

Jaarrekening 2022

Vastgesteld in bestuursvergadering
d.d. 7 maart 2023

J. Cozijnsen, voorzitter
D.C. van de Castel, secretaris
H. Heimensen, penningmeester
S.G.F. van der Velde, algemeen bestuurslid
A.G. van Dasler, algemeen bestuurslid

Datum: 10 maart 2023
Opgesteld door:



Schuurman
Administratie & Advies

J.M. Schuurman

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Jaarrekening 2022

	Samenstellingsverklaring	2
A	Balans per 31 december 2022	3
B	Staat van baten en lasten per 31 december 2022	4
C	Toelichting algemeen	5
D	Toelichting op de balans per 31 december 2022	6
E	Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2022	10

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Oud Nijkerk in Nijkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar beschouwde normen voor financiële verslaggeving. 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 Oud Nijkerk in Nijkerk. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijkerk, 10 maart 2023



Schuurman

Administratie & Advies

Samensteller: J.M. Schuurman

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

x € 1,00

Activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Materiële vaste activa</i>		
1. Gebouw Venestraat 16	332.000	334.000
<i>Immateriële vaste activa</i>		
2. Immateriële vaste activa	3.358	4.198
<i>Vlottende activa</i>		
3. Debiteuren	1.819	10.500
<i>Transitorische posten</i>		
4. Nog te ontvangen	3.467	12.347
5. Vooruitbetaalde kosten	0	0
<i>Totaal transitorische posten</i>	<u>3.467</u>	<u>12.347</u>
<i>Liquide middelen:</i>		
6. Banken en kas	82.418	82.101
7. Spaarrekening	100.000	100.000
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u>182.418</u>	<u>182.101</u>
Totaal activa	<u>523.063</u>	<u>543.146</u>

Passiva

<i>Eigen vermogen</i>		
8. Algemene reserve	5.746	12.490
9. Bestemmingsreserves	98.238	101.813
10. Bestemmingsfondsen	56.912	56.626
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<u>160.895</u>	<u>170.929</u>
<i>Lang vreemd vermogen</i>		
11. Lening o/g	331.821	331.988
<i>Vlottende passiva</i>		
12. Nog te betalen bedragen	2.538	252
13. Crediteuren	5.498	694
14. Vooruitontvangen bedragen	22.382	39.283
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<u>30.418</u>	<u>40.229</u>
Totaal passiva	<u>523.063</u>	<u>543.146</u>

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2022

x €1,00

BATEN	werkelijk 2022	werkelijk 2021
17. Donaties	33.771	31.953
18. Subsidies	51.070	57.422
19. Sponsorgelden	16.183	19.760
20. Doel(giften) en legaten	27.109	36.079
21. Opbrengsten Activiteiten	21.244	19.226
22. Overige opbrengsten	0	0
23. Rente	40	0
Totaal baten	149.417	164.440
LASTEN		
24. Personeelskosten	58.426	59.431
25. Activiteiten	37.389	40.884
26. Huisvestingslasten	45.527	33.479
27. Organisatiekosten	18.180	12.306
Onvoorzien	0	0
Totaal lasten	159.521	146.100
Saldo baten minus lasten (operationeel)	-10.104	18.340
28. Dotatie bestemmingsreserves	-8.650	-18.150
29. Dotatie bestemmingsfondsen	-11.000	-10.000
30. Onttrekking bestemmingsreserves	12.226	4.500
31. Onttrekking bestemmingsfondsen	10.714	5.394
32. Saldo baten minus lasten	-6.814	84

(- =nadelig)

C. TOELICHTING

ALGEMEEN

Verslaggevingsvoorschriften

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. De uitgangspunten voor 2022 zijn gelijk aan voorgaande jaren.

In tegenstelling tot de Richtlijnen zijn vanwege de inzichtelijkheid de doelgiften/ sponsorbijdragen/subsidies/eigen middelen en de uitgaven betreffende het gebouw Venestraat 16 tot en met 2015 rechtstreeks in de balans verwerkt en vanaf 2016 rechtstreeks via de Bestemmingsreserve Inrichting verantwoord.

Begrotingscijfers

De in de jaarrekening ter vergelijking opgenomen begrotingscijfers zijn overeenkomstig de door het bestuur vastgestelde begroting.

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting (Vpb)

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Omzetbelasting

De stichting is omzetbelastingplichtig.

