

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

Activa	31-12-2024		31-12-2023	
na resultaat bestemming	€	€	€	€
Immateriële vaste activa				
Boeken		p.m.		p.m.
Materiële vaste activa				
Gebouwen	6.019.633		6.126.829	
Landerijen	536.034		536.034	
Inventaris	-		0	
Antiquiteiten	35.470		35.470	
		6.591.137		6.698.333
Financiële vaste activa				
Geldleningen u/g	28.200		1.863.135	
		28.200		1.863.135
Totaal vaste activa		6.619.337		8.561.468
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	1.872.387		6.148	
Liquide middelen	1.192.836		942.169	
Totaal vlottende activa		3.065.223		948.316
Totaal activa		9.684.560		9.509.784



Balans per 31 december 2024

Passiva	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	1.338.220		1.338.220	
Herwaarderingsreserve	2.615.969		2.615.969	
Reserve buitengewone doeleinden	<u>3.859.251</u>		<u>3.848.078</u>	
		7.813.440		7.802.267
Vorzieningen				
Onderhoud gebouwen	35.250		4.486	
Onvoorzien onderhoud gebouwen	<u>150.000</u>		<u>150.000</u>	
		185.250		154.486
Langlopende schulden				
6 stuks BeBo woningen te Harderwijk	<u>1.492.950</u>		<u>1.492.950</u>	
		1.492.950		1.492.950
Kortlopende schulden				
Toegezegde subsidies	102.568		31.912	
Overlopende passiva	<u>90.352</u>		<u>28.169</u>	
		192.920		60.082
Totaal passiva		<u>9.684.560</u>		<u>9.509.784</u>

Exploitatierkening over 2024

	2024		Begroting	2023		Begroting
	€	€	2024	€	€	2023
Baten						
Exploitatie gebouwen	227.475		224.903	218.048		224.289
Exploitatie landerijen/beleggingen	58.884		72.716	55.427		54.881
Diverse opbrengsten	4.005		0	13.165		0
Overige opbrengsten landerijen	0		0	1.815.759		0
Rente	24.180		0	7.353		0
		314.544	297.619		2.109.752	279.170
Lasten						
Algemeen beheer	21.195		21.899	21.769		21.940
Algemene kosten	35.334		28.735	28.708		19.450
Exploitatie gebouwen	137.611		131.614	186.495		177.799
Exploitatie landerijen/beleggingen	5.111		5.400	5.475		5.250
	199.251		187.648	242.447		224.439
Subsidies	104.120		103.991	36.046		57.330
		303.371	291.639		278.492	281.769
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		11.173	5.980		1.831.260	-2.599
Bijzondere baten en lasten		0	0		-4	0
Resultaat boekjaar		<u>11.173</u>	<u>5.980</u>		<u>1.831.256</u>	<u>-2.599</u>

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

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.
Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving (RJK C1).

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk is feitelijk gevestigd op het Kerkplein 3, Postbus 206, 3840 AE te Harderwijk en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41035438.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Immateriële vaste activa

De waardering van de in eigen beheer uitgegeven boeken vindt pro memorie plaats.

Materiële vaste activa

Gebouwen: Vanaf 2016 worden de gebouwen gewaardeerd op actuele waarde volgens taxatierapport februari 2021, er vindt geen afschrijving meer plaats op de gebouwen.

Tot en met 2015 vond waardering plaats op basis van de laatst uitgevoerde taxatie (herbouwwaarde), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen werden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en werden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Voorziening onderhoud gebouwen

Er wordt volgens de MJOP onderhoud geprognoseerd, het overschot of het tekort komt ten goede of ten laste van deze voorziening.

Er is een voorziening aangelegd voor onvoorziene onderhoudskosten, deze mag ten hoogste € 150.000 bedragen.

Landerijen: waardering geschiedt op basis van de laatst uitgevoerde taxatie, indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. Op de landerijen wordt niet afgeschreven.

Inventaris: waardering geschiedt op basis van de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Antiquiteiten: waardering geschiedt op basis van de laatst uitgevoerde taxatie.
Op de antiquiteiten wordt niet afgeschreven.

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Financiële vaste activa

De vorderingen en leningen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Waardering van vorderingen geschiedt op nominale waarde, indien noodzakelijk, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Toegezegde subsidies aan derden

De kosten van toegezegde subsidies worden verwerkt in het jaar van toezegging. Een eventuele vrijval door lagere kosten dan toegezegd wordt in het jaar van afrekening verwerkt.

Overige lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

Op basis van de aard van de stichting en haar activiteiten is geen verplichting tot zowel omzetbelasting als vennootschapsbelasting.

Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel:

- a. Het verlenen van financiële hulp aan instellingen, die in de gemeente Harderwijk werkzaam zijn op maatschappelijk, sociaal of cultureel gebied;
- b. Het verlenen van financiële hulp aan particulieren, die een algemeen gemeentelijk belang op maatschappelijk, sociaal of cultureel gebied behartigen;
- c. Het zelfstandig behartigen van taken op maatschappelijk, sociaal of cultureel gebied, indien andere instellingen daarin niet of op onvoldoende wijze voorzien;
- d. De stichting heeft niet ten doel het maken van winst.