

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

gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarstukken	
Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2017	3
<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	11
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2017	13
Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	14
Toelichting op de geconsolideerde balans	18
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 2017	30
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2017	32
Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	33
<i>Overige gegevens</i>	
Voorstel resultaatbestemming	35
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
Bijlagen	
Toelichting op de rekening-courant Stichting Cepig met Castrofonds	39
Enkelvoudige balans Stichting Ets Haim per 31 december 2017	40
Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2017	42
Enkelvoudige balans Stichting Castrofonds per 31 december 2017	43
Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2017	45

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Bestuursverslag behorend bij de
jaarrekening 2017**

1.1. Doelstelling van de stichting

De Stichting Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente (hierna te noemen CEPIG) heeft in 2017 het cultureel erfgoed bestaande uit het synagoge-complex, de bibliotheek Ets Haim en de collectie ceremoniële objecten overgenomen van de Portugees-Israëlietische Gemeente (hierna te noemen PIG). Hierdoor werd een scheiding tussen religie en exploitatie van het erfgoed gerealiseerd. In de praktijk blijkt deze scheiding tussen het gebruik van dit erfgoed voor de eredienst enerzijds en de gerealiseerde ontsluiting ervan voor het publiek anderzijds, goed te functioneren. Onder de verantwoordelijkheid van het CEPIG-bestuur vallen, naast het hiervoor omschreven erfgoed ook de begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel.

Het synagogegebouw (Esnoga) met zijn bijzondere uit de zeventiende eeuw daterend interieur kan worden aangemerkt als een ensemble en is geen gewoon museum. Dit ensemble biedt wel unieke museale mogelijkheden. Een bijzondere dimensie aan het museale karakter van dit Portugees-Joodse ensemble wordt geleverd doordat er sprake is van een "levend" gebouw, de Esnoga, een unieke bibliotheek, geplaatst op the Memory of the World Register van UNESCO, een heel bijzondere en waardevolle collectie ceremoniële objecten alsmede een monumentale gedeeltelijk nog in gebruik zijnde begraafplaats te Ouderkerk aan de Amstel.

Het doel van de stichting is dit cultureel erfgoed behouden, te onderhouden en toegankelijk te laten zijn voor een breed publiek, dit laatste voor zover de eredienst dit toelaat.

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) en de Portugese synagoge met haar collectie ceremoniële voorwerpen en de 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 in Ouderkerk aan de Amstel maximaal 'museaal' te ontsluiten.

1.3. Het beleid

In eerdere verslagen zijn onze beleidsuitgangspunten geformuleerd. Het bestuur heeft ten behoeve van de continuïteit de behoefte gevoeld deze uitgangspunten ook in het verslag over 2017 te herhalen:

- continuïteit trachten te houden in de bestaande samenwerking met het Joods Historisch Museum 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.

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 en blijven;
- bij het publiek blijven beklemtonen dat de Esnoga nog in gebruik is als gebedsruimte door het eigene van het complex te versterken, zonder er een traditioneel 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;
- 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.

1.4. Bezoekers

	2017	2016	2015	2014
Bezoekers Portugese Synagoge	105.753	97.238	99.643	96.739

Van de bezoekers die eerst de Portugese Synagoge bezoeken gaat 15% aansluitend naar het JHM (t.o.v. bijna 11% in 2016). Andersom is dat bijna 27% (t.o.v. ruim 27% in 2016).

Beth Haim is in 2017 bezocht door ca. 1.500 bezoekers in georganiseerde rondleidingen. Van het werkelijk aantal bezoekers kan geen exacte inschatting gemaakt worden.

1.5. Museale werkzaamheden en activiteiten

Vorbereidingen restauratie interieur

Naar aanleiding van een verzoek van de CEPIG om de beschadigde zeventiende-eeuwse zitbanken te repareren hebben de CEPIG en het JHM eind 2016 besloten tot het opstellen van een algeheel plan van aanpak m.b.t. de restauratie van het interieur van de Portugese Synagoge en de voorbereiding van een subsidieaanvraag hiervoor. Hiervoor is het cultuurhistorisch en religieus belang van de diverse interieur onderdelen in kaart gebracht; een eerste overzicht gemaakt van de restauratiebehoefte, alsmede een formulering van een restauratievisie.

Deze stukken werden voorbereid door een commissie van betrokkenen en experts (onder voorzitterschap van Steph Scholten, vertegenwoordiging vanuit de Portugees Israëlitische Gemeente, Rijksdienst Cultureel Erfgoed, Monumentenzorg Amsterdam, Amsterdam Museum, en JHM). De commissie concludeerde dat de internationale cultuurhistorisch waarde van het gebouw en het interieur en hun immateriële waarde vergelijkbare grootheden vormen. De samenhang wordt immers ook bepaald door de continuïteit van het bezit en het gebruik. De werkgroep heeft als uitgangspunt voor het bepalen van de randvoorwaarden het zwaartepunt gelegd bij de immateriële waarde en continuering van gebruik omdat daarmee het behoud van het interieur voor de toekomst beter veiliggesteld kan worden.

Om in de tussentijd verdere schade te voorkomen, is een aantal banken tijdelijk van spalken voorzien. Medio 2018 zal het project met een kleinere commissie worden vervolgd.

