

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

gevestigd te Amsterdam

Geconsolideerde jaarrekening 2021

Geen accountantscontrole toegepast

CONCEPT

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarstukken	
Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2021	3
<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021	6
Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening	7
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2021	18
<i>Enkelvoudige jaarrekening</i>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	21
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2021	23
Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	24
<i>Overige gegevens</i>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
Bijlagen	
Toelichting op de rekening-courant Stichting CEPIG met Castrofonds	30
Enkelvoudige balans Stichting Ets Haim per 31 december 2021	31
Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2021	33
Enkelvoudige balans Stichting Castrofonds per 31 december 2021	34
Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2021	36

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Bestuursverslag behorend bij de jaarrekening 2021

CONCEPT

Geconsolideerde balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		4.185	-
Verbouwingen		4.009.096	4.410.005
Bibliotheek en ceremoniële collectie		<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
		4.013.281	4.410.005
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	17.541
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>174.168</u>	<u>70.637</u>
		174.168	88.178
Effecten	3	1.410.473	1.179.749
Liquide middelen	4	<u>402.051</u>	<u>150.158</u>
		<u>5.999.973</u>	<u>5.828.090</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve Stichting Cepig		(531.409)	(446.359)
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim		1.420.907	1.269.036
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		582.447	582.447
Algemene reserve Stichting Castrofonds		<u>66.206</u>	<u>53.938</u>
		1.538.151	1.459.062
Voorzieningen	6		
Erfpachtsgelden		<u>64.500</u>	<u>64.500</u>
		64.500	64.500
Langlopende schulden	7		
Vooruitontvangen subsidies		479.162	-
Overige langlopende passiva		<u>3.872.314</u>	<u>4.259.547</u>
		4.351.476	4.259.547
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers		5.454	12.372
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.332	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>29.060</u>	<u>32.609</u>
		<u>45.846</u>	<u>44.981</u>
		<u>5.999.973</u>	<u>5.828.090</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

<i>(in euro's)</i>			
	Toelichting	2021	2020
Baten	9	775.710	604.979
Directe lasten	10	-	(43.142)
Baten -/- directe lasten		775.710	561.837
Afschrijvingskosten	11	401.604	400.909
Overige bedrijfskosten:	12		
Personeelskosten		16.660	-
Huisvestingskosten		248.424	300.753
Administratie- en advieskosten		19.226	29.849
Kantoorkosten		2.398	3.308
Verkoopkosten		-	-
Algemene kosten		8.309	15.133
Som der exploitatiekosten		696.621	749.952
Exploitatieresultaat		79.089	(188.115)
Financiële baten en lasten		-	-
Resultaat		79.089	(188.115)
Toevoeging eigen vermogen Castrofonds		12.268	65.267
Toevoeging bestemmingsreserve onderhoud Stichting Ets Haim		151.871	21.358
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		-	9.443
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG		(85.050)	(284.183)
Totaal		79.089	(188.115)

Algemene toelichting en grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening

Rechtsvorm en activiteiten

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie is als stichting opgericht. De activiteiten van Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam (KvK-nummer 34197184), statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: Het beheren en in stand houden van cultureel erfgoed en de Synagoge.

Consolidatie

Consolidatiegrondslagen

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

Geconsolideerde belangen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen opgenomen:
Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente Amsterdam (verder te noemen: Stichting CEPIG); Stichting Ets Haim, Roerend Cultureel Erfgoed Portugees-Israëlietische Gemeente; Stichting David Henriques de Castrofonds.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Continuïteit

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

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

Per 20 juni 2016 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2019.

Per 1 april 2020 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2020 tot en met 2021.

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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (is hier gelijk aan nominale waarde), tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Verbouwingen

De materiële vaste activa van de Stichting CEPIG bestaan uit de in erfpacht verkregen synagoge aan het Mr. Visserplein te Amsterdam van de Portugees-Israëlitische gemeente. De historische aanschafwaarde van de synagoge, die ingewijd is op 10 Menachem 5435 (2 augustus 1675) en de navolgende restauraties door de eeuwen heen hebben nauwelijks een relatie met de feitelijke waarde van het complex. De waarde die is opgenomen betreft de op 1 januari 2012 afgeronde renovatie. Gezien de historisch unieke betekenis van het synagoge complex en de onmogelijkheid het complex te vervreemden zonder de doelstelling van de Stichting CEPIG aan te tasten, is een opbrengstwaarde niet betrouwbaar te bepalen. De geactiveerde renovatiekosten worden in 20 jaar afgeschreven. Tevens heeft de Stichting CEPIG de begraafplaats Beth Haim te Ouderkerk aan de Amstel van de Portugees-Israëlitische Gemeente in erfpacht verkregen. De waarde daarvan is niet vast te stellen.

