelijk aantal bezoekers kan over 2016 geen exacte inschatting gemaakt worden. De Portugees-Israëlietische Begraafplaats is dagelijks geopend voor het publiek. Vanaf 2017 worden de bezoekersaantallen bijgehouden. In 2016 zijn er plannen uitgewerkt om met het Joods Historisch Museum arrangementen aan te bieden in 2017.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016**

1.5 Museale werkzaamheden en activiteiten

Wisselvitrine in schatkamers

In aansluiting op de handleiding voor gebruik van de ceremoniële objecten in de Portugese Synagoge die in 2015 door een werkgroep vanuit de Portugese Synagoge en het JHM werd opgesteld, is tevens een presentatieplan gemaakt voor de wisselvitrine in de schatkamers. Hier kunnen bezoekers voorafgaand aan de joodse feest- en vastendagen de historische Teba-kleden en bijbehorende dekkleedjes voor de Torarollen bezichtigen.

Perkament en papier

In de collecties van de Stichting Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente (CEPIG) bevindt zich een schat aan materiaal van papier en perkament waaronder historische brieven, gebeden, micrografieën, vrijgeleides ondertekend door vorsten, rabbinale examens, eenbladsdrukken, en meer. Deze gevarieerde en bijzondere collectie wordt door stagiairs en vrijwilligers gedocumenteerd in het collectiebeheersysteem en ingescand, onder inhoudelijke en praktische begeleiding van conservatoren van het JHM.

Goudleer

Onderzoekers van het 'Netherlands Institute for Conservation, Arts and Science' (NICAS) hebben zich gebogen over een aantal zeventiende- en achttiende-eeuwse goudleerfragmenten uit de Hechal van de PS als deel van een internationaal onderzoeksproject voor conserverings- en restauratie advies voor goudleer. De resultaten zijn gepubliceerd in *Gilt Leather Artefacts- White Paper on Material Characterization and Improved Conservation Strategies within nicas*, NICAS 2016.

Kaarslichtconcerten

Vrijwel maandelijks programmeren wij druk bezochte concerten in de Portugese Synagoge terwijl we zo veel als mogelijk aanhaken bij door derden in de stad georganiseerde evenementen als MuseumN8, Grachtenfestival, de Uitmarkt, Plantage Weekeinden en het Amsterdam Light Festival.

Interieur

In voorbereiding op het projectplan voor een toekomstige restauratie en conservering van het historische interieur van de PS is, onder begeleiding van de afdeling collectiebeheer en in samenspraak de Portugees Israëlietische Gemeente (PIG) en CEPIG, een begin gemaakt met het formuleren van een restauratievisie en het in kaart brengen van de conditie van het interieur.

1.6 Educatie

Esnoga Quest

Met een iPad in de hand kunnen leerlingen de Portugese Synagoge verkennen en ontdekken ze wat het belang van vrijheid, migratie en tolerantie is. In het voorjaar 2015 is het gebruik hiervan geëvalueerd. Leerlingen lieten weten dat ze veel plezier hadden beleefd aan het spelenderwijs doorlopen van de app en er meer door hadden geleerd over de synagoge en haar bijgebouwen. De app kan ook gedownload worden door individuele bezoekers.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016**

1.7 Veiligheid

Investering in veiligheid

In 2016 is het plan van aanpak voor de veiligheid uitgevoerd en afgerond. De maatregelen zijn vrijwel allemaal volgens het originele plan uitgevoerd. Een klein aantal maatregelen is niet uitgevoerd ofwel uitvoering is uitgesteld. Deze maatregelen hebben geen direct effect op de risicobeheersing. De totale uitgaven in het kader van het plan van aanpak ten behoeve van organisatorische, bouwkundige en elektronische maatregelen in het gehele Joods Cultureel Kwartier, bedroegen € 720.000 inclusief eigen investering.

Het ministerie van OCW, de gemeente Amsterdam en Maror hebben financieel bijgedragen aan het plan van aanpak.

Museaal veiligheidsplan

In 2015 is het integraal veiligheidsplan opnieuw ter hand genomen. Terwijl in 2016 stappen zijn gezet en het veiligheidsplan grotendeels op papier staat, zijn we er nog niet, aldus het Joods Historisch Museum. De implementatie van het integraal veiligheidsplan en het aansluiten van de werkprocessen van de afdeling beveiliging op de aanpalende afdelingen, is nog niet gerealiseerd. Het veiligheidsplan moet in lijn worden gebracht met de werkwijzen en communicatie van en met alle overige betrokkenen en belanghebbenden. Hier gaat men in 2017 mee verder.

1.8 Samenwerking Joods Historische Museum en Stichting CEPIG

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.

De beheerovereenkomst is in 2009 aangegaan voor een periode van vier jaar, welke periode gelijk is aan de subsidieperiode van het JHM. De tweede periode van vier jaar eindigde eind 2016. Aan het einde van dit werd overeenstemming bereikt over een verlenging van de beheerovereenkomst met wederom vier jaar.

In de beheerovereenkomst is voorzien dat van de door het JHM te ontvangen subsidie een bedrag groot € 150.000 als "canon" ten gunste van de PIG. Het betreft hier een vergoeding voor het gebruik door het JHM van de roerende en onroerende zaken die aan het JHM in beheer zijn gegeven. Over de hoogte van die vergoeding heeft in 2016 overleg plaatsgevonden met de directie van het JHM. Van de zijde van de PIG wordt aangedrongen op in ieder geval een indexerende van deze vergoeding. Het overleg heeft tot dusver niet geleid tot aanpassing van het hiervoor genoemde bedrag.