Evenementen in de Portugese Synagoge

In de Portugese Synagoge werden veertien Kaarslichtconcerten georganiseerd met bijna 4.000 bezoekers. Bij de keuze van de concerten wordt, waar mogelijk, een link gelegd met de programmering van de wisseltonstellingen in het JHM. In 2017 waren er concerten in het kader van het Grachtenfestival, het Amsterdam Light Festival en twee concerten van the New York Cantors.

Ook vond in de Portugese Synagoge de jaarlijkse herdenking van de Kristallnacht plaatst.

1.6. 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.

Na renovatie en herinrichting is het gehele complex toegankelijk en voorzien van publieksvoorzieningen. 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.

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

1.7. Begraafplaats Beth Haim

De Portugees-Israëlietische begraafplaats Beth Haim in Ouderkerk aan de Amstel is een monument en 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. Daarvoor 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 400-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 2017 opgeleverd. Dankzij de toegezegde subsidie van de provincie Noord-Holland konden in 2017 nieuwe hekwerken en trappen worden gerealiseerd. Met de nieuwe trappen is het straks mogelijk de wandelroute over de dijk langs de Bullewijk te vervolgen.

Er is in 2016 een begin gemaakt met de ontwikkeling van een app. Daarmee kan de bezoeker de begraafplaats op eigen gelegenheid verkennen. Bij de entree is een wifi access point geïnstalleerd. De app zal in de loop van 2018 online gaan.

Voor de laatste fase van het jubileumplan is een fondsenwerving gestart. Ultimo 2017 was nog circa 100.000 euro nodig om het entreepaviljoen te verwezenlijken. Archeologisch onderzoek heeft in 2017 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.

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 is vanaf mei 2017 gaan rijden. Het succes van de bus was in 2017 nog matig.

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.

1.8. Publieke en private ondersteuning

CEPIG mocht zich ook dit jaar weer verheugen op ruimhartige ondersteuning van vele externe relaties. Met name de begraafplaats Beth Haim heeft hiervan kunnen profiteren. 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.

1.9. 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 fiscale 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, met name waar het gaat om het monumentale gedeelte, in erfpacht uitgegeven aan CEPIG. Alles wat met begrafenissen te maken heeft valt onder verantwoordelijkheid van de Portugees-Israëlietische Gemeente (PIG). De Stichting David Henriques de Castrofonds zorgt voor het werven van middelen voor de instandhouding van het monumentale deel van de begraafplaats alsmede voor het dagelijks beheer van Ets Haim.

Bestuur Stichting Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente

Het stichtingsbestuur bestond in 2017 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, de heer M. Millenaar en de heer D. Rychter.

Management en beheer (directie)

Met uitzondering van Beth Haim is het beheer over het synagogecomplex, Ets Haim en de collectie ceremoniële objecten, in 2017 gevoerd door het JHM. Het bestuur dankt het voltallige management van het JHM, in het bijzonder zijn algemeen directeur, de heer prof. dr. E.G.L. Schrijver en zakelijk directeur Liesbeth Bijvoet, voor hun toewijding en deskundige begeleiding.

2.0. Verslag van de voorzitter

In het kalenderjaar 2017 is het CEPIG-bestuur viermaal in vergadering bijeengewees. De belangrijkste onderwerpen waren:

- a. het overlijden van Jacques Senior Coronel;
- b. het overleg met de directie van het Joods Historisch Museum;
- c. overleg met het bestuur van de Portugees-Israëlietische Gemeente;
- d. samenstelling en opvolging van het bestuur;
- e. de langdurige arbeidsongeschiktheid van de onderhoudsmedewerker op Beth Haim, de heer J. de Boer;
- f. Beth Haim – de uitwerking en fondsenwerving ten behoeve van het jubileumplan uit 2014;
- g. digitalisering.

De beleggingscommissie bestaande uit de heren F. Lachotzki, D. Dresden, J. Senior Coronel en J.M.F.X. van Veggel is in het kalenderjaar 2017 tweemaal bijeengewees. In verband met de verslechterende gezondheid van Senior Coronel, heeft deze begin 2017 moeten besluiten zijn deelname aan de beleggingscommissie te beëindigen.

Jacques Senior Coronel.

a. De steeds slechter wordende gezondheid van Jacques Senior Coronel heeft ertoe geleid dat hij op 17 mei 2017 is komen te overlijden. Hoewel dit in de lijn der verwachting lag gezien de ernst van zijn ziekte, kwam zijn heengaan toch nog als een grote schrik voor het bestuur en al degenen die nauw betrokken zijn bij de activiteiten van CEPIG en Beth Haim. Jacques Senior Coronel was een van de oprichters van CEPIG en in zijn hoedanigheid van voorzitter van de Portugees-Israëlietische Gemeente (PIG) nauw betrokken bij het besluit van de PIG om diens cultureel erfgoed bestaande uit het synagogecomplex, de begraafplaats Beth Haim, de bibliotheek Ets Haim en andere roerende zaken toe te vertrouwen aan de Stichting CEPIG. Voor wat betreft de onroerende zaken in de vorm van een erfpacht voor de duur van vijftig jaar en voor wat betreft de roerende zaken door overdracht van de eigendommen ervan. De bedoeling van dit alles was het hiervoor omschreven cultureel erfgoed van de PIG voor komende generaties te behouden en om langs die weg subsidies te kunnen verkrijgen voor de instandhouding en de toegankelijkheid ervan.

