

**SANTA COMPANHIA DE DOTAR ORPHAS E DONZELLAS
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2023/2024

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	6
2	Staat van baten en lasten over 2023/2024	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023/2024	14

BIJLAGEN

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan het bestuur van
Santa Companhia de Dotar Orphas e Donzellas
Mr. Visserplein 3
1011 RD Amsterdam

Kenmerk

2025.XXXX

Behandeld door

P. Routers AA

Datum

8 augustus 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2023/2024 met betrekking tot uw Vereniging met beperkte rechtsbevoegdheid.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023/2024 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 457.976 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 73.897, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer J.B. Sondervan, 1e penningmeester, treedt op als voorzitter
- De heer D.Z. Baruch, 3e penningmeester
- De heer A.L. Cortissos, 2e penningmeester
- Mevrouw E. van Praagh-Koopman, 1e administrateur

3.2 Bestemming van de winst 2023/2024

De winst over 2023/2024 bedraagt € 73.897 tegenover een winst over 2021/2022 van € 12.292.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

Concept

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves en fondsen	455.976	382.079
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1	1
Financiële vaste activa	448.532	357.648
	448.533	357.649
Werkkapitaal	7.443	24.430
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	9.443	26.248
Af: kortlopende schulden	2.000	1.818
Werkkapitaal	7.443	24.430

4.1 Werkkapitaal

Het werkkapitaal geeft aan in hoeverre de vereniging kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen.

JAARREKENING

Concept

(na resultaatbestemming)

[illegible]

		31 december 2024		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgiften		28.994		30.902	
Overige reserves		426.982		351.177	
			455.976		382.079
Kortlopende schulden	(5)				
Overige schulden en overlopende passiva			2.000		1.818
			457.976		383.897

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023/2024

		2023/2024	2021/2022
		€	€
Baten			
Overige bedrijfsopbrengsten	(6)	72	-
Lasten			
Wervingskosten			
Giften	(7)	15.450	8.550
Kosten van beheer en administratie			
Algemene kosten	(8)	6.395	4.980
Saldo voor financiële baten en lasten		-21.773	-13.530
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9)	4.835	5.037
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10)	287	-
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(11)	90.548	20.785
		95.670	25.822
Resultaat		73.897	12.292
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgiften		-1.908	-2.816
Overige reserves		75.805	15.108
		73.897	12.292

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Santa Companhia de Dotar Orphas e Donzellas (geregistreerd onder KvK-nummer 40531759), statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- a. het bevorderen van het sluiten van huwelijken van Sefardisch joodse weesmeisjes of jonge dochters met Sefardisch joodse jongemannen door het beschikbaar stellen van giften. Jongeren van wie één of beide ouders lid zijn van de Portuges Israëlitische Gemeente te Amsterdam, en dit hadden kunnen zijn conform het reglement van de PIG vigerend in 5761 (oktober 2010), worden in dit opzicht met de hiervoor bedoelde Sefardische jongeren gelijkgesteld. Jongeren van wie één of beide ouders lid zijn van de Portuges Israëlitische Gemeente te Amsterdam worden in dit opzicht met de hiervoor bedoelde Sefardische jongeren gelijk gesteld;
- b. het bevorderen van joods sociaal en cultureel werk in de ruimste zin.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Santa Companhia de Dotar Orphas e Donzellas is feitelijk gevestigd op Mr. Visserplein 3 te Amsterdam.

Rapportageperiode afwijkend van een jaar

Overeenkomstig de statuten(-reglement) d.d. 5 juli 2019 van de vereniging is het toegestaan overeenkomstig artikel 45 de jaarstukken tweejaarlijks op te maken. Deze jaarrekening betreft de verslagperiode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2024 met vergelijkende cijfers over 1 januari 2021 tot en met 31 december 2022.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Materiële vaste activa**

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.

Financiële vaste activa***Effecten***

Effecten worden gewaardeerd tegen beurskoers.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Reserves en fondsen***Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgiften***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat 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. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa betreffen diverse historische objecten. Deze objecten zijn in de balans opgenomen voor € 1,-.