Na renovatie en herinrichting is het gehele complex toegankelijk en voorzien van publieksvoorzieningen, inclusief een museumwinkel. Het textiel, het zilverwerk en andere schatten van de Synagoge worden geklimatiseerd bewaard in gesloten en open depots. De open depots zijn als schatkamers ingericht en voor het publiek toegankelijk. Alle bijgebouwen rondom de binnenplaats zijn ingericht en vertellen met elkaar de geschiedenis van het complex en van de Portugese joden in Amsterdam. De bibliotheek Ets Haim, de oudste nog functionerende joodse bibliotheek ter wereld, is bouwkundig aangepast en sinds 2014 toegankelijk voor publiek.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016

De aantrekkingskracht van de Portugese Synagoge op de buitenlandse toerist is sterk. Er zijn trouwens ook nog steeds Amsterdammers die het complex nog nooit hebben bezocht.

In 2014 heeft het Joods Historisch Museum samen met de Portugees Israëlitische Gemeente een handleiding opgesteld voor gebruik van ceremoniële objecten in de eredienst. Hierbij is gekeken naar historische handleidingen, de latere tradities in het gebruik van objecten en naar de fysieke conditie van de objecten om zo tot een lijst voor alle feest- en vastendagen te komen van objecten uit het cultureel erfgoed van de Portugese Synagoge.

Studenten van de vakgroep Hebreeuwse taal en cultuur van de Universiteit van Amsterdam hebben zich onder begeleiding van het Joods Historisch Museum gebogen over de registratie van een grote variëteit aan documenten uit het bezit van de Portugees Israëlitische Gemeente. Dit varieerde van religieuze poëzie tot examenstukken van het Portugees Israëlitisch Seminarium, mystieke teksten, schrijfprouwen van soferiem tot micrografie. De stukken werden gescand, beschreven en ingevoerd in het museaal registratiesysteem en vormen een schitterende bron van informatie.

Aansluitend is door Asjer Waterman een inventaris gemaakt van de grote collectie Torarollen van de Portugese Synagoge waarbij hele bijzondere exemplaren werden aangetroffen.

In 2015 is een vervolg gegeven aan het plan van aanpak t.b.v. het behoud van de roerende goederen van de Portugese Synagoge. Het gegeven dat de Synagoge nog nooit van haar leven verwarmd is geworden, maakt het klimatologisch tot een interessant en ingewikkelde casus. Dit plan is in 2016 verder uitgewerkt.

1.9 Ets Haim – Livraria Montezinos

Het jaar 2016 stond voor Ets Haim – Livraria Montezinos in het teken van de viering van het 400-jarig jubileum van de bibliotheek. De speciaal gehouden tentoonstelling 'De glorie van het Joodse Boek' waarin naast unieke werken uit het de hele wereld, vele topstukken uit de collectie van Ets Haim te zien waren, trok een zeer geïnteresseerd publiek.

Om de viering van 400 jaar Ets Haim onder de aandacht te brengen van het algemene publiek was er in de wisselvitrine in de schatkamer en op onze Facebook pagina elke maand een ander stuk uit de collectie te zien. De reacties hierop waren zeer positief. In het jubileumjaar hebben twee symposia plaatsgevonden die verschillende aspecten van de geschiedenis van Ets Haim hebben belicht. Sprekers uit binnen- en buitenland hebben hieraan deelgenomen en een groot publiek kunnen aantrekken.

De aandacht die de collectie van Ets Haim in de laatste jaren heeft gekregen heeft duidelijk tot een grotere nationale en internationale bekendheid geleid. Op verschillende tentoonstellingen in Nederland waren handschriften en oude drukken uit Ets Haim te zien. 800 bezoekers hebben de bibliotheek bezocht in het kader van een rondleiding. De Facebook pagina van Ets Haim heeft inmiddels 1.100 volgers en ontwikkelt zich tot een uitstekende plek om kennis over de collectie te delen en te verbreden.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016

Opvallend is ook dat de academische belangstelling verder is toegenomen. Dit blijkt vooral uit het groeiend aantal onderzoekers in de bibliotheek en de ca. 200, veelal complexe, informatieaanvragen uit de hele wereld. Dit jaar zijn twee onderzoekers begonnen met een promotieonderzoek waarin de collectie van Ets Haim centraal staat. Dit project wordt door de algemeen directeur begeleid in zijn hoedanigheid als bijzonder hoogleraar en behelst een samenwerking met het Asser Instituut in Den Haag. Daarnaast is er op dit moment een onderzoeker bezig om de collectiegeschiedenis van de bibliotheek in kaart te brengen.

De catalogisering van de collectie is verder voortgezet zodat nu ca. 10.000 werken online te vinden zijn. Ook is er een begin gemaakt met het inventariseren van de vele programmaboekjes en brochures in de collectie.

Ook de internationale media weten Ets Haim steeds regelmatig te vinden. Dit jaar hebben er opnames van de BBC plaatsgevonden voor het programma 'Secret Cities' (werktitel) waarin culturele schatten te zien zijn die voor de meeste bezoekers van een grote stad verborgen blijven. De aandacht ging vooral uit naar de bijzondere werken en de geschiedenis van Ets Haim. Dit programma is in het voorjaar 2017 op BBC 4 uitgezonden.

2.0 Begraafplaats Beth Haim

De Portugees-Israëlietische begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel wordt – onderhoudstechnisch – door het Castrofonds op niveau gehouden. Het CEPIG bestuur heeft de financiële eindverantwoordelijkheid. Daar waar de operationele verantwoordelijkheid voor de overige activiteiten aan het JHM is overgedragen, ligt die voor Beth Haim bij de CEPIG. Op een deel van de begraafplaats Beth Haim vinden nog steeds begrafenissen plaats.