Deze bedoelingen van Jacques Senior Coronel staan in een lange familietraditie mede gelet op de wijze waarop zijn vader, Ab Senior Coronel, in de oorlog zich ervoor heeft ingezet dat met name de kostbare boeken van de bibliotheek Ets Haim niet in de handen van de bezetter zouden komen. Later is een deel van deze kostbare boeken tijdelijk door zijn toedoen overgebracht naar Israël omdat met name de klimatologische omstandigheden in Ets Haim onvoldoende waren om met name de handschriften op een verantwoorde wijze te kunnen bewaren.

Het CEPIG-bestuur is met name Jacques Senior Coronel heel veel dank verschuldigd voor zijn niet aflatende inzet en betrokkenheid bij het Portugees-Israëlietisch Erfgoed in het algemeen en de activiteiten van de CEPIG en het Castrofonds in het bijzonder. Mede om die reden heeft het bestuur besloten de naam Coronel te verbinden aan het paviljoen dat in het kader van de jubileumactie "Op grond van traditie, Beth Haim 400 jaar" zal worden gebouwd naast het Vegahuis.

Joods Historisch Museum

b. Per 1 januari 2017 is met het Joods Historisch Museum (JHM) de beheerovereenkomst opnieuw verlengd voor een periode van vier jaar. In deze overeenkomst is vastgelegd dat in de tweede helft van het kalenderjaar 2018 overleg mogelijk zal zijn over een aanpassing in de zin van een verhoging van de canon. Van de zijde van de PIG en ook van het bestuur van CEPIG is er bij herhaling bij het bestuur van het JHM op aangedrongen dat de canon zou worden verhoogd, mede gelet op het toegenomen aantal bezoekers van het synagogecomplex. Met het bestuur van het JHM is regelmatig contact en overleg over lopende zaken.

In 2017 kon eindelijk voortgang worden geboekt met de restauratie van het interieur van de Portugese synagoge. Aanvankelijk had deze restauratie alleen betrekking op de daarin aanwezige banken. In 2016 bleek dat deze restauratie mede betrekking moest hebben op het volledige interieur van de Portugese synagoge. Op 6 april 2017 vond er een kick off bijeenkomst plaats van het project "het bankenplan" met onder andere experts en afgevaardigden van de overheid (Monumentenzorg). Vastgesteld werd dat het niet alleen maar ging over de banken maar ook over het interieur van de Esnoga in zijn totaliteit waarvan de banken een onderdeel zijn. Het streven is erop gericht het interieur inclusief de banken te definiëren als "ensemble". Deze kwalificatie kan leiden tot toekenning van een restauratiesubsidie. Het belang en de noodzaak van de restauratie werden tijdens die bijeenkomst door alle betrokkenen ten volle onderschreven. Het JHM is de coördinerende partij bij dit restauratieplan. CEPIG is eigenaar van het interieur. Tussen beide partners zijn afspraken gemaakt over de verdere uitvoering van het restauratieplan, het verkrijgen van subsidies en de in deze te maken kosten. De activiteiten in 2017 waren grotendeels gericht op het inventariseren van de te restaureren onderdelen van het interieur, de vaststelling van de randvoorwaarden voor de restauratievisie en het formuleren van een uitvoeringsplan (zie eerder onder 1.5.).

Overleg Portugees-Israëlietische Gemeente (PIG).

c. In het verslagjaar heeft enkele malen overleg plaatsgevonden tussen de voorzitter en de voorzitter van de PIG. Louis Lobatto. In dit overleg is onder meer de verkoop van de zogenoemde bouwkeet ter sprake gekomen. De verkoop en levering van de bouwkeet aan de gemeente Ouder-Amstel vonden plaats in april 2016. De bouwkeet maakte deel uit van Beth Haim. Bij de uitgifte in erfpacht van onder meer de begraafplaats aan CEPIG is verzuimd de bouwkeet daarbij te betrekken. Deze was dus formeel nog volledig eigendom van de PIG. De gemeente Ouder-Amstel had bij de aankoop bedongen dat de opbrengst ervan ten goede zou komen aan de begraafplaats. Het bestuur van de PIG is destijds met die voorwaarde akkoord gegaan. Het in één keer ten goede laten komen van de verkoopopbrengst aan CEPIG bleek bij de PIG financieel-technisch op problemen te stuiten. In verband daarmee is afgesproken met het bestuur van de PIG dat de opbrengst in tien termijnen, te beginnen per 1 januari 2016, aan CEPIG zal worden overgemaakt ten behoeve van het onderhoud van Beth Haim.

Bestuur, samenstelling en opvolging bestuur.

In het verslagjaar is het onderwerp samenstelling bestuur en opvolging bestuursleden aan de orde geweest. Door het overlijden van Jacques Senior Coronel kwam er een plaats vrij in het bestuur. Met de benoeming van Dov Rychter is deze vacature vervuld. Eind 2017 nam Dennis Dresden afscheid als bestuurslid. Ook voor hem geldt dat hij samen met Jacques Senior Coronel namens de PIG aan de wieg heeft gestaan van de oprichting van CEPIG. Ook hij heeft zich bijzonder ingezet voor het realiseren van de doelstellingen van CEPIG en het belang van een goede verstandhouding tussen CEPIG en de PIG. Het bestuur is Dennis Dresden voor zijn activiteiten voor CEPIG veel dank verschuldigd. Dennis Dresden heeft veertien jaar deel uitgemaakt van het CEPIG-bestuur.

