

NIHS Limburg

JAARREKENING 2016

**NIHS Limburg
Cobbejennegats 1
6271 BC GULPEN**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Vergelijking baten en lasten	6
1.4	Financiële positie	8
1.5	Fiscale positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2016	11
2.2	Staat van baten en lasten 2016	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2016	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	18
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

1. RAPPORT

NIHS Limburg
T.a.v. het bestuur
Cobbejennegats 1
6271 BC GULPEN

Referentie: 100665
Betreft: jaarrekening 2016

Cadier en Keer, 5 mei 2017

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw kerkgenootschap.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van NIHS verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van NIHS.

Verantwoordelijkheid

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

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
RAAKK adviseurs

P.E.A. Pirson
Vennot

NIHS Limburg

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte van 8 oktober 1992 werd het kerkgenootschap NIHS Limburg per genoemde datum opgericht.

Doelstelling

De doelstelling van NIHS Limburg wordt in de statuten als volgt omschreven: het invulling geven aan het religieus Joods leven in Limburg in de brede zin.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- de heer B. Wesly (voorzitter);
- de heer J. van de Walle (penningmeester).

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers over het jaar 2015 zijn ontleend aan de jaarrekening 2015 die is opgesteld door Koenen en Co Accountants te Maastricht.

1.3 Vergelijking baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van het kerkgenootschap verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	108.008	100,0%	145.517	100,0%
Lasten doelstellingen	45.025	41,7%	100.501	69,1%
Bruto bedrijfsresultaat	62.983	58,3%	45.016	30,9%
Lasten personeel (lonen)	-	0,0%	60.291	41,4%
Lasten personeel (sociale lasten)	-	0,0%	9.288	6,4%
Lasten personeel (overig)	-	0,0%	-69.579	-47,8%
Lasten huisvesting	14.381	13,3%	8.324	5,7%
Lasten verkoop	1.356	1,3%	-	0,0%
Lasten kantoor	4.042	3,7%	-	0,0%
Lasten algemeen	3.031	2,8%	7.342	5,0%
Lasten overig	1.696	1,6%	-	0,0%
Som der lasten	24.506	22,7%	15.666	10,7%
Bedrijfsresultaat	38.477	35,6%	29.350	20,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-244	-0,2%	-734	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-244	-0,2%	-734	-0,5%
Resultaat	38.233	35,4%	28.616	19,7%

1.3 Vergelijking baten en lasten

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 9.617. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Lasten doelstellingen	55.476	
Lasten personeel (lonen)	60.291	
Lasten personeel (sociale lasten)	9.288	
Lasten algemeen	4.311	
Rentelasten en soortgelijke lasten	490	
		129.856
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	37.509	
<i>Stijging van:</i>		
Lasten personeel (overig)	69.579	
Lasten huisvestingskosten	6.057	
Lasten verkoop	1.356	
Lasten kantoor	4.042	
Lasten overig	1.696	
		120.239
Stijging resultaat		9.617

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van het kerkgenootschap verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	8.950		65.165	
Liquide middelen	<u>11.051</u>		<u>2.487</u>	
Totaal vlottende activa		20.001		67.652
Kortlopende schulden		<u>1.647</u>		<u>86.341</u>
Werkkapitaal		18.354		-18.689
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	<u>1.190</u>		<u>-</u>	
		1.190		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>19.544</u>		<u>-18.689</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>19.544</u>		<u>-18.689</u>
		<u>19.544</u>		<u>-18.689</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 37.043.

1.5 Fiscale positie

Aangezien NHIS Limburg geen onderneming drijft, is zij niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	1.190		-	
		1.190		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	8.950		10.105	
Overlopende activa	-		55.060	
		8.950		65.165
<i>Liquide middelen</i>		11.051		2.487
Totaal activazijde		<u>21.191</u>		<u>67.652</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

NIHS Limburg

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>19.544</u>	19.544	<u>-18.689</u>	-18.689
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	647		25	
Overlopende passiva	<u>1.000</u>	1.647	<u>86.316</u>	86.341
Totaal passivazijde		<u><u>21.191</u></u>		<u><u>67.652</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