In 2016 is gestart met de opzet van vrijwilligersdagen. Dat is een groot succes gebleken. Inmiddels is een pool van 60 vrijwilligers over het hele jaar actief in het groenonderhoud. Er is een investering nodig in de opzet en coördinatie, maar het doel is dat de kosten van het jaarlijks groenonderhoud op termijn naar beneden kunnen worden bijgesteld. De verwachting is dat dit vanaf 2018 merkbaar zal zijn.

In 2014 is ter gelegenheid van het 40-jarig bestaan een jubileumplan ontwikkeld. Dit plan richt zich met name op het vergroten van de toegankelijkheid voor een breed publiek. Er is een nieuwe padenstructuur aangelegd, er zijn zichtassen gecreëerd, bankjes geplaatst en nieuwe routes aangelegd, waardoor ook velden die tot nu toe nooit werden bezocht, toegankelijk zijn geworden. Het groenplan is in 2016 opgeleverd. Voor 2017 kunnen er dankzij de toegezegde subsidie van de provincie Noord-Holland nieuwe hekwerken en trappen gerealiseerd worden. Met de nieuwe trappen is het straks mogelijk de wandelroute over de dijk langs de Bullewijk te vervolgen.

Er is in 2016 een app ontwikkeld waarmee de bezoeker de begraafplaats op eigen gelegenheid kan verkennen. Bij de entree is een wifi access point geïnstalleerd. De app zal in de loop van 2017 online gaan.

Voor de laatste fase van het jubileumplan – te weten de bouw van een entrepaviljoen - is een fondsenwerving gestart. Er is nog circa € 100.000 nodig om dit paviljoen te verwezenlijken. Archeologisch onderzoek heeft plaatsgevonden, er is een omgevingsvergunning afgegeven door de gemeente Ouder-Amstel en het rabbinaat heeft ingestemd met de bouwplannen. Maror heeft een aanzienlijk bedrag toegezegd, waarmee de helft van de bouwkosten gedekt is.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016**

In de gemeente Ouder-Amstel zijn er meerdere initiatieven om een toeristenstroom vanuit Amsterdam naar Ouderkerk aan de Amstel op gang te brengen. Omdat Amsterdam er baat bij heeft het aantal toeristen over een groter gebied te spreiden, is er belangstelling om ook over en langs de Amstel nieuwe toeristen routes te creëren. Met een hop on hop off bus langs de Amstel kan Ouderkerk aan de Amstel worden bezocht, waar Beth Haim de grootste trekpleister is. Zowel de gemeente Ouder-Amstel, de ondernemers als de culturele instellingen werken mee aan het plan om de zogenaamde 'Greenline' bus te faciliteren. De Greenline gaat vanaf mei 2017 rijden. De initiatiefnemers verwachten in 2017 15.000 toeristen naar Ouderkerk aan de Amstel te vervoeren.

De in 2016 geplande bootverbinding met een fluisterboot vanuit Amsterdam naar Ouderkerk aan de Amstel is nog niet echt van de grond gekomen. Incidenteel wordt een vaartocht geboekt door een grote groep bezoekers.

In 2016 heeft er overleg plaatsgevonden met het Joods Historisch Museum over een gezamenlijk aanbod. Vanaf 2017 worden er arrangementen georganiseerd door het Joods Historisch Museum in combinatie met Beth Haim. Na een bezoek aan het Joods Cultureel Kwartier in de ochtend, reist men na de lunch naar Ouderkerk voor een rondleiding op Beth Haim.

2.1 Publieke en private ondersteuning

De CEPIG mocht zich ook dit jaar weer verheugen op ruimhartige ondersteuning van vele externe relaties. Wij hebben ons ook dit jaar weer mogen verheugen op private ondersteuning, waarbij met name de begraafplaats Beth Haim ondersteund werd. Deze relaties maakten het mogelijk de exploitatie te continueren en nieuwe projecten uit te voeren. De vriendenactie die voor Beth Haim in 2014 is gestart levert een jaarlijkse bijdrage op waarmee het groenonderhoud met periodieke giften voor een deel is gegarandeerd gedurende vijf jaar.

2.2 Bestuur Stichting Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente

Het synagogecomplex is in erfpacht uitgegeven aan CEPIG. De collectie ceremoniële objecten en de bibliotheek zijn in eigendom overgedragen aan CEPIG. Onder meer om zuiver praktische redenen zijn de roerende zaken behorende tot dit culturele erfgoed in eigendom overgedragen aan een afzonderlijke stichting, de Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente. De statuten van beide stichtingen zijn nagenoeg identiek. Statutair is vastgelegd dat beide stichtingen door hetzelfde bestuur worden bestuurd. Daarmee is de eenheid van beleid, besluitvorming en uitvoering ervan gewaarborgd. Waar in dit verslag wordt gesproken over CEPIG, worden daarmee beide stichtingen bedoeld, tenzij uit de tekst duidelijk blijkt dat dit niet het geval is. De begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk is aan CEPIG in erfpacht uitgegeven. Alles wat met begrafenissen te maken heeft valt echter onder verantwoordelijkheid van de Portugees-Israëlietische Gemeente (PIG). De Stichting David Henriques de Castrofonds (het Castrofonds) zorgt voor het werven van middelen voor de instandhouding van het monumentale deel van de begraafplaats alsmede voor het dagelijks onderhoud van Beth Haim in zijn totaliteit.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016**

Bestuur Stichting Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente

Het stichtingsbestuur bestaat (in 2016) uit de volgende leden:

De heer mr. J.M.F.X. van Veggel (voorzitter), de heer prof. F.W.I. Lachotzki (penningmeester), de heer Chiel Cohen de Lara, de heer J. Senior Coronel, de heer dr. A.M. Palache, de heer Mr. D.J. Dresden, mevrouw drs J. Van Kranendonk en de heer M. Millenaar.

