

STICHTING DE BURGWAL
Esdoornhof 189
8266 GG Kampen

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 1 januari 2020 tot en met 31
december 2020

van STICHTING DE BURGWAL

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.3 Algemeen	4
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	8
3.2 Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2020 tot en met 31-12-2020	10
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 01-01-2020 tot en met 31-12-2020	17



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
STICHTING DE BURG WAL
Esdoornhof 189
8266 GG Kampen

Wezep, 26 mei 2021

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 van STICHTING DE BURG WAL te Kampen.

Ingevolge uw opdracht hebben wij samenstellingswerkzaamheden uitgevoerd voor de bij dit accountantsrapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 van uw organisatie. Omtrent de werkzaamheden brengen wij u als volgt verslag uit.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van STICHTING DE BURG WAL te Kampen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, 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 de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van STICHTING DE BURG WAL.

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 er dan ook van 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.

Wezep, 26 mei 2021

KRC Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.



drs. J. Smit
Accountant-Administratieconsulent



2. BESTUURSVERSLAG

2.1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

De stichting is 20 december 2018 opgericht met het doel het bevorderen van de instandhouding van De Burgwal (de voormalige Burgwalkerk met bijgebouwen aan de Burgwal 59/60 te Kampen), zodat het gebouw zijn religieuze, muzikale en historische functie kan blijven behouden en kan fungeren als cultureel centrum.

De stichting dient het algemeen belang en beoogt daarbij trouw aan het verleden. De stichting heeft met ingang van 10 oktober 2019 de status van culturele anbi.

De vaste gegevens van de stichting zijn:

- Opgericht 20 december 2018
- KvK-nummer 73428841
- RSIN 8595.35.204
- SBI-code 94993 - Steunfondsen (niet op het gebied van welzijnszorg)

Het bestuur heeft de volgende samenstelling:

- B.A. Endedijk, voorzitter
- A.J.J. van Noord, secretaris a.i.
- J. de Wilde, penningmeester
- J. van den Berg
- W.A. Visser
- H. Hendriks-Krist
- J.W. Puttenstein

De activiteiten

De Burgwal beoogt een huis van muziek en verdieping te zijn. Om voor die rol voldoende toegerust te zijn is in 2019 en 2020 een uitgebreid renovatieproces gerealiseerd. In dat kader is in 2019 bij de overdracht van het gebouw van de Gereformeerde Kerk Kampen aan Stichting De Burgwal een bijdrage ontvangen van € 150.000 en heeft de Van Gelderstichting over 2019 en 2020 een lening verstrekt van € 444.851.

Stichting De Burgwal verhuurt het gebouw aan diverse groepen (waaronder koren) en organiseert er culturele evenementen. Door de coronapandemie hebben in het boekjaar nauwelijks activiteiten kunnen plaatsvinden. Door een sterk schaalbare bedrijfsvoering hebben deze omstandigheden de continuïteit niet in gevaar gebracht.

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken

Stichting De Burgwal voorziet voor 2021 een toename van activiteiten. Samen met een externe partij wordt de koers geijkt en wordt gezien welke stappen nodig zijn voor een verdere ontwikkeling van dit huis van muziek en verdieping.



3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Renovatie De Burgwal		399.268		122.000	
Inventaris		138.585		19.907	
			537.853		141.907
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overlopende activa	2		3.048		500
Liquide middelen	3		15.553		51.563
			<u>556.454</u>		<u>193.970</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	4				
Bestemmingsreserves	5	19.086		18.798	
Overige reserve		89.697		127.270	
			108.783		146.068
Langlopende schulden					
Overige schulden	6		444.851		30.902
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	7		2.820		17.000
			<u>556.454</u>		<u>193.970</u>

**3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER DE PERIODE 01-01-2020 TOT EN MET 31-12-2020**

		Werkelijk 1-1-2020 / 31-12-2020		Werkelijk 20-12-2018 / 31-12- 2019	
		€	€	€	€
8					
Baten					
9	Giften en donaties		10.223		184.756
10	Overige baten		9.358		19.871
			<u>19.581</u>		<u>204.627</u>
Lasten					
11	Lasten in kader van de doelstelling	5.645		8.436	
12	Overige personeelsbeloningen	12.200		10.137	
13	Afschrijvingen materiële vaste activa		3.274		2.815
14	Huisvestingslasten		24.541		26.888
15	Kantoorlasten		5.821		1.298
16	Algemene lasten		5.385		8.985
	Totaal van som der lasten		<u>56.866</u>		<u>58.559</u>
	Totaal van netto resultaat		<u><u>-37.285</u></u>		<u><u>146.068</u></u>
	Resultaatbestemming				
	Bestemmingsreserve Cantates		288		18.798
	Overige reserve		<u>-37.573</u>		<u>127.270</u>
			<u><u>-37.285</u></u>		<u><u>146.068</u></u>

