

**Stichting tot Steun van NIHS Limburg
te Maastricht**

Accountantsrapport 2012

Aan het bestuur van
Stichting tot Steun van NIHS Limburg
Bergerstraat 140
6226 BE MAASTRICHT

Duitsepoort 13
Postbus 1722
NL-6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80
F +31 (0)43 325 36 46

www.koenenenco.nl
KvK 14125417
Becon 385232

875028
MG/AK

Maastricht, 3 juni 2013

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting tot Steun van NIHS Limburg te Maastricht samengesteld.

Het rapport omvat mede de jaarrekening 2012, bestaande uit de balans ultimo 2012, de exploitatierekening over 2012 en de toelichting op beide.

Wij vertrouwen erop hiermee aan de door u verstrekte opdracht te hebben voldaan.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Koenen en Co
Accountants



Drs. A.G.J.M. Koopmans RA

INHOUDSOPGAVE

I. Accountantsrapportage

- Samenstellingsverklaring

II. Jaarrekening

- Balans per 31 december 2012
- Exploitatierkening over 2012
- Algemene toelichting
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2012
- Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening over 2012

III. Bijlagen

- Afschrijvingsstaat onroerende zaken
- B.T.W.-overzicht 2012

I. ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting tot Steun van NIHS Limburg te Maastricht, bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

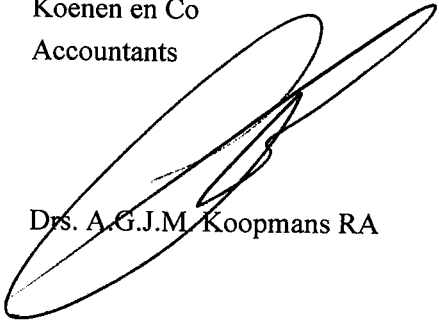
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in RJ 640 "organisaties zonder winststreven".

Ondertekening

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Maastricht, 3 juni 2013

Koenen en Co
Accountants



Drs. A.G.J.M. Koopmans RA

II. JAARREKENING

	BALANS PER			
	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Onroerende zaken		4.696		7.164
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.976</u>		<u>4.200</u>	
		1.976		4.200
<u>Liquide middelen</u>		<u>134.864</u>		<u>160.551</u>
		136.840		164.751
		<u><u>141.536</u></u>		<u><u>171.915</u></u>

31 DECEMBER 2012

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Stichtingskapitaal		100.729		82.910
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Overige voorzieningen		33.000		33.000
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>				
Waarborgsommen		2.535		2.535
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Rekening-courant NIHS Limburg	1.112		50.247	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.293		398	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.867</u>		<u>2.825</u>	
		5.272		53.470
		<u>141.536</u>		<u>171.915</u>

EXPLOITATIEREKENING OVER 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Huuropbrengsten	25.018	24.591
Financiële baten en lasten	3.382	1.898
Diverse baten	-	450
Totaal baten	<u>28.400</u>	<u>26.939</u>
Lasten		
Afschrijvingen	2.468	2.468
Huisvestingskosten	4.078	6.608
Algemene kosten	4.035	3.625
Totaal lasten	<u>10.581</u>	<u>12.701</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>17.819</u></u>	<u><u>14.238</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting tot Steun van NIHS Limburg, statutair gevestigd te Maastricht, bestaan voornamelijk uit het verkrijgen, vervreemden en exploiteren van registergoederen en het aanwenden van de netto-inkomsten ter financiële ondersteuning van de Nederlands-Israëlitische Hoofdsynagoge Limburg (NIHS Limburg) of haar rechtsopvolger.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in RJ 640 "organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke tekorten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De vorderingen zijn gewaardeerd op basis van de nominale waarde. Voor het risico van oninbaarheid is een voorziening getroffen op basis van een individuele beoordeling der posten.

De overige voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Bij de bepaling van de baten en lasten zijn de gebruikelijke beginselen ter zake van toerekening aan het verslagjaar, realisatie van overschotten en het nemen van tekorten gehanteerd.

