

STICHTING DE BURGWAL
Esdoornhof 189
8266 GG Kampen

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 2021

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 2021	8
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	10
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17
3.6 Overige toelichtingen	18



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Wezep, 20 juni 2022

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van STICHTING DE BURG WAL te Kampen.

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 2021 en de staat van baten en 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 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, 20 juni 2022

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 een uitgebreid renovatieproces gestart wat in 2021 voltooid is. 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 - 2021 een lening verstrekt van € 623.061.

Stichting De Burgwal verhuurt het gebouw aan diverse groepen (waaronder koren) en organiseert er culturele evenementen. Door de coronapandemie hebben in het boekjaar 2021 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 2022 een toename van de activiteiten. De coronacrisis lijkt over haar hoogtepunt heen en daardoor zijn er meer mogelijkheden om culturele bijeenkomsten en muzikale uitvoeringen te organiseren. Bij de organisatie van genoemde bijeenkomsten wordt samen gewerkt met een externe partij die op dit vlak ervaring heeft. Dit alles met het doel om een verdere ontwikkeling van De Burgwal als huis van muziek en verdieping mogelijk te maken.



3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Renovatie De Burgwal		459.720		399.268	
Inventaris		<u>174.780</u>		<u>138.585</u>	
			634.500		537.853
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op debiteuren	2	2.549		-	
Overlopende activa	3	<u>8.084</u>		<u>3.048</u>	
			10.633		3.048
Liquide middelen					
	4		23.310		15.553
			<u>668.443</u>		<u>556.454</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	5				
Bestemmingsreserves	6	-		19.086	
Overige reserve		40.077		89.697	
			40.077		108.783
Langlopende schulden					
Overige schulden	7		623.061		444.851
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	8		5.305		2.820
			<u>668.443</u>		<u>556.454</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Werkelijk 2021		Werkelijk 2020	
		€	€	€	€
	9				
Baten					
Giften en donaties	10		25.647		10.223
Overige baten	11		21.867		9.358
			<u>47.514</u>		<u>19.581</u>
Lasten					
Lasten in kader van de doelstelling	12	16.195		5.645	
Overige personeelsbeloningen	13	19.582		12.200	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14		32.484		3.274
Huisvestingslasten	15		22.527		24.541
Kantoorlasten	16		5.303		5.821
Algemene lasten	17		4.143		5.146
Totaal van som der lasten			<u>100.234</u>		<u>56.627</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-52.720		-37.046
Financiële baten en lasten	18		-15.986		-239
Totaal van netto resultaat			<u>-68.706</u>		<u>-37.285</u>
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve Cantates			-19.086		288
Overige reserve			-49.620		-37.573
			<u>-68.706</u>		<u>-37.285</u>

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van STICHTING DE BURGVAL 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.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het resultaat over 2020 en 2021 van STICHTING DE BURGVAL is negatief geweest. Dit heeft alles te maken gehad met de coronapandemie waardoor culturele activiteiten nauwelijks georganiseerd konden worden. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van STICHTING DE BURGVAL.

De vooruitzichten voor 2022 zijn aanzienlijk gunstiger dan de afgelopen 2 jaren waardoor verwacht wordt dat de kasstroom over het komende boekjaar zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

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 2021

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Renovatie De Burgwal	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	401.263	142.679	543.942
Cumulatieve afschrijvingen	-1.995	-4.094	-6.089
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>399.268</u>	<u>138.585</u>	<u>537.853</u>
Mutaties			
Investeringen	72.245	56.886	129.131
Afschrijvingen	-11.793	-20.691	-32.484
Saldo mutaties	<u>60.452</u>	<u>36.195</u>	<u>96.647</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	473.508	199.565	673.073
Cumulatieve afschrijvingen	-13.788	-24.785	-38.573
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>459.720</u>	<u>174.780</u>	<u>634.500</u>

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

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	<u>2.549</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	17	-
Voorschot	-	500
Nog te ontvangen bedragen	<u>8.067</u>	<u>2.548</u>
	<u>8.084</u>	<u>3.048</u>

4 Liquide middelen

Rabobank	<u>23.310</u>	<u>15.553</u>
----------	---------------	---------------

PASSIVA

5 Stichtingsvermogen

	Bestem- mings- reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	19.086	89.697	108.783
Mutatie uit resultaatverdeling	-19.086	-	-19.086
Uit resultaatverdeling	-	-49.620	-49.620
Stand per 31 december 2021	<u>-</u>	<u>40.077</u>	<u>40.077</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Cantates	<u>-</u>	<u>19.086</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Bestemmingsreserve Cantates

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

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Overige schulden		
Lening Van Gelderstichting	<u>623.061</u>	<u>444.851</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Van Gelderstichting		
Saldo per 1 januari	444.851	30.902
Verhoging	<u>178.210</u>	<u>413.949</u>
Saldo per 31 december	<u><u>623.061</u></u>	<u><u>444.851</u></u>

De lening is verstrekt door de Van Gelderstichting voor renovatie en inrichting van De Burgwalkerk.

De rente bedraagt 3%.

Aflossing vindt plaats vanaf 2026 in 25 jaar.

Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Nog te betalen bedragen	824	820
Vooruitontvangen bedragen	<u>2.481</u>	<u>-</u>
	<u><u>5.305</u></u>	<u><u>2.820</u></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 2021

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
10 Giften en donaties		
Giften algemeen	25.447	5.900
Giften cantates	200	4.323
	<u>25.647</u>	<u>10.223</u>
11 Overige baten		
Verhuur	10.631	8.238
Evenementen	4.700	510
Buffetten	6.536	610
	<u>21.867</u>	<u>9.358</u>
12 Lasten in kader van de doelstelling		
Cantates	5.882	4.035
Evenementen	5.144	928
Buffetten	5.169	682
	<u>16.195</u>	<u>5.645</u>
13 Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	18.567	8.833
Vrijwilligersvergoedingen	1.015	3.367
	<u>19.582</u>	<u>12.200</u>
14 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Renovatie De Burgwal	11.793	-
Inventaris	20.691	3.274
	<u>32.484</u>	<u>3.274</u>

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
15 Huisvestingslasten		
Onderhoud gebouwen	50	1.437
Onderhoud en kleine aanschaf inventaris	1.254	55
Gas, water en elektra	11.667	13.658
Brandverzekering	6.031	6.558
Overige huisvestingslasten	3.525	2.833
	<u>22.527</u>	<u>24.541</u>
16 Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	44	121
Telefoon- en internetlasten	1.991	1.668
Lasten automatisering	3.268	4.032
	<u>5.303</u>	<u>5.821</u>
17 Algemene lasten		
Verzekeringen	300	458
Accountantslasten	2.403	1.709
Overige algemene lasten	1.440	2.979
	<u>4.143</u>	<u>5.146</u>
	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
18 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-15.986</u>	<u>-239</u>
	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Van Gelderstichting o/g	15.780	-
Bankkosten	206	239
	<u>15.986</u>	<u>239</u>

3.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende de jaren 2021 en 2020 waren er geen werknemers in dienst van de vennootschap.

Kampen, 20 juni 2022

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