

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na winstverdeling)

<i>ACTIVA</i>	31.12.21		31.12.20	
	€		€	
<u>Vaste activa</u>				
Kerkgebouw incl inventaris		0		0
<u>Vorderingen</u>				
Lening u/g		10.000		0
Pacht, verjaardagsbusje, huren		5.345		2.982
<u>Liquide middelen</u>				
Banksaldi KHA		36.841		25.868
Banksaldo SKW		14.511	51.352	21.921
				47.789
			66.697	50.771
<u>PASSIVA</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserves		0		0
<u>Bestemmingsreserves</u>				
-bazarcomissie (SKW)		3.510		3.510
-orgelfonds (SKW)		0		4.369
-onderhoudsreserve (SKW)		16.331		16.493
		19.841		24.372
-onderhoudsreserve (KHA)		46.680	66.521	25.864
				50.236
<u>Kortlopende schulden SKW</u>				
Overige schulden en overlopende passiva (SKW)		15		530
Overige schulden en overlopende passiva (KHA)		161		5
			176	535
			66.697	50.771

EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

	2021	2020
<u>Opbrengsten SKW</u>	€	€
Pachten	13.803	13.736
Huren	365	140
Verjaardagsbusje	517	420
Subsidies onderhoud orgel	5.000	0
Subsidies onderhoud kerkgebouw	5.778	5.783
Giften	40	0
Totale opbrengsten SKW	<u>25.503</u>	<u>20.079</u>
<u>Uitgaven SKW</u>		
Onderhoud kerkgebouw, inventaris	2.354	1.142
Onderhoud orgel	23.843	0
Assurantiën + OZB	2.138	2.373
Stroom/gas/water	925	940
Algemene en beheerskosten	587	633
Bankkosten	187	177
Exploitatieresultaat SKW	<u>-4.531</u>	<u>14.814</u>
<u>Opbrengsten KHA</u>		
Grafrechten	26.590	1.025
<u>Uitgaven KHA</u>		
Onderhoud begraafplaats	3.354	2.750
Onderhoud grafzerken	1.976	2.185
Huur kerkgebouw	365	210
Algemene en beheerskosten	96	90
Rente en bankkosten	-17	88
Exploitatieresultaat KHA	<u>20.816</u>	<u>-4.298</u>
Totaal exploitatieresultaat boekjaar	<u>16.285</u>	<u>10.517</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2021 VAN STICHTING KERK WONS

Algemeen

Stichting Kerk Wons en Kerkhofadministratie worden afgekort als SKW respectievelijk KHA.

SKW is opgericht op 24 januari 2019 met als doel het in eigendom verwerven, beheren en exploiteren van de kerk te Wons, welke volgens de Monumentenwet 1988 is opgenomen in het register van beschermde monumenten.

Inschrijving in het handelsregister heeft plaatsgevonden op 28 januari 2019 onder nummer 73816728.

De ANBI status is verkregen op 26 april 2019 onder RSINnummer 859673893.

SKW beoogt niet het maken van winst en treedt niet in concurrentie met andere accommodaties met een ontmoetingsfunctie in Wons.

In de akte van levering d.d. 29-8-2019 is geëffectueerd de aankoop van het kerkgebouw aan de Salverdastraat 4 met inbegrip van orgel, roerende zaken, inventaris, ondergrond, erf en toe- en aanbehoren.

Voor de instandhouding van het kerkgebouw c.a. zijn aangekocht 9 percelen te verpachten landbouwgrond met een totale oppervlakte van 16,413 ha.

Ten behoeve van KHA is geleverd en aangekocht de begraafplaats, urnenmuur en baarhokje.

Voor de instandhouding van de activiteiten van KHA worden periodiek grafrechten en specifieke bijdragen ontvangen, welke zijn bestemd voor onderhoud en maaien van de begraafplaats, schoonmaken en opruimen van grafzerken, snoeien van bomen en knippen van heggen etc.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

De jaarstukken gaan uit van historische kosten.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Liquide middelen.

De liquide middelen van KHA en SKW bestaan uit banksaldi van leningen u/g, lopende rekeningen en spaarrekeningen.

De vrijelijke beschikbaarheid van de liquide middelen van KHA is beperkt tot nihil wegens de verplichtingen ten opzichte van grafrechthouders en de jaarlijkse bedragen die het onderhoud van de begraafplaats en grafzerken vergen, zoals vermeld in de betreffende tekst in de toelichting in het kopje 'algemeen'.

De vrijelijke beschikbaarheid van de liquide middelen van SKW is beperkt tot het positieve saldo van enerzijds de banksaldi en anderzijds het totaal van de aan de passiefzijde van de balans opgenomen bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Voor de verwezenlijking van het doel van SKW en KHA worden opbrengsten van de verpachte landerijen, subsidiegelden en donaties verkregen, welke zijn benodigd voor het laten uitvoeren van restauratie- en onderhoudswerkzaamheden aan het kerkgebouw, het kerkhof en bijbehorende overige roerende en onroerende zaken.

Standen en mutaties in de bestemmingsreserves:	Balans	Opbrengsten	Toevoeging (+)	Kosten	Balans
	per	boekjaar	Afname (-)	boekjaar	per
	31.12.20	2021	2021	2021	31.12.21
Bazarcommissie (SKW)	3.510	0	0	0	3.510
Orgelfonds (SKW)	4.369	5.517	13.957	-23.843	0
Onderhoudsreserve kerkgebouw & inventaris(SKW)	16.493	19.986	-13.957	-6.191	16.331
Totaal SKW	24.372	25.503	0	-30.034	19.841
Onderhoudsreserve KHA	25.864	26.590	0	-5.774	46.680
Saldi boekjaar	50.236	52.093	0	-35.808	66.521

Toelichting op de exploitatierekening 2021

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de te onderscheiden ontvangsten en anderzijds de uitgaven en lasten van het jaar, alles op basis van historische kosten.

Het positieve dan wel negatieve saldo van het exploitatieresultaat van SKW respectievelijk KHA wordt jaarlijks ten gunste respectievelijk ten laste van de bestemmingsreserves SKW en KHA gebracht.

Ondertekening voor het bestuur voor akkoord:

K. Boer (voorzitter)

J. de Boer (bestuurslid)

R. Haanstra (secretaris/penningmeester)

J. Hibma-Brouwer (bestuurslid)