Bibliotheek en ceremoniële collectie

De feitelijke waarde van het cultureel erfgoed is zeer lastig vast te stellen vandaar dat de waarde pro memorie is opgenomen. Het eigendom van de bibliotheek en ceremoniële collectie berust bij Stichting Ets Haim.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd langer dan één jaar hebben.

Effecten

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen de algemene reserve, bestemmingsreserve en bestemmingsfonds. Onder de algemene reserve is opgenomen het deel van het vermogen waarover de stichting binnen de statutaire doelstellingen vrij kan beschikken.

Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim

In 2012 heeft de Stichting Ets Haim drie manuscripten verkocht voor € 3 miljoen aan het Ministerie van OC&W. Deze manuscripten zijn in bruikleen gegeven aan Ets Haim en blijven onder beheer bij het Joods Historisch Museum op basis van bestaande beheerovereenkomsten. Van deze € 3 miljoen is € 500.000 aan JHM betaald in verband met frictiekosten voor personele integratie, daarnaast € 1.000.000 aan het PIG. Het restant ad € 1.500.000 is ten behoeve van het groot onderhoud en het dekken van lopende kosten. Het geld wordt belegd door het Ets Haim bestuur om uit de opbrengsten de kosten te kunnen betalen.

Bestemmingsfonds Cohen Fonds

Op 24 november 2014 is door mevr. Brans een legaat geschonken aan Stichting CEPIG ter grootte van € 590.292 eind 2015 (€ 600.981 eind 2016 en 2017). Een bedrag ad € 90.000 is toegekend aan het jubileumplan. Het Cohen Fonds heeft als doel het beheer en in stand houden van de te Ouderkerk aan de Amstel gelegen begraafplaats Beth Haim, in het bijzonder de daar gelegen monumentale grafstenen en deze te onderhouden en het zover mogelijk restaureren, met bijzondere verplichting te zorgen voor onderhoud en restauratie van de grafstenen van het echtpaar David Cohen en Ina Brans. Het Cohen Fonds wordt als bestemmingsfonds in Stichting CEPIG verantwoord. Het saldo van de jaarlijkse opbrengsten minus de lasten in het Castrofonds wordt als dotatie dan wel afname van de bestemmingsfonds binnen Stichting CEPIG verantwoord.

Voorzieningen

Jubileumplan

Het jubileumplan is in 2014 gestart en omvat een aantal belangrijke verbeteringen gericht op het behoud van dit culturele erfgoed als op het toegankelijk maken ervan voor een nieuw en breed publiek. Met een grootse eenmalige herinrichting en vernieuwing ter gelegenheid van het 400-jarig in 2014 jubileum van de begraafplaats Beth Haim wordt het draagvlak voor het Rijksmonument aanzienlijk versterkt. Vanaf boekjaar 2015 worden de ontvangen gelden van particulieren en fondsen en betalingen in de voorziening jubileumplan verantwoord. Eind 2020 is het entreepaviljoen opgeleverd en heeft de financiële eindverantwoording plaatsgevonden.

Erfpachtsgelden

De voorziening erfpachtsgelden is gevormd voor de te verwachten toekomstige uitgaven voor de restauratie van de hechal en de ceremoniële objecten van de synagoge te Amsterdam. Vanaf 2019 worden de ontvangen gelden van de gemeente Amsterdam en betalingen in de voorziening erfpachtsgelden verantwoord.

Langlopende schulden

Onder de langlopende passiva 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

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Directe lasten

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

Afschrijvingskosten

De materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten worden verantwoord in de jaarrekening van Stichting CEPIG. Op aanvraag worden bijdragen ter bestrijding van deze kosten toegekend door Stichting Ets Haim vanuit de bij deze stichting gevormde bestemmingsreserve onderhoud.

