

**STICHTING INSTANDHOUDING MOZES EN AÄRONKERK
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	5
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk
Waterlooplein 205
1011PG Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
258310 / 5491128	JMS	28 juni 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 774.345 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 24.783, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

3 ALGEMEEN**3.1 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 11 mei 2021 verleden voor notaris Abma Schreurs Notarissen te Amsterdam is opgericht Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk.

3.2 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de stichting in 2021 is opgericht.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Crowe Foederer B.V.

W.g.

Drs. J.M. Stas RA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Algemeen

De Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk is op 11 mei 2021 opgericht om de omvangrijke onderhoudsopgave van de Mozes en Aäronkerk mede mogelijk te maken. De kerk is door de bisschop van Haarlem-Amsterdam toevertrouwd aan de Gemeenschap van Sant'Egidio. Bestuursleden worden op voordracht van Sant'Egidio benoemd.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het werven van fondsen en verkrijgen van financiële bijdragen ter aanwending voor onderhoud en instandhouding van de monumentale Mozes en Aäronkerk te Amsterdam, met inbegrip van de daarin aanwezige inventaris alsmede het Adema-Philbert orgel.

De bijeengebrachte financiële middelen worden (na aftrek van beheerkosten) door de stichting aangewend voor het voldoen van kosten voor onderhoud en instandhouding van de Mozes en Aäronkerk.

Samenstelling bestuur

Bestuursleden per 11 mei 2021:

O.J.M. (Olivier) Lins, voorzitter

F.W.J. (Frank) Sweerts, secretaris

J.P.M. (Corine) van der Loos, penningmeester

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

De stichting richt zich in de eerste plaats op het inzamelen van de benodigde middelen voor bestaand achterstallig onderhoud aan het kerkgebouw. Daarnaast werft de stichting middelen voor het uitvoeren van onderhoud in de komende jaren.

De stichting verwerft middelen door het aanvragen van subsidies en fondsbijdragen bij geïnteresseerde partijen. Daarnaast werft de stichting particuliere donaties, bijvoorbeeld door een publiciteitscampagne of onder bezoekers van het kerkgebouw.

De stichting onderhoudt contact met Stichting Sant'Egidio Nederland als gebruiker van het kerkgebouw over de uitvoering en financiering van het onderhoud.

Bereikte prestaties met activiteiten ten opzichte van nagestreefde activiteiten

In 2021 is de stichting formeel opgericht met instemming van het bisdom Haarlem-Amsterdam (eigenaar van het kerkgebouw) en Sant'Egidio. Daarbij stond voorop dat de stichting in staat zou zijn om gelden te werven voor onderhoud op de korte en lange termijn, onafhankelijk van de activiteiten van Sant'Egidio als gebruiker van de kerk.

Sant'Egidio had reeds inspanningen verricht voor het werven van fondsen voor en voorbereiden van noodzakelijk groot onderhoud aan het kerkgebouw. De stichting heeft deze activiteiten voortgezet.

De coronapandemie leidde tot vertragingen in het fondsenwervingsproces. De stichting heeft in 2021 enkele toezeggingen van fondsen ontvangen waardoor in 2022 opdracht gegeven kan worden voor het groot onderhoud.

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

Bedrijfsvoering

De door Stichting Sant'Egidio Nederland reeds geworven en gereserveerde middelen voor groot onderhoud van het kerkgebouw, waaronder subsidies van het Rijk en de Provincie, zijn overgedragen aan de Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk. Daarnaast ontving de stichting van enkele fondsen toezeggingen voor het uitvoeren van groot onderhoud in 2022 en voor toekomstig groot onderhoud.

Beloningsbeleid

Bestuursleden ontvangen, buiten een vergoeding voor gemaakte kosten, geen beloning voor hun activiteiten. De stichting heeft geen personeel in dienst.

Toekomstgerichte informatie

Het jaar 2022 zal in het teken staan van uitvoering van het noodzakelijk groot onderhoud aan de buitenzijde van de kerk. De komende jaren zullen gebruikt worden om noodzakelijk onderhoud op langere termijn in beeld te brengen en het onderhoud aan het kerkinterieur in kaart te brengen, en om de werving van donaties te versterken.

De doelstellingen van de Stichting blijven ongewijzigd.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

	31 december 2021	
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(1)	
Overige vorderingen		609.522
Liquide middelen	(2)	164.823
		<hr/>
		774.345

774.345

	31 december 2021	
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN	(3)	
Overige reserves		24.783
VOORZIENINGEN	(4)	
Overige voorzieningen		746.550
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Overlopende passiva		3.012
		<u>774.345</u>

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021
	€
Baten	361.500
Lasten	
Besteed aan de doelstellingen	
Huisvesting	(7) 331.500
Kosten van beheer en administratie	
Overige bedrijfslasten	(8) 5.217
Saldo	<u>24.783</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk bestaan voornamelijk uit het verwerven van fondsen en verkrijgen van financiële bijdragen ter aanwending voor onderhoud en instandhouding van de monumentale Mozes en Aäronkerk te Amsterdam als Rooms-katholiek kerkgebouw, met inbegrip dan de daarin aanwezige inventaris alsmede het Adema-Philbert orgel.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk is feitelijk en statutair gevestigd op Waterlooplein 205 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82808864.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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.

