

Stichting Waalse Kerk Maastricht
Maastricht

Betreft: Rapport inzake
Jaarrekening 2022

*Stichting Waalse Kerk Maastricht
Sint Pieterstraat 6
6211 JN MAASTRICHT*

*Heerlen, 26 januari 2023
Kenmerk:11742/22/JA/RR
Betreft: Jaarrekening 2022.*

Geachte bestuurders,

De jaarrekening van Stichting Waalse Kerk Maastricht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Dit houdt onder meer in dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Renters belastingadvies- en administratiekantoor

R. Renneberg.

Resultaat

De winst- en verliesrekening over 2022 sluit met een nadelig resultaat van €	6.726-
De omzet over 2022 bedraagt €	56.013

Indeling van deze jaarrekening

Hierna treft u aan:

BIJLAGE A: Balans per 31 december 2022 en 2021

BIJLAGE B: Winst- en verliesrekening over 2022 en 2021

BIJLAGE C: Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

BIJLAGE D: Toelichtingen op de balans per december 2022 en 2021.

BIJLAGE E: Overzicht omzetbelasting 2022.

BIJLAGE F: Toelichtingen op de winst- en verliesrekening 2022 en 2021.

BIJLAGE G: Specificatie van de vaste activa en afschrijvingen.

Balans per

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<u>ACTIVA</u>	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Verbouwing	<u>98.415</u>	<u>34.179</u>
Totaal vaste activa	<u><u>98.415</u></u>	<u><u>34.179</u></u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	-	242
Omzetbelasting	<u>18.496</u>	<u>2.194</u>
Totaal vlottende activa	<u><u>18.496</u></u>	<u><u>2.436</u></u>
<u>Liquide middelen</u>	<u><u>366.374</u></u>	<u><u>451.371</u></u>
Totaal activa	<u><u><u>483.285</u></u></u>	<u><u><u>487.986</u></u></u>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<u>PASSIVA</u>		
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	<u>80.996</u>	<u>87.722</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>80.996</u></u>	<u><u>87.722</u></u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Lening derden	<u>402.000</u>	<u>400.000</u>
	<u><u>402.000</u></u>	<u><u>400.000</u></u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>289</u>	<u>264</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>289</u></u>	<u><u>264</u></u>
Totaal passiva	<u><u>483.285</u></u>	<u><u>487.986</u></u>

Winst- en verliesrekening over

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>OPBRENGSTEN</u>		
Netto inkomsten	56.013	46.086
<u>KOSTEN</u>		
Afschrijvingen	12.393	3.848
Overige bedrijfskosten	44.501	23.790
Totaal kosten	<u>56.894</u>	<u>27.638</u>
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	<u>881-</u>	<u>18.448</u>
Financieringskosten	<u>5.845</u>	<u>4.928</u>
<u>NETTO WINST</u>	<u>6.726-</u>	<u>13.520</u>

Conform de doelstelling van Stichting WKM komt dit volledige bedrag ten gunste van de verbouwing van de Waalse Kerk Maastricht, en wordt derhalve toegevoegd aan de Bestemmingsreserve

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden voor zover niet anders plaats op basis van historische kosten.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Deze jaarrekening wordt opgesteld op basis van fiscale waarderingsgrondslagen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVAMateriele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald door vaststelling van het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. Winsten worden genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening verwerkte afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend op basis van vaste percentages van de aanschafwaarde. De percentages zijn afhankelijk van de geschatte technische of economische levensduur van de afzonderlijke activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

**Toelichting op de onderscheiden posten
van de balans**

BALANS ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

	€	€
Het verloop van de materiele vaste activa in 2022 luit als volgt:		
Stand per 1 januari		34.179
Investerings boekjaar		
Verbouwing	67.821	
Inventaris	8.808	
Af: Afschrijvingen boekjaar	12.393	
	<hr/>	<hr/>
		64.236
Stand per 31 december		<hr/> <hr/> 98.415
	31 december	31 december
	2022	2021
	<hr/>	<hr/>
<u>VORDERINGEN</u>	€	€
<u>Belasting en Bedrijfsvereniging</u>		
Omzetbelasting	<hr/> <hr/> 18.496	<hr/> <hr/> 2.194

VERVOLG BALANS ACTIVA

	31 december 2022	31 december 2021
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	€	€
ABN AMRO rekening courant	62.250	447.247
ABN AMRO Spaarrekening	304.124	4.124
Geld onderweg	-	-
Totaal	<u>366.374</u>	<u>451.371</u>

BALANS PASSIVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Saldo per 1 januari	87.722	74.202
Bij: Toevoeging	<u>6.726-</u>	<u>13.520</u>
Totaal	<u><u>80.996</u></u>	<u><u>87.722</u></u>

(a)

VERVOLG BALANS PASSIVASCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Stand per 1 januari	400.000	-
Opgenomen gelden	-	400.000
Aflossing	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

Per 31 december 2020 verstrekt een derde een geldlening aan Stichting Waalse Kerk Maastricht bedoeld voor de financiering van de verkrijging, renovatie en deels beheer van het gebouw 'De Waalse Kerk'. Jaarlijks is een rente verschuldigd van 1% over het uitstaande saldo. Dit rentepercentage geldt voor de gehele looptijd van de lening. De lening heeft een looptijd van 25 jaar en loopt derhalve t/m 31 december 2045. Tussentijdse aflossingen zijn niet verplicht maar wel toegestaan.