Het vinden van nieuwe bestuursleden is ook in 2017 niet eenvoudig gebleken. Met name geldt dit voor de functie van voorzitter. Teneinde ervoor te zorgen dat de huidige voorzitter nog enige tijd in functie kon blijven, heeft het bestuur besloten de statuten van de stichting aan te passen in de zin dat op grond van zeer bijzondere omstandigheden de benoeming van een bestuurslid na een periode van twaalf jaar nog eenmaal met vier jaar kan worden verlengd. Dat heeft ertoe geleid dat het lidmaatschap van de voorzitter van het CEPIG-bestuur is verlengd tot en met december 2018 onder de toezegging van de overige bestuursleden dat in 2018 met nog meer energie zal worden gezocht naar een opvolger.

Arbeidsovereenkomst J. de Boer.

Na een ziekteperiode van twee jaar kon per 1 juli 2017 de arbeidsovereenkomst met de heer J. de Boer worden beëindigd. Hij is vanaf 2005 op de begraafplaats als onderhoudsmedewerker werkzaam geweest. Bij zijn vertrek is aan hem de wettelijk vastgestelde ontslagvergoeding toegekend.

Omdat CEPIG gelet op zijn beperkte financiële middelen niet nog een keer het risico kan dragen van een langdurige arbeidsongeschiktheid, heeft het bestuur besloten niet langer meer enig dienstverband met een derde aan te gaan.

Beth Haim – jubileumplan.

f. Het jubileumplan in verband met het 400-jarig bestaan in 2014 van Beth Haim bestaat uit drie onderdelen, te weten (i) herinrichting en gedeeltelijke restauratie van het groengebied, (ii) de ontwikkeling van een app en (iii) de bouw van een entreepaviljoen.

In 2017 kon het eerste onderdeel worden opgeleverd. De app is in dit jaar aanbesteed en was grotendeels gereed tegen het einde ervan. De app is bedoeld om de vele verhalen verbonden aan de begraafplaats toegankelijk te maken voor een breed publiek. Met de app kan een aantal speciale routes over de begraafplaats worden gevolgd. De app bevat zowel geschreven als gesproken tekst in de Nederlandse en Engelse taal. De Nederlandse basisteksten zijn ingesproken door Hanneke Groenteman. De geschreven tekst wordt verrijkt met foto's en documenten. De app bevat 76 verhalen die gekoppeld zijn aan even zovele graven of plekken op de begraafplaats. Het is de bedoeling dat de app in de loop van 2018 operationeel zal zijn.

Met betrekking tot het entrepaviljoen besloot het bestuur in 2017 een deadline vast te stellen, te weten 1 maart 2018. Voor die datum moest er uitzicht bestaan op voldoende financiële middelen noodzakelijk voor de bouw van dit paviljoen. Dankzij de royale steun van een aantal fondsen en particulieren kon begin 2018 worden vastgesteld dat de financiële middelen nodig voor de bouw van dit paviljoen toereikend waren. Bij het uitbrengen van dit jaarverslag bestaat de verwachting dat in 2018 met de bouw zal kunnen worden gestart.

Digitalisering.

g. De wens om het veld 1924, het niet monumentale deel van Beth Haim waar nog de begrafenissen plaatsvinden, te digitaliseren, kon in vervulling gaan dankzij een subsidie van Maror. De digitalisering is inmiddels voltooid met als resultaat dat met aanmerkelijk meer zekerheid dan tot dusver het geval was, online via de website kan worden vastgesteld wie waar begraven ligt, welke graven nog vrij zijn en welke zijn gereserveerd.

2.1. Financiële gang van zaken

In 2017 kon de financiële afrekening van de restauratie van het synagoge-complex definitief worden afgerond. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een vrijval van nog gereserveerde voorzieningen. Zoals ook in voorgaande jaren is gemeld, is de besteding van de aan CEPIG (indirect) door OC&W toegekende subsidie overgedragen aan het Joods Historisch Museum. De eigen activiteiten van CEPIG zijn daarmee beperkt hetgeen inhoudt, dat ook eigen inkomsten beperkt zijn.

De verantwoordelijkheid en de zorg (via het Castrofonds) voor Beth Haim vormen een zware last. Het verkrijgen van inkomsten voor met name de begraafplaats is geen eenvoudige opgave. Alhoewel het Castrofonds op zich heeft genomen te zorgen voor het groot- en dagelijks onderhoud en daarbij streeft naar een sluitende exploitatie, moet CEPIG als eindverantwoordelijke voor de begraafplaats eventuele exploitatietekorten dekken. Mede veroorzaakt door langdurige ziekte van een van de medewerkers was dat in 2017 opnieuw het geval. Overigens kon halverwege dat jaar van betrokkene afscheid worden genomen (zie eerder onder 2.0 sub e).

Voor het groot onderhoud van het erfgoed en het dekken van de lopende kosten zijn gelden door het CEPIG-bestuur belegd met als doel een jaarlijks rendement te behalen dat gebruikt kan worden voor dat onderhoud en deze kosten. De huidige lage rente werkt in zoverre in het nadeel van CEPIG dat zij over onvoldoende inkomsten kan beschikken om deze kosten te dekken. Tekorten worden dan ook uit het eigen vermogen gefinancierd. In verband met de matige beleggingsresultaten heeft het bestuur op advies van de beleggingscommissie besloten de beleggingsrekening eind 2017 over te hevelen naar Van Lanschot Bankiers. De doelstelling van het CEPIG bestuur is binnen de taakstellende begroting te blijven. Aan deze doelstelling heeft het bestuur CEPIG voer 2017 voldaan.