Vorzeningen

Algemeen

Vorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Overige voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten onderhoudskosten. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

Baten

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>
	€
Overige vorderingen	
Rekening-courant Stichting Sant'Egidio Nederland	278
Nog te ontvangen donaties/subsidies	<u>609.244</u>
	<u>609.522</u>

Over de rekening-courant vordering wordt geen rente berekend.

2. Liquide middelen

ING Bank N.V.	<u>164.823</u>
---------------	----------------

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

PASSIVA

	31-12-2021
	€
3. RESERVES EN FONDSSEN	
Overige reserves	24.783
	<u>24.783</u>
	2021
	€
Overige reserves	
Stand per 11 mei	-
Resultaatbestemming boekjaar	24.783
Stand per 31 december	<u>24.783</u>
4. VOORZIENINGEN	
	31-12-2021
	€
Overige voorzieningen	
Groot onderhoud gebouwen	<u>746.550</u>
	2021
	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>	
Stand per 11 mei	-
Dotatie	331.500
Inbreng voorziening van Stichting Sant'Egidio Nederland	427.148
	<u>758.648</u>
Onttrekking	-12.098
Stand per 31 december	<u>746.550</u>

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

De feitelijke onderhoudsverplichting van de Mozes en Aäronkerk berust bij Stichting Sant'Egidio Nederland conform de overeenkomst met het bisdom als eigenaar. Doelstelling van de Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk is het werven van gelden voor de restauratie en instandhouding van het kerkgebouw. Gelden worden aangewend na toestemming van het bisdom en Stichting Sant'Egidio Nederland.

In 2017 heeft het bouwbureau van het bisdom een subsidieaanvraag gedaan inzake de Subsidieregeling instandhouding rijksmonumenten (SIM) bij het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Dit betreft een instandhoudingssubsidie voor een periode van zes jaar. De subsidie is op 29 augustus 2017 toegewezen. Er is een subsidie verleend voor een bedrag van in totaal € 80.647 verdeeld over 6 jaar en startend in 2018. De helft van de onderhoudskosten worden vergoed door de subsidie. Het in 2021 resterende deel van deze subsidie bedraagt € 77.975.

Aanvullend hierop is er een subsidie aanvraag toegekend door de Provincie Noord-Holland voor een bedrag van maximaal € 118.769. Ook hier wordt 50% van de subsidiabele kosten vergoed. Zodra er opdracht tot uitvoering van het groot onderhoud is gegeven kan er een beroep gedaan worden op een voorschot subsidie.

In 2020 hebben enkele vermogensfondsen besloten een subsidie te verstrekken van in totaal € 150.000 voor de restauratie van de Mozes en Aäronkerk in Amsterdam.

Met het oog op de restauratie die in 2022 zal worden uitgevoerd, zijn alle voornoemde bedragen samen met de door Sant'Egidio Nederland in voorgaande jaren gereserveerde eigen middelen voor het groot onderhoud opgenomen in de voorziening groot onderhoud van de Stichting Instandhouding.

Daarnaast hebben diverse vermogensfondsen in 2021 besloten een subsidie te verstrekken ten behoeve van restauratie van in totaal € 281.500. Ook heeft een vermogensfonds besloten een subsidie te verstrekken van € 50.000 ten behoeve van toekomstig groot onderhoud na de restauratie.

De kosten met betrekking tot fondsenwerving voor het groot onderhoud zijn ten laste genomen van deze voorziening.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021
	€
Overlopende passiva	
Accountantskosten	1.500
Overige te betalen kosten	1.512
	<u>3.012</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021
	€
6. Baten	
Donaties en giften	<u>361.500</u>
<p>Er is voor € 30.000 aan donaties en giften ontvangen van Stichting Sant'Egidio Nederland ten behoeve van het werkkapitaal. Het restant van de donaties en giften is direct gedoteerd ten behoeve van de voorziening groot onderhoud gebouwen.</p>	
Besteed aan de doelstellingen	
7. Huisvesting	
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>331.500</u>
Personeelsleden	
<p>Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers werkzaam.</p>	
8. Overige bedrijfslasten	
Verkooplasten	31
Algemene lasten	<u>5.186</u>
	<u>5.217</u>
<i>Verkooplasten</i>	
Reis- en verblijflasten	<u>31</u>
<i>Algemene lasten</i>	
Accountantslasten	1.500
Notarislasten	3.635
Overige algemene lasten	<u>51</u>
	<u>5.186</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 28 juni 2022

O.J.M. Lins

F.W.J. Sweerts

J.P.M. van der Loos