

*Stichting Waalse Kerk Maastricht*  
*Maastricht*

Betreft: Rapport inzake  
Jaarrekening 2023

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

*Heerlen, 21 februari 2024  
Kenmerk:11742/23/JA/RR  
Betreft: Jaarrekening 2023.*

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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 2023 sluit met een positief resultaat van €	83.342
De omzet over 2023 bedraagt €	362.301

## **Indeling van deze jaarrekening**

Hierna treft u aan:

BIJLAGE A: Balans per 31 december 2023 en 2022

BIJLAGE B: Winst- en verliesrekening over 2023 en 2022

BIJLAGE C: Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

BIJLAGE D: Toelichtingen op de balans per december 2023 en 2022.

BIJLAGE E: Overzicht omzetbelasting 2023.

BIJLAGE F: Toelichtingen op de winst- en verliesrekening 2023 en 2022.

BIJLAGE G: Specificatie van de vaste activa en afschrijvingen.

**Balans per**

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<u>ACTIVA</u>	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Verbouwing	-	98.415
Totaal vaste activa	<u>-</u>	<u>98.415</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	8.546	18.496
Totaal vlottende activa	<u>8.546</u>	<u>18.496</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>558.792</u>	<u>366.374</u>
Totaal activa	<u>567.338</u>	<u>483.285</u>

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<u>PASSIVA</u>		
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	<u>164.338</u>	<u>80.996</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>164.338</u></u>	<u><u>80.996</u></u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Lening derden	<u>403.000</u>	<u>402.000</u>
	<u><u>403.000</u></u>	<u><u>402.000</u></u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>-</u>	<u>289</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>-</u></u>	<u><u>289</u></u>
Totaal passiva	<u><u>567.338</u></u>	<u><u>483.285</u></u>

**Winst- en verliesrekening over**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b><u>OPBRENGSTEN</u></b>		
Netto inkomsten	362.301	56.013
<b><u>KOSTEN</u></b>		
Afschrijvingen	152.823	12.393
Overige bedrijfskosten	<u>124.326</u>	<u>44.501</u>
Totaal kosten	<u>277.149</u>	<u>56.894</u>
<b><u>BEDRIJFSRESULTAAT</u></b>	<u>85.152</u>	<u>881-</u>
Financieringskosten	<u>1.810</u>	<u>5.845</u>
<b><u>NETTO WINST</u></b>	<u>83.342</u>	<u>6.726-</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 2023 luidt als volgt:		
Stand per 1 januari		98.415
Investeringsboekjaar		
Verbouwing	54.408	
Inventaris	-	
Af: Afschrijvingen boekjaar	152.823	
	<hr/>	<hr/> 98.415-
Stand per 31 december		<hr/> <hr/> -
	31 december 2023	31 december 2022
<b><u>VORDERINGEN</u></b>	<hr/> €	<hr/> €
<b><u>Belasting en Bedrijfsvereniging</u></b>		
Omzetbelasting	<hr/> 8.546	<hr/> 18.496

VERVOLG BALANS ACTIVA

	31 december 2023	31 december 2022
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>	€	€
ABN AMRO rekening courant	58.793	62.250
ABN AMRO Spaarrekening	499.999	304.124
Geld onderweg	-	-
Totaal	<u>558.792</u>	<u>366.374</u>

BALANS PASSIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Saldo per 1 januari	80.996	87.722
Bij: Toevoeging	<u>83.342</u>	<u>6.726-</u>
Totaal	<u><u>164.338</u></u>	<u><u>80.996</u></u>

(a)

VERVOLG BALANS PASSIVASCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stand per 1 januari	400.000	400.000
Opgenomen gelden	-	-
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	1.000	-
Opgenomen gelden	-	1.000
Aflossing	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.000</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 2023	31 december 2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.000	-
Opgenomen gelden	-	1.000
Aflossing	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.000</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.

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

Per 2 juni 2023 verstrekt leninggever 3 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>403.000</u>	<u>402.000</u>
--------	----------------	----------------

SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD KORTER DAN EEN JAAR

Crediteuren	-	289
Totaal	<u>-</u>	<u>289</u>

Overzicht Omzetbelasting 2023

	Omzet	BTW
Tarief hoog	800	168
Omzet 0%	23.294	<u>-</u>
Totaal		168
af: voorbelasting BTW		<u>20.739</u>
te betalen over het boekjaar		20.571-
aangegeven en ontvangen over 2023		<u>12.025-</u>
balanspost per 31 december		8.546-
Aangifte 4e kw.		<u>9.300-</u>
Suppletie 2023 te betalen		<u><u>754</u></u>

Voor het verschil wordt een suppletie btw ingediend

**Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet zaalhuur btw belast	800	2.057
Giften	338.207	28.332
Omzet verhuur	<u>23.294</u>	<u>25.624</u>
	<u><u>362.301</u></u>	<u><u>56.013</u></u>
 <u>Afschrijvingen</u>		
Verbouwing en inventaris	<u>152.823</u>	<u>12.393</u>
	<u><u>152.823</u></u>	<u><u>12.393</u></u>

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

	2023	2022
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	99.170	5.539
Kantoorkosten	737	650
Verkoopkosten	2.618	3.337
Algemene kosten	21.801	34.975
Totaal	<u>124.326</u>	<u>44.501</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Energiekosten	4.361	3.934
Onderhoud huisvesting	26.937	473
Gemeentelijke belastingen (inclusief leges 2023)	67.830	220
Schoonmaakkosten	42	17
Overige huisvestingskosten	-	895
Totaal	<u>99.170</u>	<u>5.539</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	59	-
Drukwerk	16	-
Onderhoud inventaris	354	56
Contributies en abonnementen	308	594
Totaal	<u>737</u>	<u>650</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reis, verblijf en representatiekosten	54	-
Reclame en advertentiekosten	2.540	3.337
Relatiegeschenken	24	-
	<u>2.618</u>	<u>3.337</u>



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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Kleine aanschaffingen	-	5.859
Accountantskosten	1.650	1.650
Advieskosten	10.350	20.881
Verzekeringen	7.506	6.466
Overige algemene kosten	<u>2.295</u>	<u>119</u>
Totaal	<u><u>21.801</u></u>	<u><u>34.975</u></u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente en kosten bank	1.966-	1.845
Rente en kosten fiscus	224-	-
Rente lening derden	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Totaal	<u><u>1.810</u></u>	<u><u>5.845</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 2023 €	Boekwaarde 31 december 2023 €
<u>Inventaris</u>					
2022					
Flatscreen	5	8.808	7.046	7.046	-
Totaal verbouwing		8.808	7.046	7.046	-
<u>Verbouwing</u>					
2020					
Architectkosten	10	14.815	11.481	11.481	-
Bouwadvies Castermans	10	1.120	868	868	-
Bouwadvies Paumen	10	2.160	1.674	1.674	-
Nader te bepalen	10	918	734	734	-
2021					
Castermans	10	3.642	2.914	2.914	-
BAM	10	800	640	640	-
Peutz	10	2.500	2.000	2.000	-
ArCharis	10	12.525	10.019	10.019	-
2022					
Archaris	10	42.371	38.134	38.134	-
Peutz	10	25.450	22.905	22.905	-
2023					
ArCharis	10	54.408	-	54.408	-
Totaal verbouwing		160.709	91.369	145.777	-
Totaal					
		169.517	98.415	152.823	-