

Stichting Waalse Kerk Maastricht
Maastricht

Betreft: Rapport inzake
Jaarrekening 2021

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

*Heerlen, 27 juni 2022
Kenmerk:11742/21/JA/RR
Betreft: Jaarrekening 2021.*

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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 2021 sluit met een voordelig resultaat van €	13.520
De omzet over 2021 bedraagt €	46.086

Indeling van deze jaarrekening

Hierna treft u aan:

BIJLAGE A: Balans per 31 december 2021 en 2020

BIJLAGE B: Winst- en verliesrekening over 2021 en 2020

BIJLAGE C: Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

BIJLAGE D: Toelichtingen op de balans per december 2021 en 2020.

BIJLAGE E: Overzicht omzetbelasting 2021.

BIJLAGE F: Toelichtingen op de winst- en verliesrekening 2021 en 2020.

BIJLAGE G: Specificatie van de vaste activa en afschrijvingen.

Balans per

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<u>ACTIVA</u>	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Verbouwing	<u>34.179</u>	<u>18.561</u>
Totaal vaste activa	<u>34.179</u>	<u>18.561</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	242	-
Omzetbelasting	<u>2.194</u>	<u>2.684</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.436</u>	<u>2.684</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>451.371</u>	<u>52.957</u>
Totaal activa	<u>487.986</u>	<u>74.202</u>

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<u>PASSIVA</u>		
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	<u>87.722</u>	<u>74.202</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>87.722</u></u>	<u><u>74.202</u></u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Lening derden	<u>400.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>264</u>	<u>-</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>264</u></u>	<u><u>-</u></u>
Totaal passiva	<u><u>487.986</u></u>	<u><u>74.202</u></u>

Winst- en verliesrekening over

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>OPBRENGSTEN</u>		
Netto inkomsten	46.086	75.792
<u>BRUTO WINST</u>	<u>46.086</u>	<u>75.792</u>
<u>Winst op goederen in % van de omzet</u>	100%	100%
<u>KOSTEN</u>		
Afschrijvingen	3.848	452
Overige bedrijfskosten	<u>23.790</u>	<u>1.039</u>
Totaal kosten	<u>27.638</u>	<u>1.491</u>
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	<u>18.448</u>	<u>74.301</u>
Financieringskosten	<u>4.928</u>	<u>99</u>
<u>NETTO WINST</u>	<u>13.520</u>	<u>74.202</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 PASSIVA

Materiele 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 2021 luit als volgt:		
Stand per 1 januari		18.561
Investerings boekjaar		
Verbouwing	19.467	
Af: Afschrijvingen boekjaar	3.849	
	<hr/>	<hr/> 15.618
Stand per 31 december		<hr/> <hr/> 34.179
	31 december 2021	31 december 2020
<u>VORDERINGEN</u>	<hr/> €	<hr/> €
<u>Belasting en Bedrijfsvereniging</u>		
Omzetbelasting	<hr/> <hr/> 2.194	<hr/> <hr/> 2.684

VERVOLG BALANS ACTIVA

	31 december 2021	31 december 2020
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	€	€
ABN AMRO rekening courant	447.247	48.832
ABN AMRO Spaarrekening	4.124	4.125
Geld onderweg	-	-
Totaal	<u>451.371</u>	<u>52.957</u>

BALANS PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Saldo per 1 januari	74.202	-
Bij: Toevoeging	<u>13.520</u>	<u>74.202</u>
Totaal	<u><u>87.722</u></u>	<u><u>74.202</u></u>

(a)

VERVOLG BALANS PASSIVASCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	400.000	-
Aflossing	-	-
Stand per 31 december	400.000	-
Aflossingsverplichting komen boekjaar	-	-
Langlopend deel per 31 december	400.000	-

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.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	-
Totaal	-	-
Crediteuren	264	-
Totaal	264	-

Overzicht Omzetbelasting 2021

	Omzet	BTW
Tarief hoog	200	42
Tarief laag		-
BTW priveaandeel inkopen		-
BTW priveaandeel admin.kosten		-
Omzet 0%	45.886	-
Omzet NL verlegd		-
Inkopen binnen EU		-
		<hr/>
Totaal		42
af: voorbelasting BTW		7.432
Omzet NL verlegd		-
Inkopen binnen EU		-
		<hr/>
		7.432
te betalen over het boekjaar		7.390-
aangegeven en ontvangen over 2021		<hr/> 5.196-
balanspost per 31 december		2.194-
Aangifte 4e kw.		<hr/> 2.524-
Suppletie 2021 te betalen		<hr/> <hr/> 330

Voor het verschil wordt een suppletie btw ingediend

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet zaalhuur	200	-
Giften	31.560	75.357
Omzet verhuur	<u>14.326</u>	<u>435</u>
	<u>46.086</u>	<u>75.792</u>
 <u>Afschrijvingen</u>		
Verbouwing	<u>3.849</u>	<u>452</u>
	<u>3.849</u>	<u>452</u>

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

	2021	2020
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	6.631	-
Kantoorkosten	2.745	464
Verkoopkosten	21	575
Algemene kosten	14.393	-
Totaal	<u>23.790</u>	<u>1.039</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud huisvesting	<u>6.631</u>	-
Totaal	<u>6.631</u>	-
 <u>Kantoorkosten</u>		
Advieskosten	-	464
Onderhoud inventaris	2.165	-
Contributies en abonnementen	<u>580</u>	-
Totaal	<u>2.745</u>	<u>464</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	21	245
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>330</u>
Totaal	<u>21</u>	<u>575</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Kleine aanschaffingen	592	-
Accountantskosten	3.681	-
Verzekeringen	5.949	-
Overige algemene kosten	<u>4.171</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>14.393</u></u>	<u><u>-</u></u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente en kosten bank	560	99
Rente en kosten fiscus	368	-
Rente lening derden	<u>4.000</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>4.928</u></u>	<u><u>99</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 2021 €	Boekwaarde 31 december 2021 €
<u>Verbouwing</u>					
2020					
Architectkosten	10	14.815	14.445	1.482	12.963
Bouwadvies Castermans	10	1.120	1.092	112	980
Bouwadvies Paumen	10	2.160	2.106	216	1.890
Nader te bepalen	10	918	918	92	826
2021					
Castermans	10	3.642	-	364	3.278
BAM	10	800	-	80	720
Peutz	10	2.500	-	250	2.250
ArCharis	10	12.525	-	1.253	11.272
Totaal verbouwing		<u>38.480</u>	<u>18.561</u>	<u>3.849</u>	<u>34.179</u>
Totaal		<u>38.480</u>	<u>18.561</u>	<u>3.849</u>	<u>34.179</u>