Management en beheer (directie)

Met uitzondering van Beth Haim is het beheer gevoerd door het JHM. Het bestuur dankt het voltallige management van het JHM, met name over het cultureel erfgoed, haar algemeen directeur, de heer Prof. Dr. E.G.L. Schrijver en zakelijk directeur Liesbeth Bijvoet, voor hun toewijding en deskundige begeleiding.

2.3 Verslag van de voorzitter

In het kalenderjaar 2016 is het CEPIG bestuur vijf maal in vergadering bijeen geweest. De belangrijkste onderwerpen die telkens op de agenda terugkeerden, waren grotendeels gelijk aan die in de voorgaande jaren. De meeste aandacht kregen de volgende onderwerpen:

- afwikkeling en definitieve vaststelling restauratiesubsidie;
- overleg met directie JHM over voortzetting van de beheerovereenkomst en overleg over de mogelijkheid tot het aanpassen (lees: verhogen) van de canon;
- het ruimtegebruik in het synagogecomplex;
- overleg met het PIG bestuur over een eenmalige garantiebijdrage in de exploitatie van de PIG;
- herhaald overleg over de langdurige arbeidsongeschiktheid van de medewerker J. de Boer, werkzaam op de begraafplaats, en de financiële consequenties die daarmee verband hebben gehouden;
- het uitvoeren van het Unesco haalbaarheidsonderzoek dat resulteerde in een rapport op 1 april 2016, uitgevoerd onder directe leiding van mevrouw Géke Beek. Het uitvoerige en goed gedocumenteerde rapport heeft helaas niet geleid tot een nominatievoordracht door de minister van OC&W.

De opbrengst van de drie aan het Rijk verkochte handschriften ad € 1.500.000 alsmede de gelden van het Cohenfonds, zijn bestemd voor onderhoud van het snogecomplex en de begraafplaats. De belegging van deze gelden geschiedt onder de verantwoordelijkheid van een beleggingscommissie die daarover rapporteert aan het voltallige bestuur. De beleggingscommissie bestond in 2016 uit de heren F. Lachotzki, D. Dresden, J. Senior Coronel en J.M.F.X. van Veggel. Deze commissie is in 2016 voorafgaand aan bestuursvergaderingen driemaal bijeen geweest.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2016

2.4 Financiële gang van zaken

In 2016 zijn uiteindelijk de laatste afwikkelingen met de overheid over de restauratie van de Synagoge afgerond. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een vrijval van nog gereserveerde voorzieningen van 185.896 euro. Zoals ook in ons voorgaande verslagen gemeld is dat het beheer over de subsidiestroom van de belangrijkste activiteit, te weten de Synagoge aan het JHM door CEPIG is overgedragen, wat inhoudt dat de eigen inkomsten beperkt zijn. Daar het wat financiën aangaat concentreert het bestuur zich met name op het overleg met de twee belangrijkste belangengroepen, de PIG en het JHM. Het feit dat het medeverantwoordelijkheid draagt voor de begraafplaats Beth Haim blijft een zware taak. Alhoewel het Castro fonds op zich heeft genomen te zorgen voor het groot- en dagelijks onderhoud moet CEPIG eventuele begrotingstekorten dekken. Mede veroorzaakt door langdurige ziekte van een van de medewerkers was dat in 2016 weer het geval.

Voor al het grootonderhoud en het dekken van de lopende kosten zijn gelden door het CEPIG-bestuur belegd met als doel een rendement te behalen welke gebruikt kan worden voor dat onderhoud en lopende kosten. De huidige lage rente werkt in zoverre in ons nadeel dat wij niet voldoende opbrengsten hebben om onze kosten te dekken. Tekorten worden dan ook het eigen vermogen gefinancierd.

2.5 Continuïteit

Door het bestuur van Ets Haim is voor de jaren 2014 tot en met 2018 een schriftelijke toezegging tot garantie gedaan ad € 250.000 per jaar met betrekking tot uitvoering van de statutaire taken door stichting Cepig. Op basis van deze garantstelling in relatie tot de exploitatie is de jaarrekening op basis van continuïteit opgesteld.

2.6 Belastingen

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

Amsterdam, 20 juni 2017

J.M.F.X. van Veggel, voorzitter

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde balans per 31 december 2016

