

STICHTING DE BURGWAL

JAARREKENING

inzake

boekjaar 2023

van STICHTING DE BURGWAL

Inhoudsopgave

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 5

2.2 Staat van baten en lasten 6

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 7

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 10

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 13

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Stichting De Burgwal is op 20 december 2018 opgericht als 'huis van muziek en verdieping' met als doel de instandhouding van de voormalige Burgwalkerk met bijgebouwen (Burgwal 59/60 te Kampen), door een actief verhuurbeleid en het ontwikkelen van culturele activiteiten in de breedste zin van het woord zodat het gebouw zijn functie niet alleen kan behouden maar ook versterken.

De stichting dient het algemeen belang en beoogt daarbij trouw te blijven 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.
- F.M. Flentge, 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 uiteenlopende organisaties (waaronder koren) en organiseert daarnaast eigen culturele evenementen. In samenwerking met de Protestantse Gemeente Kampen vindt maandelijks een cantatedienst plaats, waarbij een sterk accent ligt op het werk van J.S. Bach.

Na de coronapandemie is de programmering weer in de volle breedte opgepakt, waarbij in 2023 met name gekozen is voor een minder risicovolle programmering.

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken

Stichting De Burgwal voorziet voor 2024 een verdere toename van de activiteiten. De Burgwal is door de uitnemende akoestiek en de formule van open gastvrijheid steeds meer een gewilde locatie voor culturele bijeenkomsten en concerten. Naast de groeiende verhuurpraktijk is De Burgwal steeds aantrekkelijker voor concerten van zowel lokale als landelijke partijen. Dit alles met het doel om een verdere ontwikkeling van De Burgwal als huis van muziek, verdieping en ontmoeting mogelijk te maken.

De sterk gestegen kosten van energie (die na 2023 weer fors zullen dalen) betekenen een aanmerkelijke lastenverzwaring, maar zijn door de groei van de activiteiten en een sterk kostenbewustzijn geen bedreiging voor de continuïteit.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen x € 1)	31-dec-23	31-dec-22
ACTIVA		
Vast activa		
Materiële vaste activa		
Renovatie De Burgwal	412.550	436.135
Inventaris	<u>137.063</u>	<u>159.729</u>
	549.613	595.864
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	9.881	5.768
Overlopende activa	<u>10.584</u>	<u>787</u>
	20.465	6.555
Liquide middelen	29.634	34.543
	<u>599.712</u>	<u>636.962</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	8.229	40.077
Resultaat	<u>-37.118</u>	<u>-31.848</u>
	-28.889	8.229
Langlopende schulden		
Overige schulden	623.061	623.061
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	5.540	5.672
	<u>599.712</u>	<u>636.962</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x € 1)	2023	2022
Baten		
Giften en donaties	40.186	31.766
Overige baten	93.176	107.947
	<u>133.362</u>	<u>139.713</u>
Lasten		
Lasten i.h.k.v. de doelstelling	36.183	62.394
Overige personeelsbeloningen	8.427	13.768
Afschrijvingen	46.251	45.613
Huisvestingslasten	54.092	24.256
Kantoorlasten	5.387	5.758
Algemene lasten	855	782
Totaal van som der lasten	<u>151.195</u>	<u>152.571</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-17.833	-12.858
Financiële baten en lasten	-19.285	-18.990
Totaal van netto resultaat	<u>-37.118</u>	<u>-31.848</u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	-37.118	-31.848
	<u>-37.118</u>	<u>-31.848</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Burgwal is feitelijk gevestigd op Burgwal 59 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 Burgwal 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 t/m 2023 van Stichting De Burgwal is negatief geweest. Dit heeft in de eerste jaren te maken gehad met de coronapandemie waardoor culturele activiteiten nauwelijks georganiseerd konden worden en in 2023 door de aanzienlijk gestegen energiekosten vanwege de oorlog in Oekraïne. 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 Burgwal.