Algemeen nut beogende instelling (ANBI)

De stichting is voor onbepaalde tijd door de belastingdienst erkend als culturele ANBI-instelling.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Het gebouw Venestraat 16 is gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs onder aftrek van de afschrijvingen. Op de uitgaven zijn de doelgiften/sponsorbijdragen/subsidies/eigen middelen in mindering gebracht. Afschrijving vindt vanaf 2014 plaats conform de aflossing van de langlopende lening.

De inventarisaanschaffingen, voor zover niet begrepen in de kosten van het project Venestraat 16, zijn in de betreffende jaren via de rekening van baten en lasten afgeboekt van de daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Immateriële vaste activa

Betreft de boeterente vanwege vroegtijdige renteconversie. Afschrijving vindt plaats gedurende de nieuwe rentelooptijd.

Overige activa en passiva

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Winkelartikelen worden in het jaar van aanschaf als kosten verantwoord.

De *baten* en *lasten* worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. met uitzondering van de aanschaf van materialen winkel. Deze worden in het jaar van aanschaf verantwoord.

D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

ACTIVA

Materiële vaste activa

1. Aankoop pand Venestraat 16 incl.aankoopkosten		1.399.955	
Af: Subsidie Provincie en schenkingen	699.981	-1.049.955	
Afschrijving voorgaande jaren		-16.000	
Afschrijvingen 2022		-2.000	
Boekwaarde 31-12-2022		<u>332.000</u>	

Op het pand met ondergrond is een hypotheek gevestigd van € 700.000.

2. Immateriële vaste activa		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		<u>3.358</u>	<u>4.198</u>

Dit betreft de betaalde boeterente vanwege vroegtijdige renteconversie (november 2016). Afschrijving zal plaatsvinden gedurende de periode van 10 jaren, waarin het rentevoordeel wordt behaald.

3. Debiteuren		<u>1.819</u>	<u>10.500</u>
4. Nog te ontvangen bedragen:			
* Belastingdienst		2.655	1.114
* Overigen		807	11.233
Pinbetalingen		5	0
		<u>3.467</u>	<u>12.347</u>

De post Belastingdienst betreft de aangifte omzetbelasting 4e kwartaal plus een suppletie-aangifte.

5. Vooruitbetaalde bedragen:		<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	--	----------	----------

6. **Liquide middelen:**

Banken en kas:

Rabobank		22.509	58.478
ING		59.591	23.354
Kas		318	269
		<u>82.418</u>	<u>82.101</u>

7. Spaarrekening:		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
--------------------------	--	----------------	----------------

Betreft Rabobank Doel Reserverenrekening (internetspaarrekening).
Over het saldo kan op elk moment worden beschikt.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
8. Algemene reserve		
Stand 1 januari 2022 resp. 2021	12.560	12.475
Resultaat exploitatiejaar	-6.814	85
Stand 31 december 2022 resp. 2021	5.746	12.560

Deze reserve geldt als algemeen weerstandsvermogen. Op basis van de gemeentelijke subsidierichtlijnen mag deze reserve ultimo 2022 max.ca.€ 15.952 bedragen (10% van de lasten).

9. Bestemmingsreserves	1-1-2022	vermeerde- ringen	verminde- ringen	31-12-2022
Inrichting	9.896	0	0	9.896
Vervroegde aflossingen/afschrijvingen	2.000	0	2.000	0
	11.896	0	2.000	9.896
Personeelsvoorziening	10.000	0	0	10.000
Vervanging inventaris	14.467	0	2.641	11.827
Semi-permanente tentoonstelling	19.000	0	0	19.000
Kleine aankopen	8.400	0	0	8.400
Nijkerks Canon	3.000	0	0	3.000
	54.867	0	2.641	52.227
Onderhoudsreserves	1-1-2022	vermeerde- ringen	verminde- ringen	31-12-2022
Onderhoudsreserve Gebouwen	23.550	8.650	7.585	24.615
Groot onderhoud inventaris	11.500	0	0	11.500
	35.050	8.650	7.585	36.115
Totaal	101.813	8.650	12.226	98.238

Overzicht maximale reserveringen:

Inrichting inventaris	20.000
Vervanging inventaris	20.000
Semi-permanente tentoonstelling	25.000
Kleine aankopen	15.000
Nijkerks Canon	
Reservering groot onderhoud inventaris	20.000
Reservering groot onderhoud gebouwen	330.000

Het bestuur heeft gelet op het negatieve resultaat en daarmee het ontstaan van een negatieve algemene reserve besloten om aan de volgende onderdelen geen dotatie toe te kennen: Vervanging inventaris, semi-permanente tentoonstelling, kleine aankopen, groot onderhoud inventaris en inrichting.