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Verbouwingen		6.013.641	6.414.550
Bibliotheek en ceremoniële collectie		<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
		6.013.641	6.414.550
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.249	1.226
Overige vorderingen op korte termijn		407	407
Overlopende activa		<u>13.858</u>	<u>88.407</u>
		18.514	90.040
Effecten	3	1.079.197	1.327.601
Liquide middelen	4	<u>855.598</u>	<u>644.159</u>
		<u>7.966.950</u>	<u>8.476.350</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve Stichting Cepig		149.688	16.170
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim		1.266.175	1.291.388
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		615.603	583.003
Algemene reserve Stichting Castrofonds		<u>56.260</u>	<u>125.968</u>
		2.087.726	2.016.529
Vorzieningen	6		
Jubileumplan		(41.272)	(41.785)
Te restitueren Rijkssubsidie RCE		<u>-</u>	<u>300.000</u>
		(41.272)	258.215
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>5.808.479</u>	<u>6.195.712</u>
		5.808.479	6.195.712
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.706	5.884
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	10
Overige schulden		1.018	-
Overlopende passiva		<u>105.293</u>	<u>-</u>
		<u>112.017</u>	<u>5.894</u>
		<u>7.966.950</u>	<u>8.476.350</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	9	619.498	687.636
Directe lasten	10	(1.146)	(1.059)
Baten -/- directe lasten		618.352	686.577
Salarissen en sociale lasten	11	26.180	28.894
Afschrijvingskosten	12	400.909	400.909
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		1.893	1.600
Huisvestingskosten		94.206	138.791
Administratie- en advieskosten		26.936	24.527
Kantoorkosten		3.109	2.383
Verkoopkosten		1.887	2.058
Algemene kosten		13.946	12.879
Som der exploitatielasten		569.066	612.041
Exploitatieresultaat		49.286	74.536
Resultaat		49.286	74.536
Toevoeging/onttrekking eigen vermogen Castrofonds		(69.708)	82.724
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud Stichting Ets Haim		(25.213)	(106.484)
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		10.689	86.112
Toevoeging eigen vermogen Stichting Cepig		133.518	12.184
Totaal		49.286	74.536

De onttrekking 2016 aan het Cohen Fonds ad € 21.911 is in het Castrofonds als een vermogensmutatie verantwoord.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Algemene toelichting en grondslagen
voor de geconsolideerde jaarrekening**

Rechtsvorm en activiteiten

De organisatie is als stichting opgericht en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het beheren en instandhouden van cultureel erfgoed en de Synagoge.

Consolidatie

Consolidatiegrondslagen

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

Geconsolideerde belangen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende groepsmaatschappijen opgenomen:

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlitische Gemeente Amsterdam; Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlitische Gemeente; Stichting David Henriques de Castrofonds

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Continuïteit

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

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

Per 20 juni 2016 is door de stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2018.

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

Algemeen

In de jaarrekening is overeenkomstig RJ640 voor organisaties zonder winststreven 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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen
voor de geconsolideerde jaarrekening

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-Israëlietische 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 het Cepig aan te tasten, is een opbrengstwaarde niet betrouwbaar te bepalen. De geactiveerde renovatiekosten worden in 20 jaar afgeschreven. Tevens heeft de Stichting Cepig in erfpacht verkregen de begraafplaats Beth Haim te Ouderkerk aan de Amstel van de Portugees-Israëlietische Gemeente. 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 memoria is opgenomen. Het eigendom van de bibliotheek en ceremoniële collectie berust bij Stichting Ets Haim.

Vorderingen

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Effecten

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen 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 de bestaande beheerovereenkomsten. Van deze € 3 miljoen is € 500.000 aan JHM toegezegd 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 Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen
voor de geconsolideerde jaarrekening

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). Het Cohen Fonds heeft als doel het beheer en instandhouden 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 jubileum van de begraafplaats Beth Haim wordt het draagvlak voor het Rijksmonument aanzienlijk versterkt. Vanaf boekjaar 2015 worden de ontvangen gelden en betalingen in de voorziening jubileumplan verantwoord.

Te restitueren Rijkssubsidie RCE

De beschikking Rijkssubsidie RCE is in 2016 definitief vastgesteld. In de jaarrekening 2012 is een bedrag ad € 300.000 gereserveerd inzake de te verwachten eindafrekeningen.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

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

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen
voor de geconsolideerde jaarrekening

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze 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

	Verbouwingen
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	<u>(1.603.636)</u>
	<u>6.414.550</u>
<i>Overzicht mutaties 2016:</i>	
Stand 31 december 2015	6.414.550
Afschrijvingen	<u>(400.909)</u>
Stand 31 december 2016	<u>6.013.641</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016:</i>	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	<u>(2.004.545)</u>
	<u>6.013.641</u>
Afschrijvingspercentage:	5%

Toelichting:

De verzekerde waarde staat los van de feitelijke waarde. De verzekerde som is gebaseerd op de herbouwwaarde. Deze is vastgesteld conform taxatie van Troostwijk d.d. 26 februari 2013. De taxatie is 6 jaar geldig, wel wordt de verzekerde som jaarlijks geïndexeerd. De verzekerde som bedraagt ca. 43 miljoen Euro.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde
balans**

(in euro's)

Nadere toelichting per rubriek:

Verbouwingen

Op 9 december 2011 is de Portugese Snoge, na voltooiing van de restauratie voor het publiek geopend. Met ingang van 1 januari 2012 zijn de totale restauratiekosten (EUR 8.018.183) 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 zeer lastig vast te stellen vandaar dat de waarde pro memorie is opgenomen. De collectie van de bibliotheek is getaxeerd op een bedrag van circa € 50 miljoen. De waarde van de ceremoniële collecties liggen in een vergelijkbare grootte.

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

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

Recapitulatie van de vorderingen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.249	1.226
Overige vorderingen op korte termijn	407	407
Overlopende activa	13.858	88.407
	<u>18.514</u>	<u>90.040</u>

Nadere specificatie van de vorderingen:

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	<u>4.249</u>	<u>1.226</u>
----------------------------	--------------	--------------

Overige vorderingen op korte termijn

R/c Cepig op Castrofonds	(42.262)	141.970
Afboeking vordering r/c Castrofonds	42.262	(141.970)
R/c Cepig op Ets Haim	(49.205)	131.233
Afboeking bijdrage onderhoud	49.205	(131.233)
R/c Portugees-Israëlietische Gemeente	407	407
	<u>407</u>	<u>407</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

Overlopende activa	31-12-2016	31-12-2015
NRF rest rek 814.839.010	-	52.962
NRF rest rek 816.521.010	-	23.616
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	6.892	6.756
Afgedragen dividendbelasting	3.216	1.323
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen overige kosten	3.750	3.750
	13.858	88.407

3) Effecten

ABN Amro effectendepot 50.18.79.544	652.894	592.098
Bluebay effectendepot	-	348.876
ABN Amro effectendepot 41.35.39.520	426.303	386.627
	1.079.197	1.327.601

Toelichting:

Het depot eindigend op .520 is niet ter vrije beschikking en is geormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim.