CONCEPT

Toelichting op de geconsolideerde balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris	Verbouwingen
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i>		
Aanschafwaarden	-	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	-	(3.608.181)
	<u>-</u>	<u>4.410.005</u>
<i>Overzicht mutaties 2021</i>		
Stand 31 december 2020	-	4.410.005
Investeringsen	4.880	
Afschrijvingen	(695)	(400.909)
Stand 31 december 2021	<u>4.185</u>	<u>4.009.096</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Aanschafwaarden	4.880	8.018.186
Cumulatieve afschrijving	(695)	(4.009.090)
	<u>4.185</u>	<u>4.009.096</u>
Afschrijvingspercentage	20%	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 2017. De taxatie is 6 jaar geldig, wel wordt de verzekerde som jaarlijks geïndexeerd. De verzekerde som bedraagt in 2021 ca. 68,1 miljoen euro.

Toelichting op de geconsolideerde balans

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. Vanaf 25 juni 2017 is de overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd.

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
2) Vorderingen		
<i>Recapitulatie van de vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	17.541
Overige vorderingen en overlopende activa	174.168	70.637
	<u>174.168</u>	<u>88.178</u>
<i>Nadere specificatie van de vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen omzetbelasting Q4	-	23.262
Suppletie omzetbelasting 2020	-	(5.721)
	<u>-</u>	<u>17.541</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
R/c CEPIG op Castrofonds	-	47.447
Afboeking vordering r/c Castrofonds	-	(47.447)
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	14.981	11.244
Nog te factureren bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	-
Afgedragen dividendbelasting	2.190	1.231
Nog te ontvangen donaties jubileumplan	19.921	38.161
Uitgaven restauratie interieur Esnoga	90.883	20.001
Nog te ontvangen erfpacht	37.500	-
	<u>174.168</u>	<u>70.637</u>

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
3) Effecten		
Van Lanschot Effectendepot 7000562749	1.410.473	1.179.749
	<u>1.410.473</u>	<u>1.179.749</u>

Toelichting

Per 1 oktober 2017 zijn de ABN Amro effectenportefeuilles verkocht. De gelden daaruit, alsmede een toevoeging uit de liquide middelen Ets Haim ad € 360.000 worden belegd door Van Lanschot inclusief het depot Cohen Fonds. In het vervolg wordt 30,15% van de portefeuille toebedeeld aan het Cohen Fonds. Het depot Cohen Fonds stond niet ter vrije beschikking en was geormerkt voor het Cohen Fonds ten behoeve van het grafonderhoud van begraafplaats Beth Haim. Ten tijde van de verkoop van de effectenportefeuilles vertegenwoordigde het Cohen Fonds 30,15% van de waarde.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
4) Liquide middelen		
ABN Amro Bankrekening 62.24.76.467	282.407	13.065
Rabobank Zakelijke rekening 0351.8488.00	6.904	8.483
Rabobank BedrijfsSparRekening 3518.1891.15	-	1
ING Bank Zakelijke rekening 6934112	9.491	7.293
Van Lanschot Rekening-courant 22.68.87.154	103.249	4.852
Van Lanschot Beleggingsadvies specifiek 700.06.59.165	-	116.464
	<u>402.051</u>	<u>150.158</u>

Toelichting

Rabobank 0351.8488.00 betreft de Jubileumrekening van het Castrofonds.

(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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Recapitulatie van de voorzieningen</i>		
Erfpachtsgelden	64.500	64.500
	<u>64.500</u>	<u>64.500</u>

Verloop van de voorzieningen

Jubileumplan

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	(38.161)	214.379
Donaties jubileum	23.000	237.823
Jubileum inrichtingsplan	(4.760)	(490.363)
Nog te ontvangen donaties	19.921	38.161
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Recapitulatie van het jubileumplan per 31 december 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaties jubileum	873.045	850.045
Jubileum inrichtingsplan	(840.706)	(835.946)
Jubileum / fondswerving	(52.260)	(52.260)
Stand 31 december	<u>(19.921)</u>	<u>(38.161)</u>
Nog te ontvangen donaties	19.921	38.161
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting

Per 31 december 2021 is € 840.706 besteed aan het jubileumplan. Deze uitgaven zijn betaald door subsidies en donaties. Per 31 december 2020 is een bedrag te ontvangen ad € 38.161. Dit bedrag wordt in 2021 en 2022 door drie donaties worden ontvangen, zie ook pagina [12] overige vorderingen en overlopende activa.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Erfpachtsgelden		
Stand 1 januari	64.500	69.500
Dotatie gedurende het boekjaar	-	-
Onttrekking gedurende het boekjaar	-	(5.000)
Stand 31 december	<u>64.500</u>	<u>64.500</u>

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
7) Langlopende schulden		
<i>Recapitulatie van de langlopende schulden</i>		
Vooruitontvangen subsidies	479.162	-
Overige langlopende passiva	<u>3.872.314</u>	<u>4.259.547</u>
	<u>4.351.476</u>	<u>4.259.547</u>

Nadere specificatie van de overige langlopende passiva

	<u>Hoofdsom</u>	<u>Vrijval t/m 2020</u>	<u>Vrijval 2021</u>	<u>Stand per 31-12-2021</u>
Subsidies restauratie Portugese Snoge	<u>7.744.654</u>	<u>(3.485.107)</u>	<u>(387.233)</u>	<u>3.872.314</u>

8) Kortlopende schulden	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
--------------------------------	-------------------	-------------------

Recapitulatie van de kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers	5.454	12.372
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.332	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>29.060</u>	<u>32.607</u>
	<u>34.514</u>	<u>44.979</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	<u>5.454</u>	<u>12.372</u>
-------------	--------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te betalen omzetbelasting Q4	6.319	-
Suppletie omzetbelasting 2021	(708)	-
Suppletie omzetbelasting 2020	<u>5.721</u>	<u>-</u>
	<u>11.332</u>	<u>-</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	6.000	7.500
Nog te betalen overige kosten	-	2.472
Te restitueren subsidie BRIM t/m 2019	22.635	22.635
Reservering vakantiegeld	<u>425</u>	<u>-</u>
	<u>29.060</u>	<u>32.607</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting

Deze hebben niet plaatsgevonden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Erfpachtrecht

Stichting CEPIG is houder van het erfpachtrecht (perceel grond met synagoge en directe bijgebouwen (waaronder wintersynagoge, bibliotheek en kerkelijk bad) voor 25 jaar gerekend vanaf 2008. Het blote eigendom van het pand berust bij de PIG. Voor het erfpachtcanon is overeengekomen een bedrag van € 150.000 per jaar en wordt aan het PIG betaald.

Stichting CEPIG is houder van het erfpachtrecht voor onbepaalde tijd op het perceel grond met begraafplaatsen, Beth Haim genaamd, gelegen te Ouderkerk aan de Amstel. Het blote eigendom van de begraafplaats berust bij het PIG. Voor het erfpachtcanon is overeengekomen een bedrag van € 1,- per jaar en wordt aan het PIG betaald.

Subsidie SIM (Subsidie Instandhouding Monumenten)

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

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

Beheerovereenkomst

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

Financiële ondersteuning

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

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

Per 20 juni 2016 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2016 tot en met 2018. Per 1 april 2020 is door de Stichting Ets Haim de garantiestelling ad € 250.000 uitgebreid voor de jaren 2020 tot en met 2021.

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlietische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Pandrecht

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

Verkoopopbrengst verkoop bouwkeet PIG ten gunste van meerjarig grafonderhoud

In 2016 is de bouwkeet (achter Het Kampje 2a) van het PIG verkocht aan de gemeente Ouder-Amstel voor een bedrag van € 86.930, met als conditie dat de opbrengst van de keet ten goede komt aan het meerjarig onderhoud van Beth Haim. Op 20 juni 2017 is door de besturen van het PIG en Stichting CEPIG besloten om het geld ad € 86.930 te alloceren binnen het PIG. Het PIG zal het bedrag ad € 86.930 in 10 jaartermijnen ad € 8.693 vanaf 1 januari 2016 ten goede laten komen van het Castrofonds.