Bij het bestuur is een inventarisatie lijst van de objecten behorende tot de collectie van Santa Companhia de Dotar Orphas e Donzellas in te zien welke is opgesteld door M. Alexander-Knotter in maart 2008 met inv. nummer D1 t/m D12.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2022
	€	€
Effecten		
ABN-AMRO Bank N.V. beleggingsrekening	448.532	357.648

VLOTTENDE ACTIVA**3. Liquide middelen**

ABN AMRO Bank N.V. Direct sparen spaarrekening NL53 ABNA 0565 5626 65	8.998	21
ABN AMRO Bank N.V. rekening-courant NL50 ABNA 0240 8499 81	445	26.227
	9.443	26.248

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2022
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgiften	28.994	30.902
Overige reserves	426.982	351.177
	<u>455.976</u>	<u>382.079</u>

Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgiften

	2023/2024	2021/2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve uitgelote huwelijksgelden</i>		
Stand per 1 januari	30.902	33.718
Resultaatbestemming	-1.908	-2.816
Stand per 31 december	<u>28.994</u>	<u>30.902</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	351.177	336.069
Resultaatbestemming boekjaar	75.805	15.108
Stand per 31 december	<u>426.982</u>	<u>351.177</u>

De bestemmingsreserve is opgenomen voor de uitgelote huwelijks gelden.

Het is gebruikelijk om bij Stichtingen en Verenigingen zogenaamde bestemmingsreserves op te nemen voor bestemde uitgaven als afsplitsing van het vrije vermogen.

De reserve ultimo het vorige verslagjaar is € 1.000 hoger dan de uitgebrachte jaarrekening. Dit betreft een wijziging van een lid die ten onrechte uit de lijst was gehaald. Het totale vermogen van de vereniging wijkt niet af.

5. Kortlopende schulden**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>1.818</u>

Concept

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023/2024

	2023/2024	2021/2022
	€	€
6. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten	72	-
7. Giften		
Geboortegift A. Sondervan	-	100
Huwelijksgift J. Boosman	-	3.250
Huwelijksgift M. Vaz Dias	-	4.000
Huwelijksgift E. Talya	1.250	-
Geboortegift D.C. Friedman	-	100
Bijzondere huwelijksgift R. Palache	2.000	-
Huwelijksgift L. van Praag	350	-
Huwelijksgift inclusief een sortes S. Behrman	4.000	-
Huwelijksgift inclusief een sortes M.P. Bachrach	4.000	-
Geboortegift A.E. Friedman	-	100
Huwelijksgift Z.R. Teila	-	1.000
Gift aan wees A. Odelya	1.250	-
Gift aan wees T. Barzilai	1.250	-
Gift aan wees S. Garma	1.250	-
Geboortegift N.A. Sondervan	100	-
	15.450	8.550
8. Algemene kosten		
<i>Bestuurskosten</i>		
Vacatiegelden bestuursvergaderingen	-	950
Vrijwilligersvergoeding	1.650	100
	1.650	1.050
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	188	41
Porti	-	20
	188	61
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	-	295
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.149	1.815
Kosten trekking	705	57
Porti	-	36
Bankkosten	276	174
Servicekosten bank beleggingen	1.203	1.171
Kosten herbeleggingen	-	321
Overige algemene kosten	224	-
	4.557	3.574

Financiële baten en lasten

	2023/2024	2021/2022
	€	€
9. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Overige opbrengsten	4.835	5.037
<u>Overige opbrengsten</u>		
Couponrente	2.496	2.498
Dividend	2.339	2.539
	4.835	5.037
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	287	-
11. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Gerealiseerd- en ongerealiseerd koersresultaat	90.548	20.785