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.000	-
Aflossing	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.000</u>	<u>-</u>

Per 30 augustus 2022 verstrekt leninggever 1 een geldlening aan Stichting Waalse Kerk Maastricht bedoeld voor de financiering van de verkrijging, renovatie en deels beheer van het gebouw 'De Waalse Kerk'. Jaarlijks is een rente verschuldigd van 1% over het uitstaande saldo zodra de kerk in gebruik wordt genomen. Dit rentepercentage geldt voor de gehele looptijd van de lening. De lening heeft géén vooraf afgesproken looptijd maar zal jaarlijks op basis van loting en beschikbare liquiditeit afgelost worden.

VERVOLG BALANS PASSIVASCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.000	-
Aflossing	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.000</u>	<u>-</u>

Per 29 september 2022 verstrekt leninggever 2 een geldlening aan Stichting Waalse Kerk Maastricht bedoeld voor de financiering van de verkrijging, renovatie en deels beheer van het gebouw 'De Waalse Kerk'. Jaarlijks is een rente verschuldigd van 1% over het uitstaande saldo zodra de kerk in gebruik wordt genomen. Dit rentepercentage geldt voor de gehele looptijd van de lening. De lening heeft géén vooraf afgesproken looptijd maar zal jaarlijks op basis van loting en beschikbare liquiditeit afgelost worden.

Totaal	<u>402.000</u>	<u>400.000</u>
--------	----------------	----------------

SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD KORTER DAN EEN JAAR

Crediteuren	<u>289</u>	<u>264</u>
Totaal	<u>289</u>	<u>264</u>

Overzicht Omzetbelasting 2022

	Omzet	BTW
Tarief hoog	2.056	431
Omzet 0%	25.623	<u>-</u>
Totaal		431
af: voorbelasting BTW		<u>23.568</u>
te betalen over het boekjaar aangegeven en ontvangen over 2022		23.137- <u>4.311-</u>
balanspost per 31 december Aangifte 4e kw.		18.826- <u>18.826-</u>
Suppletie 2022 te betalen		<u><u>-</u></u>

Voor het verschil wordt een suppletie btw ingediend

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet zaalhuur btw belast	2.057	200
Giften	28.332	31.560
Omzet verhuur	<u>25.624</u>	<u>14.326</u>
	<u>56.013</u>	<u>46.086</u>
 <u>Afschrijvingen</u>		
Verbouwing	<u>12.393</u>	<u>3.849</u>
	<u>12.393</u>	<u>3.849</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	5.539	6.631
Kantoorkosten	650	2.745
Verkoopkosten	3.337	21
Algemene kosten	<u>34.975</u>	<u>14.393</u>
Totaal	<u><u>44.501</u></u>	<u><u>23.790</u></u>
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Energiekosten	3.934	-
Onderhoud huisvesting	473	6.631
Gemeentelijke belastingen	220	-
Schoonmaakkosten	17	-
Overige huisvestingskosten	<u>895</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>5.539</u></u>	<u><u>6.631</u></u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
Onderhoud inventaris	56	2.165
Contributies en abonnementen	<u>594</u>	<u>580</u>
Totaal	<u><u>650</u></u>	<u><u>2.745</u></u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame en advertentiekosten	<u><u>3.337</u></u>	<u><u>21</u></u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Kleine aanschaffingen	5.859	592
Accountantskosten	1.650	3.681
Advieskosten	20.881	-
Verzekeringen	6.466	5.949
Overige algemene kosten	<u>119</u>	<u>4.171</u>
Totaal	<u><u>34.975</u></u>	<u><u>14.393</u></u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente en kosten bank	1.845	560
Rente en kosten fiscus	-	368
Rente lening derden	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Totaal	<u><u>5.845</u></u>	<u><u>4.928</u></u>

Overzicht van de afschrijvingen
op de materiele vaste activa

<u>Omschrijving</u>	Afschr %	Aan- schaf- waarde €	Boek- waarde 1 januari €	Afschrij- ving in 2022 €	Boekwaarde 31 december 2022 €
<u>Inventaris</u>					
2022					
Flatscreen	5	8.808	-	1.762	7.046
Totaal verbouwing		8.808	-	1.762	7.046
<u>Verbouwing</u>					
2020					
Architectkosten	10	14.815	12.963	1.482	11.481
Bouwadvies Castermans	10	1.120	980	112	868
Bouwadvies Paumen	10	2.160	1.890	216	1.674
Nader te bepalen	10	918	826	92	734
2021					
Castermans	10	3.642	3.278	364	2.914
BAM	10	800	720	80	640
Peutz	10	2.500	2.250	250	2.000
ArCharis	10	12.525	11.272	1.253	10.019
2022					
Archaris	10	42.371	-	4.237	38.134
Peutz	10	25.450	-	2.545	22.905
Totaal verbouwing		106.301	34.179	10.631	91.369
Totaal					
		115.109	34.179	12.393	98.415