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

STICHTING DE BURG WAL is feitelijk en statutair gevestigd op Esdoornhof 189, 8266 GG te Kampen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73428841.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van STICHTING DE BURG WAL bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de instandhouding van de Burgwalkerk met bijgebouwen, waaronder de zogenaamde kosterwoning, te Kampen, zodat het gebouw zijn religieuze, muzikale en historische functie kan blijven behouden en kan fungeren als cultureel centrum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Renovatie De Burgwal	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	123.995	20.727	144.722
Cumulatieve afschrijvingen	-1.995	-820	-2.815
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>122.000</u>	<u>19.907</u>	<u>141.907</u>
Mutaties			
Investeringen	277.268	121.952	399.220
Afschrijvingen	-	-3.274	-3.274
Saldo mutaties	<u>277.268</u>	<u>118.678</u>	<u>395.946</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	401.263	142.679	543.942
Cumulatieve afschrijvingen	-1.995	-4.094	-6.089
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>399.268</u>	<u>138.585</u>	<u>537.853</u>

De afschrijvingspercentages zijn:
- Renovatie De Burgwal 4% - 10%
- Inventaris 10% - 20%

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Voorschot	500	500
Nog te ontvangen bedragen	2.548	-
	<u>3.048</u>	<u>500</u>

3 Liquide middelen

Rabobank	<u>15.553</u>	<u>51.563</u>
----------	---------------	---------------

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

	Bestem- mings- reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	18.798	127.270	146.068
Mutatie uit resultaatverdeling	288	-	288
Uit resultaatverdeling	-	-37.573	-37.573
Stand per 31 december 2020	<u>19.086</u>	<u>89.697</u>	<u>108.783</u>

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

5 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Cantates

<u>19.086</u>	<u>18.798</u>
---------------	---------------

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€

Bestemmingsreserve Cantates

Stand per 1 januari	18.798	-
Resultaatverdeling	288	18.798
Stand per 31 december	<u>19.086</u>	<u>18.798</u>

De bestemmingsreserve is voor het in stand houden van de cantates.
Het saldo van baten en lasten cantates wordt gemuteerd met de bestemmingsreserve.

Langlopende schulden

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€

6 Overige schulden

Lening Van Gelderstichting

<u>444.851</u>	<u>30.902</u>
----------------	---------------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening Van Gelderstichting		
Saldo per 1 januari	30.902	-
Verhoging	413.949	30.902
Saldo per 31 december	<u>444.851</u>	<u>30.902</u>

De lening is verstrekt door de Van Gelderstichting voor renovatie en inrichting van De Burgwalkerk. In 2021 zullen er afspraken gemaakt worden over de te betalen rente en de aflossingsperiode en deze afspraken zullen vastgelegd worden in een leningovereenkomst.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Nog te betalen bedragen	820	15.000
	<u>2.820</u>	<u>17.000</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Burgwalkerk met bijgebouwen te Kampen wordt gepacht (recht van erfpacht) van het College van Kerkrentmeesters van de Gereformeerde Kerk te Kampen (nu Protestantse Gemeente Kampen) met ingang van 1 januari 2019 voor de duur van 30 jaar. De vergoeding bedraagt € 0.

**3.5
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 01-01-
2020 TOT EN MET 31-12-2020**

	Werkelijk 1-1-2020 / 31-12-2020 €	Werkelijk 20-12-2018 / 31-12- 2019 €
9 Giften en donaties		
Giften algemeen	5.900	164.634
Giften cantates	4.323	20.122
	<u>10.223</u>	<u>184.756</u>
<p>Giften algemeen 2019 is inclusief een eenmalige gift van € 150.000 van Gereformeerde Kerk Kampen. Giften cantates 2019 is inclusief een eenmalige gift van € 19.000 van Wijkfonds Burgwalkerk.</p>		
10 Overige baten		
Verhuur	8.238	12.523
Evenementen	510	2.772
Buffetten	610	4.576
	<u>9.358</u>	<u>19.871</u>
11 Lasten in kader van de doelstelling		
Cantates	4.035	1.324
Evenementen	928	5.234
Buffetten	682	1.878
	<u>5.645</u>	<u>8.436</u>
12 Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	8.833	5.324
Vrijwilligersvergoedingen	3.367	4.813
	<u>12.200</u>	<u>10.137</u>
13 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Renovatie De Burgwal	-	1.995
Inventaris	3.274	820
	<u>3.274</u>	<u>2.815</u>

	Werkelijk 1-1-2020 / 31-12-2020	Werkelijk 20-12-2018 / 31-12- 2019
	€	€
14 Huisvestingslasten		
Onderhoud gebouwen	1.437	421
Onderhoud en kleine aanschaf inventaris	55	360
Gas, water en elektra	13.658	16.298
Brandverzekering	6.558	6.006
Overige huisvestingslasten	2.833	3.803
	<u>24.541</u>	<u>26.888</u>
15 Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	121	223
Telefoon- en internetlasten	1.668	785
Lasten automatisering	4.032	290
	<u>5.821</u>	<u>1.298</u>
16 Algemene lasten		
Verzekeringen	458	486
Accountantslasten	1.709	2.000
Oprichtingslasten	-	5.095
Banklasten	239	162
Overige algemene lasten	2.979	1.242
	<u>5.385</u>	<u>8.985</u>

Kampen, 26 mei 2021

STICHTING DE BURG WAL

B.A. Endedijk
Voorzitter

J. de Wilde
Penningmeester

A.J.J. van Noord
Secretaris a.i.

W.A. Visser

J. van den Berg

H. Hendriks-Kist

J.W. Puttenstein