



Stichting Gilat Eisenmann

Jaarrekening 2019



Stichting Gilat Eisenmann,

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	7
Staat van baten en lasten over 2019	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	17



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Gilat Eisenmann
Van Boshuizenstraat 12unit 2.3
1083 BA

Schiphol-Rijk, 6 april 2020
28654

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Gilat Eisenmann te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Gilat Eisenmann.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

WWW.JAN.NL

Beechavenue 14 + 1119 PT Schiphol-Rijk



Stichting Gilat Eisenmann,

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Schiphol-Rijk, 6 april 2020

Met vriendelijke groet,
JAN© Accountants & Belastingadviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Harry Bontje", written over a horizontal line.

Harry Bontje



BESTUURSVERSLAG



Stichting Gilat Eisenmann,

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAN²

JAARREKENING



Stichting Gilat Eisenmann,

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	1			
Inventarissen		2.296		3.315
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	-	3.436	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3		9.641	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	2.250	889	
		2.250		13.966
Liquide middelen	5	236.091		176.718
		<u>240.637</u>		<u>193.999</u>



Stichting Gilat Eisenmann,

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingskapitaal					
	6				
Continuïteitsreserve		2.500		2.500	
Bestemmingsfondsen	7	15.000		-	
Bestemmingsreserve		<u>215.477</u>		<u>186.410</u>	
			232.977		188.910
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	519		2.427	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	-		1.091	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>7.141</u>		<u>1.571</u>	
			7.660		5.089
			<u>240.637</u>		<u>193.999</u>

Stichting Gilat Eisenmann,

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019		Realisatie 2018	
		€	€	€	€
Baten	11				
Giften en baten uit fondsenwerving			224.763		180.307
Overige baten			<u>22.246</u>		<u>36.806</u>
			247.009		217.113
Besteed aan doelstellingen	12	<u>-123.136</u>		<u>-96.986</u>	
			123.873		120.127
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	13		36.197		33.026
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	14		1.019		1.019
Overige lasten	15		<u>42.597</u>		<u>13.419</u>
Totaal van som der kosten			<u>79.813</u>		<u>47.464</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			44.060		72.663
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			<u>7</u>		<u>-</u>
Totaal van netto resultaat			<u>44.067</u>		<u>72.663</u>
Bestemming saldo van baten en lasten					
Bestemmingsfonds			15.000		-
Bestemmingsreserve			<u>29.067</u>		<u>72.663</u>
			<u>44.067</u>		<u>72.663</u>



Stichting Gilat Eisenmann,

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Gilat Eisenmann is feitelijk en statutair gevestigd op Van Boshuizenstraat 12 unit 2.3, 1083 BA te en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34125105.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Gilat Eisenmann, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- a. Het helpen en ondersteunen van kinderen, zieken en gehandicapten, met zowel materiële als immateriële hulp, zowel in het binnenland als het buitenland;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine fondswervende organisaties (RJK 2019/C2). Tot en met boekjaar 2018 zijn de grondslagen voor kleine organisaties-zonder-winststreven gehanteerd (RJK 2019/C1). De aard en activiteiten van Stichting Gilat Eisenmann vereisen echter de toepassing van RJK C2.

Deze wijziging heeft geen invloed op het vermogen en resultaat van de stichting over het huidige boekjaar en/of voorgaande boekjaren. De presentatie van voorgaand boekjaar is aangepast teneinde te voldoen aan de richtlijnen van RJK C2.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Stichting Gilat Eisenmann,

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Gilat Eisenmann,

Algemene reserve

Indien de fondsenwervende organisatie een deel van de middelen heeft afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht, merkt zij dit deel aan als bestemmingsreserve.

Indien de fondsenwervende organisatie een deel van de middelen heeft afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht, merkt zij dit deel aan als bestemmingsfonds.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten over het jaar. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Andere lasten

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dal zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voonryaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voonruaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en onfuangen leningen.

Resultaat

De bestemming van het saldo van baten en lasten wordt onder de staat van baten en lasten dan wel in de toelichting vermeld.