2.2. 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.

2.3. 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.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Verbouwingen		5.612.732	6.013.641
Bibliotheek en ceremoniële collectie		<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
		5.612.732	6.013.641
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.733	4.249
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>9.993</u>	<u>14.265</u>
		12.726	18.514
Effecten	3	1.568.142	1.079.197
Liquide middelen	4	<u>144.990</u>	<u>855.598</u>
		<u>7.338.590</u>	<u>7.966.950</u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve Stichting Cepig		123.011	149.688
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim		1.165.682	1.266.175
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		537.189	615.603
Algemene reserve Stichting Castrofonds		<u>29.809</u>	<u>56.260</u>
		1.855.691	2.087.726
Voorzieningen	6		
Jubileumplan		<u>49.269</u>	<u>(41.272)</u>
		49.269	(41.272)
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>5.421.246</u>	<u>5.808.479</u>
		5.421.246	5.808.479
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.176	5.706
Belastingen en premies sociale verzekeringen		285	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>5.923</u>	<u>106.311</u>
		<u>12.384</u>	<u>112.017</u>
		<u>7.338.590</u>	<u>7.966.950</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2017

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	9	604.347	619.498
Directe lasten	10	(522)	(1.146)
Baten -/- directe lasten		603.825	618.352
Salarissen en sociale lasten	11	29.694	26.180
Afschrijvingskosten	12	400.909	400.909
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		4.198	1.893
Huisvestingskosten		257.458	94.206
Administratie- en advieskosten		17.311	26.936
Kantoorkosten		3.375	3.109
Verkoopkosten		105	1.887
Algemene kosten		18.814	13.946
Som der exploitatielasten		731.864	569.066
Exploitatieresultaat		(128.039)	49.286
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		4	-
Financiële baten en lasten	14	4	-
Resultaat		(128.035)	49.286
Onttrekking eigen vermogen Castrofonds		(12.451)	(69.708)
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud Stichting Ets Haim		(100.493)	(25.213)
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		11.586	10.689
Onttrekking / toevoeging eigen vermogen Stichting Cepig		(26.677)	133.518
Totaal		(128.035)	49.286

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 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-Israëlietische Gemeente Amsterdam; 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 2018.

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.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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

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 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.

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 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.

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 gedurende de periode waarin de restauratie wordt afgeschreven (20 jaar vanaf 2012).

Kortlopende schulden

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

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder de 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.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

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 2016</i>	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	<u>(2.004.545)</u>
	<u>6.013.641</u>
<i>Overzicht mutaties 2017</i>	
Stand 31 december 2016	6.013.641
Afschrijvingen	<u>(400.909)</u>
Stand 31 december 2017	<u>5.612.732</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschafwaarden	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	<u>(2.405.454)</u>
	<u>5.612.732</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. 23 oktober 2017. De taxatie is 6 jaar geldig, wel wordt de verzekerde som jaarlijks geïndexeerd. De verzekerde som bedraagt ca. 51,45 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 8.018.186) 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.

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. Bij ontbreken van opzegging geldt de overeenkomst voor onbepaalde tijd.

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

Recapitulatie van de vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.733	4.249
Overige vorderingen en overlopende activa	9.993	14.265
	<u>12.726</u>	<u>18.514</u>

Nadere specificatie van de vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	<u>2.733</u>	<u>4.249</u>
----------------------------	---------------------	---------------------

Overige vorderingen en overlopende activa

R/c Cepig op Castrofonds	15.896	(42.262)
Afboeking vordering r/c Castrofonds	(15.896)	42.262
R/c Cepig op Ets Haim	(115.273)	(49.205)
Afboeking bijdrage onderhoud	115.273	49.205
R/c Portugees-Israëlietische Gemeente	-	407
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	8.035	6.892
Afgedragen dividendbelasting	1.247	3.216
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen overige kosten	711	3.750
	<u>9.993</u>	<u>14.265</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

3) Effecten	31-12-2017	31-12-2016
ABN Amro effectendepot 50.18.79.544	-	652.894
Van Lanschot effectendepot 7000562749	1.568.142	-
ABN Amro effectendepot 41.35.39.520	-	426.303
	<u>1.568.142</u>	<u>1.079.197</u>

Toelichting

Het depot eindigend op .520 stond niet ter vrije beschikking en was geormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim. De ABN Amro effectenportefeuille is verkocht per 1 oktober 2017. 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% van de effectenportefeuille toebedeeld aan het Cohen Fonds hetwelk het percentuele belang vertegenwoordigd op datum storting nl. 1 oktober 2017.

4) Liquide middelen

ABN Amro 41.35.39.520 *1	-	71.311
ABN Amro spaarrekening 62.24.21.816	-	66.530
ABN Amro spaarrekening 62.56.07.716	-	14.775
ABN Amro Vermogensbeheer rekening 50.18.79.544 *2	(6)	109.579
ABN Amro Charitas spaarrekening 40.59.04.770 *2	-	495.491
ABN Amro Bestuurrekening 40.62.92.469 *2	(6)	6.248
ABN Amro 66.24.76.467	40.908	2.540
Rabobank 0351.8488.00	70.831	80.290
Rabobank 3518.1891.15	1	1
ING Bank 6934112	8.396	8.833
Van Lanschot 22.68.87.154	24.866	-
	<u>144.990</u>	<u>855.598</u>

Toelichting

Rabobank 0351.8488.00 betreft de jubileumrekening in het Castrofonds.