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 8 augustus 2025

J.B. Sondervan

E. van Praagh-Koopman

D.Z. Baruch

A.L. Cortissos

J. Suissa

BIJLAGEN

Concept

BIJLAGE 1 BIJ JAARREKENING:
OVERZICHT UITGELOTE HUWELIJKSGELDEN PER 31 DECEMBER

		Bestemmingsreserve ultimo kalenderjaar							Mutaties 2024				Mutaties 2023					
		2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Mutatie	Getrokken	Gehuwd	Korrekities vorige jaren	Uit lijst	Mutatie	Getrokken	Gehuwd	Korrekities vorige jaren	Uit lijst
David van Joseph Sealtiel	14-5-1969	-	-	-	-	-	-	454	-					-				
Mordechai van Shimon Enakar	8-3-1969	-	-	-	-	-	-	454	-					-				
Arnan Rene van Jantje Henriette	7-4-1977	454	454	454	454	454	454	454	-					-				
Anita van Jacques Senior Coronel	10-7-1979	-	-	-	-	-	-	908	-					-				
Jiska van Jehudith Samson-Jessurun	3-11-1980	-	-	-	908	908	908	908	-					-				
Maurice van David Cohen Paraira	2-9-1977	908	908	908	908	908	908	908	-					-				
Ilan Moshe van Mario Rodriques	1-8-1976	908	908	908	908	908	908	908	-					-				
Talmai vam Gershon Rodriques	26-2-1981	908	908	908	908	908	908	908	-					-				
Abraham van Moseh Lopes Cardozo	25-8-1973	-	-	908	908	908	908	908	-					-908				-908
Irit Dina van Isaac Suissa	12-8-1979	-	-	-	-	-	-	908	-					-				
Elias Ralph van David Pais	3-9-1980	908	908	908	908	908	908	908	-					-				
Amos Gomes de Mesquita	6-6-1965	-	-	-	908	908	908	908	-					-				
Yvette Denise van Maurits . Lopes cardozo	3-3-1976	-	-	-				908	-					-				
Amichai David van Abraham Isaac	16-7-1980	908	908	908	908	908	908	908	-					-				
Ralph Baruch van I.A. Baruch	27-8-1980	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Chabib Enaker	14-9-1977	-	-	-	-	-	-	1.000	-					-				
Jarom Heymans	22-10-1981	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Deborah Estther Bachrach	29-2-1988	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Lior Eljakiem Behar	1-5-1986	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Daphna Palache	27-9-1987	-	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Yuri van der Sluis	28-1-1974	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-1.000				-1.000
Ronit Palach	3-7-1984	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-1.000		-1.000			-				
Yoni Vromen	15-6-1982	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Mirav vaz Diaz	13-3-1993	-1.000	-1.000	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-1.000		-1.000		
Nathan Boosman	21-9-1993	-	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Keren Fayar	27-9-1994	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Naomi Rebecca Minco	2-3-1995	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Michal vaz Diaz	27-5-1991	-	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Noami Tayan	2-4-1995	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Daniël Goudsmit	6-2-1983	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Michelle Paula Bachrach	9-6-1998	-	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-1.000		-1.000		
Jael Bracha Tahan	12-5-1997	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Eytan Yisrael Cortissos	14-5-1998	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Tamar Aviva Tahan	12-2-1999	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Amitai Rodrigues Garcia	22-6-1991	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Naomi Anna NunesNabarro	21-3-1996	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Loraine Elinor Jonker	13-3-1995	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Nadav Israël Zecharja Baruch	3-12-1995	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-					-				
Liorah Rachel Nunes Nabarro	17-3-1997	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-				-				
David Manuel Minco	30-11-1997	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-					-				
Nechama Behrman	12-8-1999	-	-	-	-	-	-	-	-					-				
Gaddy Machin	19-2-1996	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-					-				
Hila Mireille Léon	30-3-2004	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-					-				
Machli Josef Beck	22-2-1998	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-					-				
Joël Elitsoer Boosman	4-9-1991	-	-	-	-	-	-	-	-					-				
Sara Behrman	12-12-2001	-	-	1.000	-	-	-	-	-					-1.000		-1.000		
Abigail Lopes	14-10-2002	1.000	1.000					-	-					1.000		1.000		
Cardozo																		
Jonah Samuel Lopes	3-7-2004	1.000	1.000					-	-					1.000		1.000		
Cardozo																		
Shanna Len Lobatto	14-7-1999	1.000	-						1.000	1.000				-				
Yinon Aharon																		
Cortissos	12-12-1995	1.000	-						1.000	1.000				-				
Totalen		28.994	27.994	30.902	35.718	33.718	32.718	35.350	1.000	2.000	-1.000	-	-	-2.908	2.000	-3.000	-	-1.908