Stichting Gilat Eisenmann,

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.095
Cumulatieve afschrijvingen	-1.780
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>3.315</u>
 Mutaties	
Afschrijvingen	-1.019
Saldo mutaties	<u>-1.019</u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	5.095
Cumulatieve afschrijvingen	-2.799
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.296</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 <i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	<u>3.436</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	<u>9.641</u>
	<u> </u>	<u> </u>



Stichting Gilat Eisenmann,

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vordering	-	889
BTW over doorbelastingen PharmaMatch B.V.	2.250	-
	<u>2.250</u>	<u>889</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant .802	58.896	49.529
Rabobank depositorekening .502	117.544	67.538
Rabobank depositorekening .109	59.651	59.651
	<u>236.091</u>	<u>176.718</u>

Stichting Gilat Eisenmann,

PASSIVA

6 Stichtingskapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Continuïteitsreserve	Bestemmingsfondsen	Bestemmingsreserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	2.500	-	186.410	188.910
Mutatie uit resultaatverdeling	-	15.000	-	15.000
Uit resultaatverdeling	-	-	44.067	44.067
	-	-	-15.000	-15.000
Stand per 31 december 2019	<u>2.500</u>	<u>15.000</u>	<u>215.477</u>	<u>232.977</u>

7 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds		<u>15.000</u>	<u>-</u>
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Bestemmingsfonds			
Stand per 1 januari		-	-
Resultaatverdeling		<u>15.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		<u>15.000</u>	<u>-</u>

In 2019 is € 15.000 ontvangen van het Fonds voor Cultuurparticipatie voor het opzetten van een pilot programma voor tieners (Masterclass XL). Omdat hier in 2019 nog geen gelden voor zijn uitgegeven, is dit bedrag toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

KORTLOPENDE SCHULDEN

8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	<u>519</u>	<u>2.427</u>



Stichting Gilat Eisenmann,

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.091
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	€	€
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	7.141	-
Reservering vakantiegeld	-	1.571
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>7.141</u>	<u>1.571</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is in het verleden aangemerkt als BTW-ondernemer. Als gevolg hiervan vinden BTW teruggaven plaats. Door de Belastingdienst zijn in 2019 vragen gesteld over de BTW belaste activiteiten van de stichting. In afwachting op de antwoorden zijn de BTW teruggaven over het derde en vierde kwartaal nog niet uitbetaald door de Belastingdienst. De teruggaven zijn voorzichtigheidshalve voorzien in onderhavige jaarrekening. Het opnemen van een aanvullende voorziening wordt op dit moment nog niet noodzakelijk geacht.

Gebeurtenissen na Balansdatum

Het uitbreken van het COVID-19 virus heeft in 2020 gevolgen voor de operationele activiteiten van Stichting Gilat, maar juist in deze periode besteedt de stichting extra aandacht en middelen om zieke kinderen vreugde, afleiding en ontspanning te bieden. Er zijn alternatieve methoden ontwikkeld om te kunnen blijven werken aan de doelstellingen van de stichting.



Stichting Gilat Eisenmann,

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
11 Baten		
Giften en baten uit fondsenwerving	224.763	180.307
Overige baten	22.246	36.806
	<u>247.009</u>	<u>217.113</u>
	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
12 Besteed aan doelstellingen		
Lasten besteed aan doelstellingen	<u>123.136</u>	<u>96.986</u>

Onder de lasten besteed aan doelstellingen is de voorziening voor mogelijk oninbare BTW over het derde en vierde kwartaal 2019 opgenomen. Dit betreft een bedrag van € 16.353.

	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
13 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	32.918	32.693
Overige personeelsbeloningen	3.279	333
	<u>36.197</u>	<u>33.026</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

1,00

Aantal

1,00

Ultimo 2019 zijn er geen werknemers meer in dienst bij Stichting Gilat Eisenmann.

Het bestuur heeft haar bestuurstaken over 2019 onbezoldigd uitgevoerd.



Stichting Gilat Eisenmann,

	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
14 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.019	1.019
	<u>1.019</u>	<u>1.019</u>
	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
15 Overige lasten		
Huisvestingskosten	4.507	-
Verkoopkosten	28.774	7.193
Kantoorkosten	7.200	5.146
Algemene kosten	2.116	1.080
	<u>42.597</u>	<u>13.419</u>

, 6 april 2020

Stichting Gilat Eisenmann

J.P. Eisenmann
Voorzitter

T.A. Rodrigues Pereira
Bestuurder

R.E. Vis
Bestuurder

E. Rappange – van Schothorst
Bestuurder

R.M. Weisz
Bestuurder