CONCEPT

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
9) Baten		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG	537.233	537.233
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim	151.911	21.878
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim	86.566	45.868
	<u>775.710</u>	<u>604.979</u>
10) Directe lasten		
Directe lasten rondleidingen	-	404
Directe lasten groenonderhoud	-	42.738
	<u>-</u>	<u>43.142</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten en directe lastengroepen</i>		
Beschikbaar voor doelstelling Stichting CEPIG		
Erfpacht	150.000	150.000
Vrijval subsidie reserves	387.233	387.233
	<u>537.233</u>	<u>537.233</u>
Beschikbaar voor doelstelling Stichting Ets Haim		
Koersresultaat beleggingen	154.477	-
Gerealiseerd koersresultaat	-	(20.168)
Ongerealiseerd koersresultaat	-	39.851
Interestbaten en dividend	4.847	5.734
Bank- en beleggingskosten	(7.413)	(6.671)
Koersresultaat obligaties	-	3.132
	<u>151.911</u>	<u>21.878</u>
Beschikbaar voor doelstelling Beth Haim		
Giften tot 350 euro	2.373	5.194
Giften vanaf 350 euro	6.078	18.650
Portugees-Israëlitische Gemeente	2.500	2.500
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	1.352	1.387
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	8.693
Opbrengst beleggingen Cohenfonds t.b.v. grafonderhoud	65.570	8.092
Koersresultaat obligaties	-	1.352
	<u>86.566</u>	<u>45.868</u>

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Directe lasten rondleidingen		
Rondleidingen	-	209
Inkoop boeken	-	195
	<u>-</u>	<u>404</u>

Directe lasten groenonderhoud

Onvoorzien	-	2.678
Hagen	-	5.292
Maaien grafvelden met bosmaaier	-	4.248
Maaien van de paden	-	13.029
Onderhoud gebouwen	-	1.122
Onderhoud bomen	-	4.899
Onderhoud grafstenen monument	-	1.669
Vrijwilligersdagen	-	600
Overige groenwerkzaamheden	-	9.201
	<u>-</u>	<u>42.738</u>

Toelichting op de directe lasten groenonderhoud

Vanaf 2021 worden de directe lasten groenonderhoud doorbelast aan Stichting David Henriques de Castrofonds.

11) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa	<u>401.604</u>	<u>400.909</u>
--	----------------	----------------

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijvingskosten inventaris	695	-
Afschrijvingskosten verbouwingen	400.909	400.909
	<u>401.604</u>	<u>400.909</u>

12) Overige bedrijfskosten

Personeelskosten	16.660	-
Huisvestingskosten	248.424	300.753
Administratie- en advieskosten	19.226	29.849
Kantoorkosten	2.398	3.308
Algemene kosten	8.309	15.131
	<u>295.018</u>	<u>349.041</u>

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	52.564	70.859
Verzekeringskosten	41.754	43.631
Erfpacht PIG	150.000	150.000
BRIM subsidies	-	(21.193)
SIM subsidies	-	(27.252)
Gas, elektra en water	3.656	2.684
Lasten Vegahuis	450	2.313
Aanvraag SIM subsidies Amsterdam	-	445
Aanvraag SIM subsidies Beth haim	-	1.940
Plaatselijke lasten en heffingen	-	2.326
Bijdrage entreepaviljoen	-	75.000
	<u>248.424</u>	<u>300.753</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	6.919	3.802
Accountantskosten projectafrekening jubileumplan	-	3.500
Accountantskosten	3.145	4.000
Bestuurskosten	9.162	14.566
Bedrijfsadviezen	-	3.981
	<u>19.226</u>	<u>29.849</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	352
Kosten internet	-	966
Porti	-	18
Contributies, abonnementen, KvK	2.398	1.739
Overige kantoorkosten	-	233
	<u>2.398</u>	<u>3.308</u>
Algemene kosten		
Secretariaat	6.475	13.423
Bankkosten	1.677	1.718
Boetes fiscus	158	-
Overige algemene kosten	-	(10)
	<u>8.310</u>	<u>15.131</u>

Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		4.185	-
Verbouwingen		<u>4.009.096</u>	<u>4.410.005</u>
		4.013.281	4.410.005
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	2		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	17.541
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>152.716</u>	<u>31.614</u>
		152.716	49.155
Effecten	3	1.410.473	1.179.749
Liquide middelen	4	<u>385.656</u>	<u>134.381</u>
		<u>5.962.127</u>	<u>5.773.290</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		(531.409)	(446.359)
Bestemmingsfonds Cohen Fonds		<u>582.447</u>	<u>582.447</u>
		51.038	136.088
Vorzieningen	6		
Erfpachtsgelden		<u>64.500</u>	<u>64.500</u>
		64.500	64.500
Langlopende schulden	7		
Vooruitontvangen subsidies		479.162	
Overige langlopende passiva		<u>3.872.314</u>	<u>4.259.547</u>
		4.351.476	4.259.547
Kortlopende schulden	8		
Schulden aan leveranciers		5.454	12.372
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.332	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.478.327</u>	<u>1.300.783</u>
		<u>1.495.113</u>	<u>1.313.155</u>
		<u>5.962.127</u>	<u>5.773.290</u>

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2021

<i>(in euro's)</i>			
	<u>Toelichting</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	9	537.233	537.233
Directe lasten	10	-	(41.097)
Baten -/- directe lasten		537.233	496.136
Afschrijvingskosten	11	401.604	400.909
Overige bedrijfskosten:	12		
Personeelskosten		6.599	-
Huisvestingskosten		191.754	346.039
Administratie- en advieskosten		19.226	20.520
Kantoorkosten		1.942	2.721
Algemene kosten		1.158	686
Som der exploitatiekosten		622.283	770.875
Exploitatieresultaat		(85.050)	(274.739)
Financiële baten		-	-
Financiële baten en lasten		-	-
Resultaat		(85.050)	(274.739)
Toevoeging bestemmingsfonds Cohen Fonds		-	9.444
Onttrekking eigen vermogen Stichting CEPIG		(85.050)	(284.183)
Totaal		(85.050)	(274.739)

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Algemeen

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

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen		
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>		
Stichting CEPIG	51.038	136.088
Stichting Ets Haim	1.420.907	1.269.036
Stichting Castrofonds	66.206	53.938
	<u>1.538.151</u>	<u>1.459.062</u>
 Eigen vermogen Stichting CEPIG		
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	(531.409)	(446.359)
Bestemmingsfonds Cohen Fonds	582.447	582.447
	<u>51.038</u>	<u>136.088</u>
 <i>Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:</i>		
Algemene reserve	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	(446.359)	(162.176)
Resultaat	(85.050)	(284.183)
Stand 31 december	<u>(531.409)</u>	<u>(446.359)</u>
 Bestemmingsfonds Cohen Fonds		
Stand 1 januari	582.447	573.004
Gerealiseerd resultaat beleggingen	-	(8.705)
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	-	15.673
Dividend	-	2.475
Stand 31 december	<u>582.447</u>	<u>582.447</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.

Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Eigen vermogen Stichting Ets Haim		
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>		
Bestemmingsreserve onderhoud	<u>1.420.907</u>	<u>1.269.036</u>
<i>Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:</i>		
Bestemmingreserve onderhoud	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	1.269.036	1.247.678
Resultaat	151.871	21.358
Stand 31 december	<u>1.420.907</u>	<u>1.269.036</u>
Eigen Vermogen Castrofonds	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>		
Algemene reserve	<u>66.206</u>	<u>53.938</u>
<i>Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:</i>		
Algemene reserve	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	53.938	(11.329)
Resultaat	12.268	65.267
Stand 31 december	<u>66.206</u>	<u>53.938</u>
Kortlopende schulden	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers	5.454	12.372
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.332	-
Overige schulden en overlopende passiva	1.478.327	1.300.783
	<u>1.486.420</u>	<u>1.313.155</u>

(in euro's)

Nadere specificatie en verloop van overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Nog te betalen accountantskosten	6.000	7.500
Nog te betalen overige kosten	-	2.473
Te restitueren subsidie BRIM t/m 2019	22.635	22.635
Reservering vakantiegeld	425	-
R/c Stichting Ets Haim	71.921	71.961
R/c Stichting Ets Haim - Van Lanschot	1.347.456	1.196.214
R/c Stichting David Henriques de Castrofonds	29.890	-
	<u>1.478.327</u>	<u>1.300.783</u>

Ouderkerk aan de Amstel,
Origineel getekend door:

A. Shabi (voorzitter)

O.S. Lilian (penningmeester)

