



ANDRÉ SCHAAP
administratiekantoor

**Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam
het Bestuur
Joop Geesinkweg 313
1114 AB AMSTERDAM-DUIVENDRECHT**

Jaarrekening 2015

ADRES Lijzij 44
1276 GL Huizen

TEL 035 5249040
FAX 035 5249041
MOBIEL 06 53802367

E-MAIL info@as-administraties.nl
WEBSITE www.as-administraties.nl

INSCHRIJVING KVK 0737.86.639 B01
BTW NUMMER NL 0737.86.639 B01



**Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam
het Bestuur
Joop Geesinkweg 313
1114 AB AMSTERDAM-DUIVENDRECHT**

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2015	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2015	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16



1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam
het Bestuur
Joop Geesinkweg 313
1114 AB AMSTERDAM-DUIVENDRECHT

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2015

Huizen, 20 oktober 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.

De balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam.



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 01 november 1996 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34366010.

Doelstelling

De doelstelling van Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het verkondigen van Gods Woord door middel van het houden van samenkomsten, het mogelijk maken van onderwijs, het uitgeven van geschriften en het verrichten van alle werkzaamheden die aan het doel bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door de heren J.O. Velthuis, B.M. Piet en I. Bontekoe.

Statutenwijziging

Op 27 maart 2009 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	150.598	100,0%	162.971	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	39.471	26,2%	51.082	31,3%
Bruto bedrijfsresultaat	111.127	73,8%	111.889	68,7%
Overige personeelskosten	540	0,4%	2.402	1,5%
Huisvestingskosten	147.020	97,6%	164.089	100,7%
Verkoopkosten	871	0,6%	1.612	1,0%
Kantoorkosten	16.706	11,1%	16.171	9,9%
Algemene kosten	7.847	5,2%	6.568	4,0%
Som der bedrijfskosten	172.984	114,9%	190.842	117,1%
Bedrijfsresultaat	-61.857	-41,1%	-78.953	-48,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52.751	35,0%	52.755	32,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-541	-0,4%	-642	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	52.210	34,6%	52.113	32,0%
Resultaat	-9.647	-6,5%	-26.840	-16,4%
Buitengewone baten	-	0,0%	6.672	4,1%
Buitengewone lasten	-	0,0%	-446	-0,3%
Buitengewoon resultaat	-	0,0%	6.226	3,8%
Resultaat	-9.647	-6,5%	-20.614	-12,6%



1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gestegen met € 10.967. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	11.611	
Overige personeelskosten	1.862	
Huisvestingskosten	17.069	
Verkoopkosten	741	
Rentelasten en soortgelijke kosten	101	
Buitengewone lasten	446	
	<hr/>	31.830
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	12.373	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	
Buitengewone baten	6.672	
<i>Stijging van:</i>		
Kantoorkosten	535	
Algemene kosten	1.279	
	<hr/>	20.863
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>10.967</u>



2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>658.833</u>	658.833	<u>658.833</u>	658.833
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	615		493	
Overige vorderingen	<u>5.512</u>		<u>5.000</u>	
		6.127		5.493
<i>Liquide middelen</i>		50.873		63.693
Totaal activazijde		<u><u>715.833</u></u>		<u><u>728.019</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 oktober 2016



2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>711.326</u>	711.326	<u>720.973</u>	720.973
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.679		6.273	
Overige schulden	<u>1.828</u>	4.507	<u>773</u>	7.046
Totaal passivazijde		<u><u>715.833</u></u>		<u><u>728.019</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 oktober 2016



2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		150.598		162.971
Inkoopwaarde van de omzet	15.589		19.214	
Kosten van grond- en hulpstoffen	23.882		31.868	
		<u>39.471</u>		<u>51.082</u>
Bruto bedrijfsresultaat		111.127		111.889
Personeelskosten	540		2.402	
Huisvestingskosten	147.020		164.089	
Verkoopkosten	871		1.612	
Kantoorkosten	16.706		16.171	
Algemene kosten	7.847		6.568	
Som der bedrijfskosten		172.984		190.842
Bedrijfsresultaat		-61.857		-78.953
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52.751		52.755	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-541		-642	
Som der financiële baten en lasten		52.210		52.113
Resultaat		-9.647		-26.840
Buitengewone baten	-		6.672	
Buitengewone lasten	-		-446	
Buitengewoon resultaat		-		6.226
Resultaat		-9.647		-20.614

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 oktober 2016



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34366010.