*1 ABN Amro .520 stond niet ter vrije beschikking en was geormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim. De bankrekening is in 2017 opgeheven.

*2 Opgeheven per 3 januari 2018.

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

Jubileumplan

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>49.269</u>	<u>(41.272)</u>

Verloop van de voorzieningen

Jubileumplan

Stand 1 januari

Donaties jubileum

Jubileum inrichtingsplan

Jubileum / fondswerving

Stand 31 december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(41.272)	(41.785)
	165.240	76.635
	(61.888)	(57.942)
	(12.811)	(18.180)
	<u>49.269</u>	<u>(41.272)</u>

Recapitulatie van het jubileumplan per 31 december 2017

Donaties jubileum

Jubileum inrichtingsplan

Jubileum / fondswerving

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	314.845	149.605
	(221.596)	(159.708)
	(43.980)	(31.169)
	<u>49.269</u>	<u>(41.272)</u>

Te restitueren Rijkssubsidie RCE

Stand 1 januari

Afrekening 2016

Naar resultaat

Stand 31 december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	-	300.000
	-	(114.104)
	-	(185.896)
	<u>-</u>	<u>-</u>

Recapitulatie van de langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>5.421.246</u>	<u>5.808.479</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	<u>Hoofdsom</u>	<u>Vrijval t/m 2016</u>	<u>Vrijval 2017</u>	<u>Stand per 31-12-2017</u>
Subsidies restauratie Portugese Snoge	<u>7.744.654</u>	<u>(1.936.175)</u>	<u>(387.233)</u>	<u>5.421.246</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

Schulden aan leveranciers en handelskredieten
Belastingen en premies sociale verzekeringen
Overige schulden en overlopende passiva

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
6.176	5.706
285	-
5.923	106.311
<u>12.384</u>	<u>112.017</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

<u>6.176</u>	<u>5.706</u>
---------------------	---------------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Af te dragen loonheffing

<u>285</u>	<u>-</u>
-------------------	-----------------

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld
Nog te betalen accountantskosten
Te betalen toezeggingen
Nog te betalen overige kosten
Verschuldigd aan PIG tbv meerjarig onderhoud

353	1.018
4.500	2.000
-	25.000
1.070	-
-	78.293
<u>5.923</u>	<u>106.311</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

**Toelichting op de geconsolideerde
balans**

(in euro's)

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting

Deze hebben niet plaatsgevonden.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gerr
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 prond 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 Gemeenschap
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 Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9) Baten		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Cepig	537.807	557.050
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim	15.381	24.787
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim	51.159	37.661
	<u>604.347</u>	<u>619.498</u>
10) Directe lasten		
Directe lasten	<u>522</u>	<u>1.146</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i>		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Cepig		
Ontvangen legaten en erfenis	-	17.020
Erfpacht	150.000	150.000
Vrijval subsidie reserve	387.233	387.233
Renteopbrengst bank	574	1.411
Interestbaten restauratiefonds	-	1.512
Interestlasten restauratiefonds	-	(126)
	<u>537.807</u>	<u>557.050</u>
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim		
Gerealiseerd koersresultaat	16.833	5.103
Ongerealiseerd koersresultaat	(5.965)	10.493
Interestbaten en dividend	12.750	17.696
Bank- en beleggingskosten	(8.237)	(8.505)
	<u>15.381</u>	<u>24.787</u>
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim		
Giften tot 350 euro	1.999	1.783
Giften vanaf 350 euro	14.395	19.250
Portugees-Israëlitische Gemeente	2.500	2.500
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	5.314	5.428
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.700	8.700
Opbrengst beleggingen Cohenfonds tbv grafonderhoud **1	11.586	-
Bijdrage bomenonderhoud gemeente Ouder-Amstel	6.665	-
	<u>51.159</u>	<u>37.661</u>

**1 In 2016 zijn de opbrengst beleggingen Cohenfonds in het bestemmingsfonds Cepig verantwoord.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