A.M. Palache

A. Coronel

J.A. van Kranendonk

M.A. Cohen de Lara

D. Rychter

J.R.A. Nawijn

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Overige gegevens

Geen accountantscontrole toegepast

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

Stichting Onroerend Cultureel Erfgoed Portugees Israëlitische Gemeente Amsterdam
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de rekening-courant Stichting CEPIG met Castrofonds

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kosten die Stichting CEPIG heeft besteed aan Beth Haim		
Jaarlijks onderhoud	32.462	337
Jubileum fondswerving	3.378	-
Jubileum inrichtingsplan	(927)	(18.583)
Secretariaat	6.475	13.423
Baten Cohen Fonds	(65.571)	(9.443)
Overboekingen	(19.000)	74.300
Portugees-Israëlitische Gemeente	(2.500)	(2.500)
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	(8.693)	(8.693)
Giften vanaf 350 euro	-	(1.754)
Kosten vrijwilligers	7.686	-
Lasten vegahuis	-	360
Overig onderhoud	16.800	-
Totaal	<u>(29.890)</u>	<u>47.447</u>
Stand per 1 januari	-	-
Af: vrijval r/c Stichting CEPIG	-	47.447
Stand per 31 december	<u>(29.890)</u>	<u>-</u>

Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</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	1.347.456	1.196.215
R/c Stichting CEPIG	71.921	71.961
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.530</u>	<u>860</u>
	1.420.907	1.269.036
Liquide middelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.420.907</u>	<u>1.269.036</u>

CONCEPT

PASSIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve onderhoud Ets Haim	<u>1.420.907</u>	<u>1.269.036</u>
	<u>1.420.907</u>	<u>1.269.036</u>

CONCEPT

1.420.907

1.269.036

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

Staat van baten en lasten Stichting Ets Haim 2021

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inkomsten	151.911	21.878
Bestedingen	<u>(40)</u>	<u>(520)</u>
Exploitatieresultaat	<u>151.871</u>	<u>21.358</u>
Overschot	<u>151.871</u>	<u>21.358</u>
Resultaatbestemming:		
Toevoeging bestemmingsreserve onderhoud	<u>151.871</u>	<u>21.358</u>

CONCEPT

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
R/c Stichting CEPIG	29.890	-
Jubileumplan	<u>19.921</u>	<u>38.162</u>
	49.811	38.162
Liquide middelen	16.395	15.776
	<u>66.206</u>	<u>53.938</u>

CONCEPT

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>66.206</u>	66.206	<u>53.938</u>	53.938
Voorzieningen				
Cohen Fonds	<u>p.m.</u>	-	<u>p.m.</u>	-
		<u>66.206</u>		<u>53.938</u>

CONCEPT

Stichting David Henriques de Castrofonds
gevestigd te Ouderkerk aan de Amstel

Staat van baten en lasten Stichting Castrofonds 2021

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten		
Giften tot 350 euro	2.373	5.194
Giften vanaf 350 euro	6.078	18.650
Opbrengst boeken, concerten en rondleidingen	1.352	1.387
Portugees-Israëlietische Gemeente	2.500	2.500
Bate jaartermijn PIG meerjarig onderhoud	8.693	8.693
Opbrengst beleggingen Cohenfonds t.b.v. grafonderhoud	65.570	8.092
Koersresultaat obligaties	-	1.352
	<u>86.566</u>	<u>45.868</u>
<u>Directe lasten rondleidingen</u>		
Rondleidingen	-	209
Inkoop boeken	-	196
	<u>-</u>	<u>405</u>
Baten -/- directe lasten	86.566	45.463
Salarissen en sociale lasten	-	-
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	10.061	5.337
Huisvestingskosten	56.670	6.303
Vrijval r/c Stichting CEPIG	-	(47.447)
Administratie- en advieskosten	-	974
Kantoorkosten	416	585
Algemene kosten	7.151	14.444
	<u>74.298</u>	<u>(19.804)</u>
Exploitatieresultaat	12.268	65.267
Resultaat	<u>12.268</u>	<u>65.267</u>
Resultaatbestemming:		
Toevoeging eigen vermogen Castrofonds	<u>12.268</u>	<u>65.267</u>