Afschrijvingen: In 2016 is een extra aflossing van € 12.000 gedaan op de lening vanuit de Bestemmingsreserve Inrichting. In de komende 6 jaren zal geen aflossing behoeven plaats te vinden. Om de afschrijvingskosten in die jaren toch zichtbaar te houden is in 2016 € 12.000 van de Bestemmingsreserve Inrichting overgeheveld naar deze bestemmingsreserve. In de komende 6 jaren zal jaarlijks € 2.000 vanuit deze reserve vrijvallen ten gunste van de exploitatie ter dekking van de afschrijvingskosten. In 2022 was dit de laatste keer.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

Personeelsvoorziening: Alle werknemers hebben een vast dienstverband met de stichting en om in een dekking van een mogelijke transitievergoeding te voorzien heeft het bestuur besloten hiervoor zelf een bestemmingsreserve te vormen.

Reserve onderhoud gebouwen:

Door de Monumentenwacht is het gebouw geïnspecteerd en heeft een architect met veel ervaring in gebouwen met een rijksmonumentenstatus op basis van dit rapport een meerjarenbegroting afgegeven voor de komende 10 jaar. Naast de verkregen subsidieregeling (SIM) van de overheid en de toegepaste dotatie zal veel fundraising gedaan moeten worden om het totale bedrag bij elkaar te krijgen (ca. € 330.000).

Tevens zijn de diverse reserves bekeken en is per onderdeel een maximaal bedrag als reserve begroot. Hierop zijn de dotaties waar nodig aangepast.

10. Bestemmingsfondsen	1-1-2022	vermeerde- ringen	verminde- ringen	31-12-2022
Project Struikelstenen	2.020	0	0	2.020
Namenmonument	9.606	11.000	5.714	14.892
Organisatieondersteuning (conservator)	45.000	0	5.000	40.000
Totaal	56.626	11.000	10.714	56.912

Project Struikelstenen:

In 2012 heeft een werkgroep zich ingezet om gelden te verkrijgen voor het plaatsen van zgn.struikelstenen ter nagedachtenis aan in de 2e Wereldoorlog omgekomen Nijkerkse joden en verzetstrijders. In 2012 is hiervoor € 8.853 ontvangen. In 2013 is hiervan de aanschaf van de struikelstenen betaald. Het resterende bedrag zal onder meer worden aangewend voor de ontwikkeling van educatiemateriaal over de Nijkerkse Joodse oorlogsslachtoffers.

Namenmonument:

Dit fonds is verkregen door substantiële giften van particuliere families. Dit fonds zal worden aangewend voor het bezoeken van het namenmonument in Amsterdam en het geven van educatie/gastlessen aan leerlingen van groep 7 en 8 van het basisonderwijs.

Organisatieondersteuning (Conservator):

Betreft een doelgift in 2017 van de St. van de Maatschappij tot 't Nut van het Algemeen om in de toekomst extra uren in te zetten van de conservator.

11. Lening o/g	31-12-2022	31-12-2021
Schuldrestant 1 januari 2022 resp. 2021	331.988	331.988
Af: Aflossing 2022 resp. 2021	167	0
Extra aflossing 2022	0	0
Schuldrestant 31 december 2022 resp. 2021	331.821	331.988

Voor de aankoop van Venestraat 16 is een hypothecaire lening afgesloten bij de Rabobank. Eind november 2016 is een renteconversie doorgevoerd. De rente is vanaf dat moment voor 10 jaar vast € 3,7%. Tevens heeft een extra aflossing van € 12.000 plaatsgevonden, waardoor in de komende 6 jaren geen aflossing behoeft plaats te vinden.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
12. <i>Nog te betalen bedragen:</i>	<u>2.538</u>	<u>252</u>
13. <i>Crediteuren:</i>	<u>5.498</u>	<u>694</u>
Betreft facturen diverse leveranciers.		
14. <i>Vooruitontvangen bedragen en overlopende passiva:</i>	<u>22.382</u>	<u>39.283</u>

E. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2022

BATEN

	werkelijk 2022	werkelijk 2021
17. Donaties	<u>33.771</u>	<u>31.953</u>
18. Subsidies		
Subsidie gemeente Nijkerk	44.500	36.895
Subsidie gemeente Nijkerk (ondersteuning Covid-19)	0	10.527
Subsidie gemeente Nijkerk coalitieakkoord	0	10.000
Subsidies VWS Financiële Dienstverlening	6.570	0
Subsidies Mondriaanfonds	0	0
Subsidies Historisch Textiel	0	0
Bijdrage Museumkaart	0	0
	<u>51.070</u>	<u>57.422</u>
<p>Het bedrag van de Gemeente Nijkerk n.a.v. het coalitieakkoord is in de loop van 2021 ontvangen en is in 2022 aangewend.</p>		
19. Sponsorgelden	<u>16.183</u>	<u>19.760</u>
<p>Dit betreffen de sponsorbijdragen op basis van een 5-jarig contract en die van het Antoniusgilde.</p>		
20. Giften/Schenken		
Giften algemeen	11.109	4.314
Doelgiften:		
Weeshuis Nijkerk	5.000	9.364
Schenking Nijkerkse familie(s)	11.000	10.000
Prins Bernhard Cultuur Fonds	0	3.751
Legaten/Periodieke schenkingen	0	8.650
	<u>27.109</u>	<u>36.079</u>
21. Opbrengsten activiteiten		
Opbrengsten entreegelden	6.322	3.691
Opbrengsten lezingen	1.275	655
Opbrengsten winkel	2.905	1.731
Opbrengsten activiteiten	309	143
Opbrengsten educatieactiviteiten	0	451
Opbrengsten stadswandelingen / Long John	4.391	1.439
Opbrengsten voor- en najaarsbijeenkomsten	41	0
Opbrengsten advertenties	500	632
Opbrengsten project	5.500	9.108
Opbrengsten uitleen conservator	0	1.375
	<u>21.244</u>	<u>19.225</u>

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2022

	werkelijk 2022	werkelijk 2021
22. <i>Overige opbrengsten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dit betreft verhuur van vergaderruimte.		
23. <i>Rente</i>	<u>40</u>	<u>0</u>
Betreft rente RABO Doel Reserverenrekening.		

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2022

LASTEN

24. Personeelskosten:	werkelijk 2022	werkelijk 2021
Salarissen	39.765	39.969
Vakantiegeld	3.180	3.150
Tantièmes en provisie	1.352	1.329
Uitkering NOW	0	0
Sociale lasten	6.873	7.250
Pensioenpremie	7.015	7.495
Verzuimverzekering / AOV	241	237
Totaal personeelskosten	58.426	59.430
25. Activiteiten:		
Tijdschrift	10.150	15.058
Exposities vast	12.325	5.557
Voor- en najaarsbijeenkomst	1.670	0
Public relations	2.713	1.015
Stadswandelingen	36	240
Educatieactiviteiten	550	3.480
Overige activiteiten	1.129	207
Artikelen winkel	657	264
Kosten project struikelstenen	8	0
Kleine aankopen	0	5
Onderhoud collectie	761	1.231
Exposities/projecten tijdelijk	7.391	13.826
Totaal activiteiten	37.389	40.883
26. Huisvestingslasten:		
Rente lening + afschrijving boeterente	13.294	13.294
Afschrijving activa	2.000	2.000
Huur	600	330
Gas/licht/water	12.921	5.091
Verzekeringen/belastingen/overige heffingen	8.442	7.992
Schoonmaakkosten	2.956	425
Klein onderhoud en schoonmaak	2.633	4.094
Kleine inventarisaanschaffingen	2.680	252
Totaal huisvestingslasten	45.527	33.478

De rente betreft de rente van de lening o/g voor het pand Venestraat 16.

De afschrijving activa is gelijk aan de aflossing van de lening.

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2022

	werkelijk 2022	werkelijk 2021
27. Organisatiekosten:		
Bestuurskosten	25	158
Kosten conservator/manager	0	0
Kosten vrijwilligers	3.040	2.519
Telefoon/communicatiekosten/website	2.212	2.639
Administratiekosten	917	2.042
Contributies/abonnementen	1.422	1.088
Kosten donateursadministratie	319	779
Kosten betalingsverkeer	1.312	1.143
Kosten beveiliging	959	544
Inventarisaanschaf t.l.v. reserve projectkosten	0	0
Kosten SIM-regeling	4.623	36
Overige organisatiekosten	3.352	1.358
Totaal organisatiekosten	18.180	12.306

Bestuurskosten: het bestuur ontvangt geen vergoeding. Gemaakte kosten worden op declaratiebasis vergoed.

	werkelijk 2022	werkelijk 2021
28. Dotatie bestemmingsreserves	8.650	0
29. Dotatie bestemmingsfondsen	11.000	0
30. Onttrekking bestemmingsreserves	12.226	0
31. Onttrekking bestemmingsfondsen	10.714	0
32. Saldo baten minus lasten	-6.814	18.342

Het saldo baten minus lasten is verwerkt in de algemene reserve.