4) Liquide middelen

ABN Amro 41.35.39.520	71.311	103.826
ABN Amro spaarrekening 62.24.21.816	66.530	86.054
ABN Amro spaarrekening 62.56.07.716	14.775	5.172
ABN Amro Vermogensbeheer rekening 50.18.79.544	109.579	158.047
ABN Amro Charitas spaarrekening 40.59.04.770	495.491	183.309
ABN Amro Bestuurrekening 40.62.92.469	6.248	8.240
ABN Amro 66.24.76.467	2.540	19.455
Rabobank 0351.8488.00	80.290	74.562
Rabobank 03518.1891.15	1	1
ING Bank 6934112	8.833	5.493
	855.598	644.159

Toelichting:

Rabobank 0351.8488.00 betreft de jubileumrekening in het Castrofonds.

ABN Amro .520 is niet ter vrije beschikking en is geormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

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

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Jubileumplan	(41.272)	(41.785)
Te restitueren Rijkssubsidie RCE	-	300.000
	<u>(41.272)</u>	<u>258.215</u>

Verloop van de voorzieningen:

Jubileumplan

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	(41.785)	-
Donaties jubileum	76.635	57.970
Jubileum inrichtingsplan	(57.942)	(86.765)
Jubileum / fondswerving	(18.180)	(12.990)
Stand 31 december	<u>(41.272)</u>	<u>(41.785)</u>

Te restitueren Rijkssubsidie RCE

Stand 1 januari	300.000	300.000
Afrekening 2016	(114.104)	-
Naar resultaat	(185.896)	-
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>300.000</u>

Recapitulatie van de langlopende schulden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overige langlopende schulden	<u>5.808.479</u>	<u>6.195.712</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	<u>Hoofdsom</u>	<u>Vrijval t/m 2015</u>	<u>Vrijval 2016</u>	<u>Stand per 31-12-2016</u>
Subsidies restauratie Portugese Snoge	<u>7.744.654</u>	<u>(1.548.942)</u>	<u>(387.233)</u>	<u>5.808.479</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde
balans**

(in euro's)

8) Kortlopende schulden

Recapitulatie van de kortlopende schulden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.706	5.884
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	10
Overige schulden	1.018	-
Overlopende passiva	<u>105.293</u>	<u>-</u>
	<u>112.017</u>	<u>5.894</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden:

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>5.706</u>	<u>5.884</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Af te dragen loonheffing	<u>-</u>	<u>10</u>
--------------------------	----------	-----------

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	<u>1.018</u>	<u>-</u>
--------------------------	--------------	----------

Overlopende passiva

Te betalen toezeggingen	25.000	-
Nog te betalen accountantskosten	2.000	-
Verschuldigd aan PIG tbv meerjarig onderhoud	<u>78.293</u>	<u>-</u>
	<u>105.293</u>	<u>-</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting:

Deze hebben niet plaatsgevonden.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Niet in de balans opgenomen
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 P.I.G. 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 BRIM

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

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

Beheerovereenkomst

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

Financiële ondersteuning

Per 1 mei 2014 is door de Stichting Ets Haim aan de verbonden stichting Cepig in het kader van financiële ondersteuning schriftelijk onderstaande toezegging gedaan:

-Een garantie tot maximaal € 250.000 per jaar in de jaren 2014 en 2015 en verder met betrekking tot uitvoering van de statutaire taken door stichting Cepig.

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

Pandrecht

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

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

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 € 87.000, 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 CEPiG besloten om het geld ad € 87.000 te alloceren binnen het PIG. Het PIG zal het bedrag ad € 87.000 in 10 jaartermijnen ad € 8.700 vanaf 1 januari 2016 ten goede laten komen van het Castrofonds.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde staat
van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9) Baten		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Cepig	557.050	627.372
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim	24.787	25.516
Beschikbaar voor doelstelling Castrofonds	<u>37.661</u>	<u>34.748</u>
	<u>619.498</u>	<u>687.636</u>
10) Directe lasten		
Directe lasten	<u>1.146</u>	<u>1.059</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Cepig		
Ontvangen legaten en erfenis	17.020	86.112
Erfpacht	150.000	150.000
Vrijval subsidie reserve	387.233	387.233
Renteopbrengst bank	1.411	1.891
Interestbaten restauratiefonds	1.512	2.136
Interestlasten restauratiefonds	(126)	-
	<u>557.050</u>	<u>627.372</u>
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim		
Gerealiseerd koersresultaat	5.103	93.710
Ongerealiseerd koersresultaat	10.493	(78.527)
Interestbaten en dividend	17.696	18.797
Bank- en beleggingskosten	<u>(8.505)</u>	<u>(8.464)</u>
	<u>24.787</u>	<u>25.516</u>
Beschikbaar voor doelstelling Castrofonds		
Giften tot 350 euro	1.783	6.996
Giften vanaf 350 euro	19.250	21.151
Portugees-Israëlietische Gemeente	2.500	2.500
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	5.428	4.101
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	<u>8.700</u>	<u>-</u>
	<u>37.661</u>	<u>34.748</u>
Directe lasten		
Inkoop boeken	174	396
Rondleidingen	<u>972</u>	<u>663</u>
	<u>1.146</u>	<u>1.059</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde staat
van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
11) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	22.253	24.595
Sociale lasten	3.927	4.299
	<u>26.180</u>	<u>28.894</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting:

Gedurende de gerapporteerde periode waren er twee werknemers in dienst (vorig jaar ook 2) die werkzaam zijn op de begraafplaats van Beth Haim. De salariskosten worden doorbelast aan het Castrofonds.

12) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa	<u>400.909</u>	<u>400.909</u>
--	----------------	----------------

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	<u>400.909</u>	<u>400.909</u>
---	----------------	----------------

13) Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	1.893	1.600
Huisvestingskosten	94.206	138.791
Administratie- en advieskosten	26.936	24.527
Kantoorkosten	3.109	2.383
Verkoopkosten	1.887	2.058
Algemene kosten	13.946	12.879
	<u>141.977</u>	<u>182.238</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:

Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Overige personeelskosten	-	100
Kosten vrijwilligers	393	-
	<u>1.893</u>	<u>1.600</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde staat
van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	51.520	31.695
Verzekeringskosten	28.902	20.746
Plaatselijke lasten en heffingen	-	1.609
Erfpacht P.I.G.	150.000	150.000
Ontvangen Brim subsidies	(27.301)	(27.301)
Ontvangen NRF uitkering	(185.896)	(86.000)
Gas, elektra en water	1.184	2.333
Overig onderhoud	2.303	305
Lasten Vegahuis	3.687	7.525
Jaarlijkse onderhoudskosten	44.807	28.169
Sloop bouwkeet	-	9.710
Dekking exploitatieverlies P.I.G. 2015	25.000	-
	<u>94.206</u>	<u>138.791</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	3.125	2.678
Accountantskosten	2.394	3.145
Bestuurskosten	3.469	6.351
Bedrijfsadviezen	15.000	3.500
Administratie- en accountantskosten verschil vorig boekjaar	2.000	8.623
Advocaatkosten	1.322	-
Bestuurskosten Unesco	(374)	230
	<u>26.936</u>	<u>24.527</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	29	-
Kosten internet	746	-
Porti	276	785
Computerkosten	70	538
Drukwerk	117	-
Kleine aanschaffingen inventaris	-	240
Contributies, abonnementen, KvK	1.121	803
Overige kantoorkosten	750	17
	<u>3.109</u>	<u>2.383</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde staat
van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Verkoopkosten		
Lunch- en dinerkosten	218	304
Relatiegeschenken	141	-
Representatiekosten	100	250
Reclame- en advertentiekosten	1.428	1.504
	<u>1.887</u>	<u>2.058</u>
Algemene kosten		
Secretariaat	7.836	9.442
Bankkosten	5.704	3.574
Boetes belastingen	122	50
Brandstof machines	-	390
Overige algemene kosten	284	(577)
	<u>13.946</u>	<u>12.879</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Verbouwingen		<u>6.013.641</u>	<u>6.414.550</u>
		6.013.641	6.414.550
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.249	1.226
Overlopende activa		<u>8.145</u>	<u>83.839</u>
		12.394	85.065
Effecten	3	426.303	386.627
Liquide middelen	4	<u>155.156</u>	<u>214.507</u>
		<u>6.607.494</u>	<u>7.100.749</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		149.688	16.170
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		<u>615.603</u>	<u>583.003</u>
		765.291	599.173
Voorzieningen	6		
Te restitueren Rijkssubsidie RCE		<u>-</u>	<u>300.000</u>
		-	300.000
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>5.808.479</u>	<u>6.195.712</u>
		5.808.479	6.195.712
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.706	5.854
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	10
Overige schulden		1.018	-
Overlopende passiva		<u>27.000</u>	<u>-</u>
		<u>33.724</u>	<u>5.864</u>
		<u>6.607.494</u>	<u>7.100.749</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	9	557.050	627.372
Baten -/- directe lasten		557.050	627.372
Afschrijvingskosten	12	400.909	400.909
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		18.061	-
Huisvestingskosten		(63.206)	101.013
Administratie- en advieskosten		25.016	22.627
Kantoorkosten		1.783	1.683
Verkoopkosten		359	-
Algemene kosten		29.921	2.844
Som der exploitatielasten		412.843	529.076
Exploitatieresultaat		144.207	98.296
Resultaat		<u>144.207</u>	<u>98.296</u>
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		10.689	86.112
Toevoeging eigen vermogen Stichting CEPIG		133.518	12.184
Totaal		<u>144.207</u>	<u>98.296</u>

De onttrekking 2016 aan het Cohen Fonds ad € 21.911 is in het Castrofonds als een vermogensmutatie verantwoord.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de enkelvoudige balans en
staat van baten en lasten**

(in euro's)

Algemeen

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

Specificatie geconsolideerd eigen vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Stichting Cepig	765.291	599.173
Stichting Ets Haim	1.266.175	1.291.388
Stichting Castofonds	56.260	125.968
	<u>2.087.726</u>	<u>2.016.529</u>

Eigen vermogen Stichting Cepig

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Algemene reserve	149.688	16.170
Bestemmingsfonds Cohen Fonds	615.603	583.003
	<u>765.291</u>	<u>599.173</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	16.170	3.986
Resultaat na belastingen	133.518	12.184
Stand 31 december	<u>149.688</u>	<u>16.170</u>