2.2 Staat van baten en lasten 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten		108.008		145.517
Lasten doelstellingen		45.025		100.501
Bruto bedrijfsresultaat		<u>62.983</u>		<u>45.016</u>
Lasten personeel (lonen)	-		60.291	
Lasten personeel (sociale lasten)	-		9.288	
Lasten personeel (overig)	-		-69.579	
Lasten huisvesting	14.381		8.324	
Lasten verkoop	1.356		-	
Lasten kantoor	4.042		-	
Lasten algemeen	3.031		7.342	
Lasten overig	1.696		-	
Som der lasten		<u>24.506</u>		<u>15.666</u>
Bedrijfsresultaat		<u>38.477</u>		<u>29.350</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-244		-734	
Som der financiële baten en lasten	<u>-244</u>	<u>-244</u>	<u>-734</u>	<u>-734</u>
Resultaat		<u><u>38.233</u></u>		<u><u>28.616</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		38.477		29.350
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	56.215		-65.165	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-84.694		86.341	
		<u>-28.479</u>		<u>21.176</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.998		50.526
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-244</u>		<u>-734</u>	
		<u>-244</u>		<u>-734</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.754		49.792
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>-1.190</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.190		-
Mutatie geldmiddelen		<u>8.564</u>		<u>49.792</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		2.487		-47.305
Mutatie geldmiddelen		<u>8.564</u>		<u>49.792</u>
Stand per 31 december		<u>11.051</u>		<u>2.487</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Activiteiten

De activiteiten van NIHS Limburg, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit: zie paragraaf 1.2. van dit rapport

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Cobbejenegats 1 te GULPEN.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische lasten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het kerkgenootschap. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische lasten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de fondsenwerving van subsidies en donaties alsmede opbrengsten uit acties, bijdragen bedrijfs sponsoring en sponsorgelden, de opbrengst van collecten, nalatenschappen, legaten, lijfrentes, Air Miles en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.

Lasten doelstellingen

De lasten bestaan uit directe kosten besteed aan de doelstellingen van NHIS Limburg. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten personeel

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke baten, alsmede rentelasten en soortgelijke lasten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>1.190</u>	<u>-</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Waarborgsommen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	<u>1.190</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.190</u>	<u>-</u>

Dit betreft de waarborgsom voor het gehuurde pand aan de Lindenkruishof 5 Maastricht.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>8.950</u>	<u>10.105</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	-	317
Nog te ontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>54.743</u>
	<u>-</u>	<u>55.060</u>

Liquide middelen

ABN-AMRO Bank	<u>11.051</u>	<u>2.487</u>
---------------	---------------	--------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-18.689	-47.305
Uit voorstel resultaatbestemming	38.233	28.616
Stand per 31 december	<u>19.544</u>	<u>-18.689</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>647</u>	<u>25</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.000	3.600
Nog te besteden subsidiegelden	-	82.716
	<u>1.000</u>	<u>86.316</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Het kerkgenootschap heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Lindenkruishof 5 te Maastricht. De huurverplichting bedraagt € 1.140 per maand.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten		
Hoofdelijke omslag en donaties	34.450	58.505
Overheidssubsidies	15.560	15.963
Subsidies MAROR	50.980	31.953
Subsidies Nationaal Restauratiefonds	-	3.149
Donatie Stichting tot Steun van NIHS Limburg	-	30.516
Baten Kiddushim	6.636	-
Overige baten (rondleidingen, begrafenissen, snodorgeld, etc.)	382	5.431
	<u>108.008</u>	<u>145.517</u>
De baten over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 25,8% gedaald.		
Lasten doelstellingen		
Bestede lasten NIHS	36.564	100.501
Lasten Kiddushim	8.461	-
	<u>45.025</u>	<u>100.501</u>
Lasten personeel (lonen)		
Brutolonen en salarissen	-	60.291
Lasten personeel (sociale lasten)		
Sociale lasten	-	9.288
Lasten personeel (overig)		
Onkostenvergoedingen	-	559
WKR-vergoeding	-	279
Scholings- en opleidingslasten	-	6.000
	-	6.838
Kosten in het kader van subsidietoekenning	-	-76.417
	-	<u>-69.579</u>
Lasten huisvesting		
Huur onroerend goed	6.497	-
Onderhoud onroerend goed	385	3.149
Gas, water en elektra	4.958	2.892
Verzekering onroerend goed	1.715	1.744
Vaste lasten onroerend goed	495	539
Schoonmaak	163	-
Bewaking	168	-
	<u>14.381</u>	<u>8.324</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lasten verkoop		
Representatie	1.294	-
Relatiegeschenken	<u>62</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.356</u></u>	<u><u>-</u></u>
Lasten kantoor		
Telecommunicatie	173	-
Contributies en abonnementen	3.650	-
Vakliteratuur	<u>219</u>	<u>-</u>
	<u><u>4.042</u></u>	<u><u>-</u></u>
Lasten algemeen		
Accountant	<u>3.031</u>	<u>7.342</u>
Lasten overige		
Overige lasten	<u>1.696</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening	-	542
Bankprovisie	<u>244</u>	<u>192</u>
	<u><u>244</u></u>	<u><u>734</u></u>