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

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Directe lasten		
Rondleidingen	522	972
Inkoop boeken	-	174
	<u>522</u>	<u>1.146</u>
 11) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	25.516	22.253
Sociale lasten	4.178	3.927
	<u>29.694</u>	<u>26.180</u>
 Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Aan het begin van de gerapporteerde periode waren er twee werknemers in dienst (vorig jaar ook 2) die werkzaam zijn op de begraafplaats van Beth Haim. Aan het eind van het boekjaar zijn er geen werknemers meer in dienst. De salariskosten worden doorbelast aan het Castrofonds.		
 12) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>400.909</u>	<u>400.909</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwingen	<u>400.909</u>	<u>400.909</u>
 13) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	4.198	1.893
Huisvestingskosten	257.458	94.206
Administratie- en advieskosten	17.311	26.936
Kantoorkosten	3.375	3.109
Verkoopkosten	105	1.887
Algemene kosten	18.814	13.946
	<u>301.261</u>	<u>141.977</u>
 <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding tgv jubileumplan 2015 en 2016	(2.850)	1.500
Kosten vrijwilligers	3.398	393
Overige personeelskosten	3.650	-
	<u>4.198</u>	<u>1.893</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>2017</u>	<u>2016</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	40.751	51.520
Verzekeringskosten	30.154	28.902
Erfpacht P.I.G.	150.000	150.000
Ontvangen Brim subsidies	(27.301)	(27.301)
Ontvangen NRF uitkering	-	(185.896)
Gas, elektra en water	3.639	2.066
Overig onderhoud	3.603	2.303
Lasten Vegahuis	2.724	2.805
Bijdrage project digitale plattegrond Veld 1924 Beth Haim	1.752	-
Dekking exploitatieverlies P.I.G. 2015	-	25.000
Gebouwenonderhoud	3.317	385
Bomenonderhoud	7.828	600
Jaarlijks groenonderhoud	36.744	36.379
Algemeen onderhoud	4.247	7.443
	<u>257.458</u>	<u>94.206</u>
 Bijdrage project digitale plattegrond Veld 1924 Beth Haim		
Kosten project digitale plattegrond Veld 1924 Beth Haim	5.307	
Subsidie project digitale plattegrond Veld 1924 Beth Haim	(3.555)	
Eigen bijdrage	<u>1.752</u>	
 Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	5.463	3.125
Accountantskosten	3.000	2.394
Advocaatkosten	-	1.322
Bestuurskosten	5.577	3.469
Bedrijfsadviezen	3.271	15.000
Administratie- en accountantskosten verschil vorig boekjaar	-	2.000
Bestuurskosten Unesco	-	(374)
	<u>17.311</u>	<u>26.936</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>2017</u>	<u>2016</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	73	29
Kosten internet	514	746
Porti	239	276
Computerkosten	398	70
Drukwerk	768	117
Contributies, abonnementen, KvK	1.383	1.121
Overige kantoorkosten	-	750
	<u>3.375</u>	<u>3.109</u>
Verkoopkosten		
Lunch- en dinerkosten	-	218
Relatiegeschenken	82	141
Representatiekosten	23	100
Reclame- en advertentiekosten	-	1.428
	<u>105</u>	<u>1.887</u>
Algemene kosten		
Secretariaat	12.759	7.836
Bankkosten	5.467	5.704
Boetes belastingen	-	122
Overige algemene kosten	588	284
	<u>18.814</u>	<u>13.946</u>
14) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>4</u>	<u>-</u>
Per saldo een baat	<u>4</u>	<u>-</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Interestbaten Belastingdienst	<u>4</u>	<u>-</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december
2017 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Verbouwingen		<u>5.612.732</u>	<u>6.013.641</u>
		5.612.732	6.013.641
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.733	4.249
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>9.238</u>	<u>8.145</u>
		11.971	12.394
Effecten	3	1.568.142	426.303
Liquide middelen	4	<u>65.773</u>	<u>155.156</u>
		<u>7.258.618</u>	<u>6.607.494</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	31 december 2017	31 december 2016
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		123.011	149.688
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		<u>537.189</u>	<u>615.603</u>
		660.200	765.291
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>5.421.246</u>	<u>5.808.479</u>
		5.421.246	5.808.479
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.026	5.706
Belastingen en premies sociale verzekeringen		285	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.170.861</u>	<u>28.018</u>
		<u>1.177.172</u>	<u>33.724</u>
		<u>7.258.618</u>	<u>6.607.494</u>

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Enkelvoudige staat van baten en lasten
2017

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	9	<u>537.807</u>	<u>557.050</u>
Baten -/- directe lasten		537.807	557.050
Afschrijvingskosten	12	400.909	400.909
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		22.126	18.061
Huisvestingskosten		107.015	(63.206)
Administratie- en advieskosten		15.581	25.016
Kantoorkosten		2.352	1.783
Verkoopkosten		61	359
Algemene kosten		<u>4.854</u>	<u>29.921</u>
Som der exploitatielasten		<u>552.898</u>	<u>412.843</u>
Exploitatieresultaat		(15.091)	144.207
Resultaat		<u>(15.091)</u>	<u>144.207</u>
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		11.586	10.689
Onttrekking / toevoeging eigen vermogen Stichting CEPIG		<u>(26.677)</u>	<u>133.518</u>
Totaal		<u>(15.091)</u>	<u>144.207</u>

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.

Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Stichting Cepig	660.200	765.291
Stichting Ets Haim	1.165.682	1.266.175
Stichting Castrofonds	29.809	56.260
	<u>1.855.691</u>	<u>2.087.726</u>

Eigen vermogen Stichting Cepig

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Algemene reserve	123.011	149.688
Bestemmingsfonds Cohen Fonds	537.189	615.603
	<u>660.200</u>	<u>765.291</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand 1 januari	149.688	16.170
Resultaat na belastingen	(26.677)	133.518
Stand 31 december	<u>123.011</u>	<u>149.688</u>

Bestemmingsfonds Cohen Fonds

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand 1 januari	615.603	583.003
Bijdrage Jubileumfonds	(90.000)	-
Dotatie gedurende het boekjaar	11.586	32.600
Stand 31 december	<u>537.189</u>	<u>615.603</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	2017	2016
Stand 1 januari	615.603	583.003
Ontvangen legaten en erfenis	-	10.689
Bijdrage Jubileumfonds	(90.000)	-
Gerealiseerd resultaat beleggingen	533	(5.098)
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	3.944	17.593
Dividend	7.109	9.416
Stand 31 december	537.189	615.603