Activiteiten

De activiteiten van Evangelisch Centrum Beréa Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Het verkondigen van Gods Woord door middel van het houden van samenkomsten, het mogelijk maken van onderwijs, het uitgeven van geschriften en het verrichten van alle werkzaamheden die aan het doel bevorderlijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Joop Geesinkweg 313 te Amsterdam-Duivendrecht.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de rechtspersonen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende verbonden partijen verbonden met de vennootschap:

- <Moedermaatschappij, Dochtermaatschappij, DGA>

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

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 de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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 baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitslasten

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



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

Buitengewone baten en lasten

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

De volgende situaties komen hiervoor in aanmerking:

- nadelen die voortvloeien uit nationalisaties of onteigeningen
- nadelen uit kapitaalvernietiging als gevolg van natuurrampen, zoals aardbevingen en overstromingen.

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 opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Machines en apparatuur	Inventaris	Automatise- ringsappara- tuur	Totaal 2015
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	5.702	2.815	1.004	9.521
Cumulatieve afschrijvingen	-5.702	-2.815	-1.004	-9.521
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-	-
Desinvesteringen	-5.702	-2.815	-1.004	-9.521
Afschrijvingen desinvesteringen	5.702	2.815	1.004	9.521
Mutaties 2015	-	-	-	-
Aanschafwaarde	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	-	-	-

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening u/g Stichting Beréa Amsterdam	658.833	658.833
<i>Lening u/g Stichting Beréa Amsterdam</i>		
Stand per 1 januari	1.318.833	1.318.833
Voorziening voor oninbaarheid	-660.000	-660.000
Stand per 31 december	658.833	658.833

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 0. Het rentepercentage bedraagt 4%.



2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Donateurs	595	473
Debiteuren t.b.v. derden	<u>20</u>	<u>20</u>
	<u>615</u>	<u>493</u>
Overige vorderingen		
Lening derden 1	4.550	5.000
Lening derden 2	<u>962</u>	<u>-</u>
	<u>5.512</u>	<u>5.000</u>



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	<u>711.326</u>	<u>720.973</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>2.679</u>	<u>6.273</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden

Rekening courant SBA	-	702
Ontvangen giften voor: Thailand	76	71
Ontvangen giften voor: Syskske Peterson	300	-
Nog te betalen bedragen: accountantskosten	<u>1.452</u>	<u>-</u>
	<u>1.828</u>	<u>773</u>

Rekening courant SBA
Stand per 31 december

	<u>-</u>	<u>702</u>
--	----------	------------

Als zekerheid is gesteld: geen.



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Baten		
Tienden en giften	88.614	84.167
Collectes	60.736	78.439
Opbrengst cursussen	678	365
Opbrengsten Second Hand	570	-
	<u>150.598</u>	<u>162.971</u>

De netto-omzet over 2015 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 7,6% gedaald.

Diverse gemeenteactiviteiten

Consumpties gemeente	7.194	10.383
Reis- en verblijfskosten oudsten	1.526	1.657
Gastspreekersvergoeding	5.791	5.100
Reiskosten gastspreekers	620	745
Kinderwerk	177	348
Welkomstteam	134	60
Pastoraat	5	26
Aanbiddingsteam (excl. reiskosten)	11	-
Jeugd	-160	129
Diakonale hulp	20	-
Overige kosten gemeenteactiviteiten	271	766
	<u>15.589</u>	<u>19.214</u>

Zending en evangelisatie

	<u>23.882</u>	<u>31.868</u>
--	---------------	---------------

Personeelskosten

Overige personeelskosten	<u>540</u>	<u>2.402</u>
--------------------------	------------	--------------

Overige personeelskosten

Vrijwilligersvergoeding	540	2.190
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	-	212
	<u>540</u>	<u>2.402</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	147.018	164.089
Schoonmaak- en servicekosten	2	-
	<u>147.020</u>	<u>164.089</u>
Verkoopkosten		
Promotie en publiciteit	793	1.486
Representatiekosten	78	126
	<u>871</u>	<u>1.612</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk en kopieerkosten	4.245	3.752
Portiekosten	41	19
Gebruikersvergoeding apparatuur	12.400	12.400
Telecommunicatie	20	-
	<u>16.706</u>	<u>16.171</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.452	-
Kosten financiële administratie	5.848	5.847
Assuranties	340	345
Overige algemene kosten	207	376
	<u>7.847</u>	<u>6.568</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Stichting Beréa Amsterdam	52.751	52.751
Rentebate rekening courant banken	-	4
	<u>52.751</u>	<u>52.755</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	-	80
Bankkosten	541	562
	<u>541</u>	<u>642</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten		
Buitengewone baten	<u>-</u>	<u>6.672</u>
Buitengewone lasten		
Buitengewone lasten	<u>-</u>	<u>446</u>