Bestemmingsfonds Cohen Fonds

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	583.003	504.180
Dotatie gedurende het boekjaar	32.600	78.823
Stand 31 december	<u>615.603</u>	<u>583.003</u>

Nadere specificatie en verloop van het bestemmingsfonds Cohen Fonds:

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

(in euro's)

Bestemmingsfonds Cohen Fonds

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	583.003	504.180
Ontvangen legaten en erfenis	10.689	86.112
Gerealiseerd resultaat beleggingen	(5.098)	4.839
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	17.593	(16.029)
Onderhoudskosten begraafplaats Beth Haim	-	(3.950)
Dividend	9.416	7.851
Stand 31 december	<u>615.603</u>	<u>583.003</u>

Toelichting op het bestemmingsfonds Cohen Fonds

De bestemmingsreserve Cohen Fonds is bestemd voor het beheer en instandhouden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen 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.

Eigen vermogen het Castrofonds

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Algemene reserve	<u>56.260</u>	<u>125.968</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	125.968	43.244
Resultaat na belastingen	(69.708)	82.724
Stand 31 december	<u>56.260</u>	<u>125.968</u>

Eigen vermogen Stichting Ets Haim

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Bestemmingsreserve onderhoud	<u>1.266.175</u>	<u>1.291.388</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de enkelvoudige balans en
staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bestemmingsreserve onderhoud		
Stand 1 januari	1.291.388	1.397.872
Resultaat na belastingen	(25.213)	(106.484)
Stand 31 december	<u>1.266.175</u>	<u>1.291.388</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Voorstel resultaatbestemming

(in euro's)

Vorgesteld wordt om het resultaat ad € 49.286 positief te verdelen als volgt:

Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	(69.708)
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	(25.213)
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds	10.689
Toevoeging eigen vermogen Cepig	<u>133.518</u>
	<u>49.286</u>

Ouderkerk aan de Amstel, 20 juni 2017

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

F.W.I. Lachotzki (penningmeester)

D.J. Dresden

J. Coronel

A.M. Palache

M.A. Cohen de Lara

J.A. van Kranendonk

M. Millenaar

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente te Amsterdam 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 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor Organisaties zonder winststreven. 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 materiele afwijkingen weergeeft.

Maasland, 15 juni 2017

Van den Akker Accountancy B.V.

Origineel ondertekend door L. van den Akker RA

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op rekening-courant
Stichting Cepig met Castrofonds

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kosten die Stichting CEPIG heeft besteed aan Beth Haim		
Personeelslasten	11.633	28.894
Jaarlijks onderhoud	18.708	28.169
Jubileum fondswerving	240	16.630
Jubileum inrichtingsplan	700	58.202
Secretariaat	7.836	9.062
Kosten sloop bouwkeet	-	9.710
Koopsom bouwkeet PIG	(86.993)	-
Diversen	5.614	3.890
Totaal	<u>(42.262)</u>	<u>154.557</u>
Stand per 1 januari	-	-
Bij: overboekingen aan Stichting CEPIG	-	12.587
Af: overzicht stichting CEPIG	42.262	(154.557)
Bij: vrijval vordering/schuld Stichting CEPIG	(42.262)	141.970
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

Enkelvoudige balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bibliotheek en ceremoniële collectie	<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
	-	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	<u>1.963</u>	<u>818</u>
	1.963	818
Effecten	652.894	940.974
Liquide middelen	<u>611.318</u>	<u>349.596</u>
	<u><u>1.266.175</u></u>	<u><u>1.291.388</u></u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	<u>1.266.175</u>	<u>1.291.388</u>
	<u>1.266.175</u>	<u>1.291.388</u>
	<u>1.266.175</u>	<u>1.291.388</u>

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

Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inkomsten	24.787	25.516
Bestedingen	<u>(50.000)</u>	<u>(132.000)</u>
Exploitatieresultaat	(25.213)	(106.484)
Overschot/tekort	<u>(25.213)</u>	<u>(106.484)</u>
Resultaatbestemming:		
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	<u>(25.213)</u>	<u>(106.484)</u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Enkelvoudige balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen op korte termijn	407	407
Overlopende activa	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
	4.157	4.157
Liquide middelen	<u>89.124</u>	<u>80.056</u>
	<u><u>93.281</u></u>	<u><u>84.213</u></u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>56.260</u>	<u>125.968</u>
	56.260	125.968
Voorzieningen		
Jubileumplan	(41.272)	(41.785)
Cohen Fonds	<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
	(41.272)	(41.785)
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	30
Overlopende passiva	<u>78.293</u>	<u>-</u>
	<u>78.293</u>	<u>30</u>
	<u><u>93.281</u></u>	<u><u>84.213</u></u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel
Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	37.661	34.748
Directe lasten	<u>(1.146)</u>	<u>(1.059)</u>
Baten -/- directe lasten	36.515	33.689
Salarissen en sociale lasten	26.180	28.894
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	(16.168)	1.600
Huisvestingskosten	83.207	48.043
Administratie- en advieskosten	1.125	1.606
Kantoorkosten	1.326	700
Verkoopkosten	1.528	2.058
Algemene kosten	<u>9.025</u>	<u>(131.936)</u>
Som der exploitatielasten	<u>106.223</u>	<u>(49.035)</u>
Exploitatieresultaat	(69.708)	82.724
Resultaat	<u>(69.708)</u>	<u>82.724</u>
Resultaatbestemming:		
Toevoeging/onttrekking eigen vermogen Castrofonds	<u>(69.708)</u>	<u>82.724</u>