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

<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve	29.809	56.260

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve	2017	2016
Stand 1 januari	56.260	125.968
Resultaat na belastingen	(12.451)	(69.708)
Correctie donaties 2013 tbv jubileumplan	(14.000)	-
Stand 31 december	29.809	56.260

Eigen vermogen Stichting Ets Haim

<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>	31-12-2017	31-12-2016
Bestemmingsreserve onderhoud	1.165.682	1.266.175

Bestemmingsreserve onderhoud

	2017	2016
Stand 1 januari	1.266.175	1.291.388
Resultaat na belastingen	(100.493)	(25.213)
Stand 31 december	1.165.682	1.266.175

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Voorstel resultaatbestemming

Geconsolideerd eigen vermogen per 1 januari 2017	2.087.726
Af: resultaat 2017	(128.035)
Af: onttrekking bestemmingsfonds Cohen t.b.v. jubileumplan	(90.000)
Af: onttrekking eigen vermogen Castrofonds t.b.v. jubileumplan (donaties 2013)	(14.000)
Geconsolideerd eigen vermogen per 31 december 2017	<u><u>1.855.691</u></u>

Voorgesteld wordt om het resultaat ad € 128.035 negatief te verdelen als volgt:

Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	(12.451)
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	(100.493)
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds	11.586
Toevoeging eigen vermogen Cepig	(26.677)
	<u><u>(128.035)</u></u>

Ouderkerk aan de Amstel, 29 juni 2018

Origineel getekend door:

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

F.W.I. Lachotzki (penningmeester)

A.M. Palache

M. Millenaar

J.A. van Kranendonk

M.A. Cohen de Lara

D. Rychter

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de rekening van baten en lasten over 2017; 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 2017 andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2017

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

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.

Maasland, 29 juni 2018

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 de rekening-courant
Stichting Cepig met Castrofonds

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kosten die Stichting CEPIG heeft besteed aan Beth Haim		
Personeelskosten	7.468	11.633
Jaarlijks onderhoud	30.168	18.708
Jubileum fondswerving	4.434	240
Jubileum inrichtingsplan	(1.565)	700
Secretariaat	12.519	7.836
Koopsom bouwkeet PIG	-	(86.993)
Diversen	1.365	5.614
Baten Cohen Fonds	(11.586)	-
Overboekingen	(42.044)	-
Kosten gebouwenonderhoud	3.590	-
Kosten vrijwilligers	1.364	-
Kosten rondleidingen	187	-
Algemeen onderhoud	2.860	-
Bomenonderhoud	1.163	-
Lasten vegahuis	2.255	-
Overig onderhoud	3.418	-
Totaal	<u>15.596</u>	<u>(42.262)</u>
Stand per 1 januari	-	-
Af: vrijval vordering resp. schuld Stichting CEPIG	15.596	(42.262)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente
gevestigd te Amsterdam
Enkelvoudige balans per 31 december
2017 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</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	1.095.338	-
R/c Stichting CEPIG	69.600	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>755</u>	<u>1.963</u>
	1.165.693	1.963
Effecten	-	652.894
Liquide middelen	<u>(11)</u>	<u>611.318</u>
	<u><u>1.165.682</u></u>	<u><u>1.266.175</u></u>

PASSIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	<u>1.165.682</u>	<u>1.266.175</u>
	<u>1.165.682</u>	<u>1.266.175</u>
	<u><u>1.165.682</u></u>	<u><u>1.266.175</u></u>

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

Staat van baten en lasten Stichting Ets
Haim 2017

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inkomsten	15.385	24.787
Bestedingen	<u>(115.878)</u>	<u>(50.000)</u>
Exploitatieresultaat	<u>(100.493)</u>	<u>(25.213)</u>
Tekort	<u><u>(100.493)</u></u>	<u><u>(25.213)</u></u>
Resultaatbestemming:		
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	<u><u>(100.493)</u></u>	<u><u>(25.213)</u></u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel
Enkelvoudige balans per 31 december
2017 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>-</u>	<u>4.157</u>
	-	4.157
Liquide middelen	<u>79.228</u>	<u>89.124</u>
	<u>79.228</u>	<u>93.281</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>29.809</u>	29.809	<u>56.260</u>	56.260
Vorzieningen				
Jubileumplan	49.269		(41.272)	
Cohen Fonds	<u>p.m.</u>	49.269	<u>p.m.</u>	(41.272)
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	150		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>-</u>		<u>78.293</u>	
		<u>150</u>		<u>78.293</u>
		<u>79.228</u>		<u>93.281</u>

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel
Staat van baten en lasten Stichting
Castrofonds 2017

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	51.159	37.661
Directe lasten	<u>(522)</u>	<u>(1.146)</u>
Baten -/- directe lasten	50.637	36.515
Salarissen en sociale lasten	29.694	26.180
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	(17.928)	(16.168)
Huisvestingskosten	35.170	83.207
Administratie- en advieskosten	1.125	1.125
Kantoorkosten	1.023	1.326
Verkoopkosten	44	1.528
Algemene kosten	<u>13.960</u>	<u>9.025</u>
Som der exploitatielasten	<u>63.088</u>	<u>106.223</u>
Exploitatieresultaat	(12.451)	(69.708)
Resultaat	<u><u>(12.451)</u></u>	<u><u>(69.708)</u></u>
Resultaatbestemming:		
Onttrekking eigen vermogen Castrofonds	<u><u>(12.451)</u></u>	<u><u>(69.708)</u></u>