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE
BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
<u>Onroerende zaken</u>		
Voor een specificatie per bedrijfsmiddel verwijzen wij naar de bijlagen.		
Op basis van een taxatierapport d.d. 31 december 2005 bedraagt de directe opbrengstwaarde van de bedrijfsgebouwen en terreinen circa € 420.000.		
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>VORDERINGEN</u>		
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen rente en kosten bank	-	2.116
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.976	2.084
	<u>1.976</u>	<u>4.200</u>
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
ABN AMRO 41.93.26.103	793	5.551
ABN AMRO 48.83.82.432	134.071	155.000
	<u>134.864</u>	<u>160.551</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Saldo per 1 januari	82.910	68.672
Exploitatieresultaat boekjaar	17.819	14.238
Saldo per 31 december	<u>100.729</u>	<u>82.910</u>
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Saldo per 1 januari	33.000	33.000
Dotatie	-	-
	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
Vrijval	-	-
Saldo per 31 december	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Waarborgsommen</u>		
Winkelpanden Roermond	<u>2.535</u>	<u>2.535</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Rekening-courant NIHS Limburg</u>		
Saldo per 1 januari	50.247	-
Mutaties	49.769-	50.057
	478	50.057
Rente, 2,5% over het gemiddelde saldo	634	190
Saldo per 31 december	<u>1.112</u>	<u>50.247</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
B.T.W.	<u>1.293</u>	<u>398</u>

Voor de berekening van de B.T.W.-schuld ultimo 2012 verwijzen wij naar de bijlagen.

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen accountantskosten	1.800	1.800
Vooruitontvangen huur	<u>1.067</u>	<u>1.025</u>
	<u>2.867</u>	<u>2.825</u>

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE EXPLOITATIEREKENING
OVER 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
BATEN		
<u>Huuropbrengsten</u>		
Huur Hamstraat 18a Roermond	13.977	13.688
Huur Hamstraat 20a Roermond	10.415	10.277
Huur Capucijnengang 2 Maastricht	626	626
	<u>25.018</u>	<u>24.591</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten	4.016	2.088
Rentelasten	634-	190-
	<u>3.382</u>	<u>1.898</u>
<u>Rentebaten</u>		
Rente en kosten bank	<u>4.016</u>	<u>2.088</u>
<u>Rentelasten</u>		
Rente rekening-courant NIHS Limburg	<u>634</u>	<u>190</u>
<u>Diverse baten</u>		
Donaties	<u>-</u>	<u>450</u>
LASTEN		
<u>Afschrijvingen</u>		
Onroerende zaken	<u>2.468</u>	<u>2.468</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud en reparaties gebouwen	40	2.766
Belastingen en zakelijke lasten	1.446	1.691
Overige kosten gebouwen (architect en monumentenwacht)	2.592	2.151
	<u>4.078</u>	<u>6.608</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.872	1.545
Contributies en abonnementen	80	27
Verzekeringen	2.083	2.053
	<u>4.035</u>	<u>3.625</u>

Maastricht, 3 juni 2013

B. Wesly
Voorzitter

S. Manassen
Secretaris

III. BIJLAGEN

AFSCHRIJVINGSSTAAT ONROERENDE ZAKEN

<u>Omschrijving</u>	<u>Aanschaf-</u>	<u>Boekwaarde</u>	<u>Afschrijving 2012</u>		<u>Boekwaarde</u>
	<u>waarde</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>Percentage</u>	<u>Bedrag</u>	<u>31-12-2012</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Synagoge Capucijnengang 2	-	-	-	-	-
Synagoge Hamstraat 20-20a	-	-	-	-	-
Verbouwing pand Maastricht 1996	10.149	-	10	-	-
Verbouwing pand Roermond	17.512	3.285	10	1.751	1.534
<u>2007</u>					
Herstel goot en dak	7.165	3.879	10	717	3.162
	<u>34.826</u>	<u>7.164</u>		<u>2.468</u>	<u>4.696</u>

B.T.W.-OVERZICHT 2012

	<u>€</u>	<u>€</u>
Omzet volgens de exploitatierekening		25.018
Af: huur januari 2012		861-
Bij: vooruitontvangen huur januari 2013		882
		<u>25.039</u>
Hiervan belast met 19%	18.254	3.468
Hiervan belast met 21%	6.159	1.293
Hiervan belast met 0%	626	-
	<u>25.039</u>	<u>4.761</u>
Voorbelasting		<u>382</u>
		4.379
Afgedragen op aangiften eerste t/m derde kwartaal 2012		<u>3.086</u>
Balansschuld per 31 december 2012		1.293
Afgedragen op aangifte vierde kwartaal 2012 in 2013		<u>1.293</u>
Middels suppletie te ontvangen of te betalen		<u>-</u>