

**STICHTING INSTANDHOUDING MOZES EN AÄRONKERK
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
FINANCIEEL VERSLAG	
1 Bestuursverslag over 2022	4
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2022	7
2 Staat van baten en lasten over 2022	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

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 / 6222241	JMS	27 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 204.740 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -32.909, 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 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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.

Oostzaan, 27 juni 2023

Crowe Foederer Financial Advisory Services B.V.

Drs. J.M. Stas RA

W.g.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

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 in 2022:

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 verzamelen van de benodigde middelen voor bestaand achterstallig onderhoud en het uitvoeren van toekomstig onderhoud aan de Mozes en Aäronkerk.

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 2022 is de fondswerving voor het groot onderhoud aan de buitenzijde van het kerkgebouw verder afgerond en zijn deze werkzaamheden in opdracht van de stichting uitgevoerd. De benodigde middelen werden verkregen uit reeds eerder ontvangen bijdragen via de Stichting Sant'Egidio Nederland, waaronder een rijkssubsidie en provinciale subsidie, en uit rechtstreeks verkregen bijdragen van vermogensfondsen.

Enkele niet toegankelijke delen van de torens bleken tijdens uitvoering van de werkzaamheden in slechtere staat dan was voorzien. Voor een klein deel kon het herstel niet volledig worden meegenomen. Op die plaats is de constructie beschermd, geconserveerd en gedocumenteerd voor toekomstig herstel.

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

Bedrijfsvoering

Het groot onderhoud kon vrijwel geheel worden gefinancierd uit bijdragen van overheden en vermogensfondsen. Omdat deze de werkzaamheden niet voorfinancierden, heeft de stichting van Stichting Sant'Egidio Nederland een overbruggingskrediet ontvangen. Dit krediet is in 2023 terugbetaald. Daarnaast ging de stichting een kleiner langlopend krediet aan voor de financiering van het 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 2023 wordt gebruikt om noodzakelijk onderhoud op langere termijn in beeld te brengen en het onderhoud aan het kerkinterieur in kaart te brengen. Ook zal de kerk, onder andere middels een website, meer in de publiciteit gezet worden. Tevens zal de werving van donaties versterkt worden.

De doelstellingen van de Stichting blijven ongewijzigd.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten	2.530	361.500
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Huisvesting	(8) 31.041	331.500
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(9) 3.939	5.217
Saldo voor financiële baten en lasten	-32.450	24.783
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -459	-
Saldo	-32.909	24.783

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. Voorzieningen 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen 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 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Sant'Egidio Nederland	-	278
Nog te ontvangen donaties/subsidies	73.269	609.244
	<u>73.269</u>	<u>609.522</u>

Over de rekening-courant vordering wordt geen rente berekend.

2. Liquide middelen

ING Bank N.V.	<u>131.471</u>	<u>164.823</u>
---------------	----------------	----------------

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 11 mei	24.783	-
Resultaatbestemming boekjaar	-32.909	24.783
Stand per 31 december	-8.126	24.783

4. VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	50.000	746.550

	2022	2021
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 11 mei	746.550	-
Dotatie	-	331.500
Inbreng voorziening van Stichting Sant'Egidio Nederland	-	427.148
	746.550	758.648
Onttrekking	-696.550	-12.098
Stand per 31 december	50.000	746.550

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.

De in voorgaande jaren gereserveerde middelen van Sant'Egidio Nederland en de toegekende subsidies van de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed en de Provincie Noord-Holland en schenkingen van vermogensfondsen zijn opgenomen in de voorziening groot onderhoud van de Stichting Instandhouding.

In 2022 is groot onderhoud uitgevoerd aan het kerkgebouw. De kosten voor het onderhoud, de bouwbegeleiding en de fondsenwerving zijn ten laste genomen van deze voorziening.

Een vermogensfonds heeft in 2021 een subsidie verstrekt van € 50.000 ten behoeve van toekomstig groot onderhoud na de restauratie. Dit bedrag is nog in de voorziening beschikbaar.

Stichting Instandhouding Mozes en Aäronkerk te Amsterdam

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. LANGLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden	50.000	-
Overige schulden		
Langlopende rentevrij lening Stichting Sant'Egidio Nederland	50.000	-
De lening dient te worden afgelost op 1 oktober 2027.		
6. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden		
Overbruggingskrediet Stichting Sant'Egidio Nederland	100.000	-
Het krediet is renteloos en dient te worden afgelost op 1 oktober 2023.		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.500	1.500
Overige te betalen kosten	11.366	1.512
	12.866	3.012

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Baten		
Donaties en giften	2.530	361.500
Besteed aan de doelstellingen		
8. Huisvesting		
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	31.041	331.500
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.		
9. Overige bedrijfslasten		
Verkooplasten	311	31
Algemene lasten	3.628	5.186
	3.939	5.217
<i>Verkooplasten</i>		
Representatielasten	23	-
Reis- en verblijflasten	288	31
	311	31
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	3.258	1.500
Notarislasten	-	3.635
Verzekeringen	370	-
Overige algemene lasten	-	51
	3.628	5.186
Financiële baten en lasten		
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en kosten	-459	-

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 27 juni 2023

O.J.M. Lins

F.W.J. Sweerts

J.P.M. van der Loos