De vooruitzichten voor 2024 zijn aanzienlijk gunstiger dan de afgelopen 4 jaar waardoor verwacht wordt dat de kasstroom over het komende boekjaar zich positiever 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.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen x € 1)

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Renovatie De Burgwal	Inventaris	Totaal
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	473.508	206.542	680.050
Cumulatieve afschrijvingen	-37.373	-46.813	-84.186
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>436.135</u>	<u>159.729</u>	<u>595.864</u>
Mutaties			
Investeringen	0	0	0
Afschrijvingen	-23.585	-22.666	-46.251
Saldo mutaties	<u>-23.585</u>	<u>-22.666</u>	<u>-46.251</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	473.508	206.542	680.050
Cumulatieve afschrijvingen	-60.958	-69.479	-130.437
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>412.550</u>	<u>137.063</u>	<u>549.613</u>

De afschrijvingspercentages zijn:

- Renovatie De Burgwal 4% - 10%
- Inventaris 10% - 20%

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	<u>9.881</u>	<u>5.768</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	39
Nog te ontvangen bedragen	<u>10.584</u>	<u>748</u>
	<u>10.584</u>	<u>787</u>
Liquide middelen		
Rabobank	28.044	34.170
Kas	<u>1.590</u>	<u>373</u>
	<u>29.634</u>	<u>34.543</u>

De post Debiteuren bestaat uit de verzonden facturen voor verhuur & catering.

De post Nog te ontvangen bedragen bestaat m.n. uit de teruggave energiebelasting en afrekening energie over 2023.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	Overige reserve
Stand per 1 januari 2023	40.077
Mutatie uit resultaatverdeling	-31.848
Stand per 31 december 2023	<u>8.229</u>

31-12-2023 31-12-2022

Langlopende schulden

Overige schulden

Lening Van Gelderstichting	<u>623.061</u>	<u>623.061</u>
----------------------------	----------------	----------------

Lening Van Gelderstichting

Saldo per 1 januari	623.061	623.061
Mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>623.061</u>	<u>623.061</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

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	1.720	4.404
Vooruitontvangen bedragen	<u>3.785</u>	<u>1.268</u>
	<u>5.505</u>	<u>5.672</u>

De post "Vooruitontvangen bedragen" bevat het restantsaldo tussen de ontvangen bijdragen van de Van Gelderstichting (€ 50.000) en de uitgaven (m.n. marketing, inventaris/onderhoud en veiligheid (BHV & AED)) die daarmee bekostigd zijn.

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.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x € 1)

	2023	2022
Giften en donaties		
Giften algemeen	40.186	31.766
	<u>40.186</u>	<u>31.766</u>
Overige baten		
Verhuur (incl. energietoeslag)	52.882	41.692
Evenementen	10.736	42.087
Consumpties	18.501	17.559
Buffetten	11.057	6.609
	<u>93.176</u>	<u>107.947</u>
Lasten in het kader van de doelstelling		
Cantates	0	0
Evenementen	21.660	49.375
Consumpties/Buffetten	14.523	13.019
	<u>36.183</u>	<u>62.394</u>
Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	3.420	10.400
Vrijwilligersvergoedingen	5.007	3.368
	<u>8.427</u>	<u>13.768</u>
Afschrijvingen		
Renovatie De Burgwal	23.585	23.585
Inventaris	22.666	22.028
	<u>46.251</u>	<u>45.613</u>
Huisvestingslasten		
Onderhoud gebouwen	1.643	1.177
Onderhoud en kleine aanschaf inventaris	5.067	5.272
Gas, water en elektra	36.555	10.860
Opstal-/inboedelverzekering	10.042	6.910
Overige huisvestingslasten	785	37
	<u>54.092</u>	<u>24.256</u>
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden/drukwerk & marketing	2.532	1.676
Telefoon- en internet	1.019	981
Automatisering	1.836	3.101
	<u>5.387</u>	<u>5.758</u>

	2023	2022
Algemene lasten		
Verzekeringen	100	100
Accountant	755	-288
Overige algemene lasten	-	970
	855	782
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-19.285	-18.990
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Van Gelderstichting o/g	18.690	18.690
Bankkosten	595	300
	19.285	18.990

Toelichting

- Vanwege de hoge energieprijzen is een opslag doorberekend op basis van het werkelijke verbruik aan gas/elektra tijdens de afgenomen huurperiode (totaal € 3.697).
- In 2023 is € 15.000 als gift van de Provincie Overijssel ontvangen.
- In 2023 is € 2.852 als gift van de gemeente Kampen ontvangen.
- Gedurende de jaren 2020 t/m 2023 waren er geen werknemers in dienst van de Stichting.

Kampen, 14 juni 2024

STICHTING DE BURG WAL

B.A. Endedijk
Voorzitter

F.M. Flentge
Penningmeester

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

W.A. Visser

J. van den Berg

H. Hendriks-Krist

J.W. Puttenstein