

**Stichting het Burger Weeshuis
Harderwijk te Harderwijk**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORTAGE

1. Opdracht	2
2. Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3. Algemeen	5
4. Resultaat	5
5. Financiële positie	5
6. Fiscale positie	5

BESTUURSVERSLAG

6

JAAREKENING

1. Balans per 31 december 2024	10
2. Exploitatierekening over 2024	12
3. Waarderingsgrondslagen	13
4. Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
5. Toelichting op de exploitatierekening over 2024	19

RAPPORTAGE

**Stichting het Burger Weeshuis
Harderwijk
Kerkplein 3
3841 EC Harderwijk**

**Kenmerk
96560/C24/JV**

**Behandeld door
J. de Vos**

**Datum
30 juni 2025**

Geacht College,

Hierbij brengen wij u verslag uit over het boekjaar 2024 met betrekking tot Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk.

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 9.684.560 en de exploitatierekening sluitende met een resultaat van € 11.173, beoordeeld.

2. BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Regentencollege van Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk over 204 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk per 31 december 224 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met RJK C1.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de winst- en verliesrekening over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;

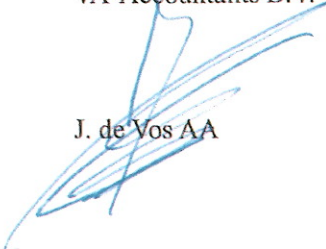
Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Plaats en datum

Ermelo, 30 juni 2025

VA-Accountants B.V.



J. de Vos AA

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

3. Algemeen

3.1 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.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- J. ter Steeg, voorzitter
- A.M. ten Hove-Kroon, secretaris
- G.T. van Maanen, penningmeester
- M.R.H. Geerlings
- E. Nijboer-Kaestner
- E.J. Kuper
- F. Essabani

4. Resultaat

Het resultaat 2024 is positief € 11.173, in 2023 € 1.831.256. De oorzaak is dat er in 2023 gronden zijn verkocht die een boekwinst hadden van € 1.815.759. Het normale resultaat over 2023 was € 15.497.

5. Financiële positie

De financiële positie is goed te noemen. Het eigen vermogen is 7,8 miljoen. De kortlopende schulden bedragen € 192.920. Hier tegenover staan liquide middelen ad € 1.192.836.

6. Fiscale positie

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig wanneer het aan de voorwaarden voldoet van maximaal gemiddeld € 15.000 positief resultaat en/of maximaal € 75.000 positief resultaat in de laatste 5 jaar. De stichting voldoet aan deze regelgeving.

BESTUURSVERSLAG**Ontwikkelingen in het verslagjaar 2024****Algemeen:**

Voor u ligt het jaarverslag 2024 van de Stichting Burger Weeshuis Harderwijk.

Het was voor het Burger Weeshuis Harderwijk een druk en inspannend jaar, uitschieters waren de beoogde renovatie van het pand Academiestraat 14 en de grondtransactie in Putten met bouwbedrijf Van de Kolk en het verkrijgen van 6 BEBO-woningen in het plan “Brinken in de Zoom” in Harderwijk.

De historie van het Burger Weeshuis Harderwijk (BWH) gaat terug tot het jaar 1554, maar tot aan de dag van vandaag telt het BWH nog volop mee in de Harderwijkse samenleving.

Met het beheren van de diverse (monumentale) panden en het verstrekken van subsidies aan organisaties, verenigingen en particulieren is het BWH zichtbaar aanwezig in Harderwijk.

In de samenstelling zoals hierboven is weergegeven vergadert het Regentencollege minstens één keer per maand.

De diverse commissies vergaderen afzonderlijk ook elke maand, of zoveel vaker als nodig is en voorzien het Regentencollege van advies over de te nemen besluiten.

Kerntaak van het BWH is het in ruim vier eeuwen opgebouwde vermogen in stand te houden en het rendement daarvan beschikbaar te stellen aan waardevolle Harderwijkse initiatieven.

Op aanvraag, via de website, kunnen initiatiefnemers een verzoek om financiële steun doen bij het regentencollege. Initiatieven die ten goede komen aan de kwetsbare groeperingen in Harderwijk hebben daarbij voorrang.

Hieronder geven we in het kort weer welke ontwikkelen we waarnemen ten aanzien van ons vermogen, de subsidies en onze organisatie.

Vermogen:

Het merendeel van het vermogen bestaat uit monumentale panden in de Harderwijkse binnenstad en landerijen in de regio. De panden zijn voornamelijk bestemd voor woondoeleinden, maar deels zijn het ook bedrijfs-/kantoorpanden.

In het verslagjaar zijn twee deposito- rekeningen geopend. € 250.000 voor een half jaar en € 250.000 voor 1 jaar. Dit besluit is ingegeven door hogere te ontvangen rente. Het geld wordt dus vooralsnog niet langer dan 1 jaar vastgezet. De liquiditeitspositie van het BWH is goed te noemen en in de lijn met het vorig verslagjaar.

Panden:

We kenden in het verslagjaar nauwelijks leegstand. Bij het opzeggen van de huur is de woning binnen een maand weer verhuurd. Over een woning die vrij komt worden eerst onze “kamerhuurders” geïnformeerd. Zij krijgen voorrang, na ook een financiële toetsing, om de leegkomende woning te gaan huren. Voor de vrijkomende kamer, kunnen de overige huurders een aanbeveling/voordracht doen.

Mochten er geen gegadigden zijn dan wordt voor de woning de reguliere makelaar ingeschakeld. Het BWH voldoet aan de Wet Goed Verhuurderschap. De huurder ontvangt een exemplaar van de wet.

Het voormalig Academiegebouw, Academiestraat 14, kwam in oktober 2022 leeg.

In het verslagjaar is er voor dit pand een huurovereenkomst gesloten met de Stichting Stadsmuseum Harderwijk. Het pand krijgt de functie “Marius van Dokkum Museum” en zal voor de nieuwe functie gerenoveerd moeten worden. Het duurzaam maken van het pand zal daarbij ook een belangrijk uitgangspunt zijn. Het BWH heeft voor de renovatie € 400.000 uit eigen middelen beschikbaar gesteld. Huurder en andere fondsen zullen aanvullende financiën beschikbaar (moeten) stellen.

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Bij het ontmantelen van het pand kwamen helaas vele verborgen gebreken aan het licht. Het pand moest van binnen en buiten gestut worden! Herziening op de renovatie, overleg over aanpassing van plannen en renovatie was nodig. In goed overleg met het Stadsmuseum Harderwijk en de gemeente Harderwijk kon eind 2024 de omgevingsvergunning bij de gemeente worden ingediend. Het BWH wordt daarbij ondersteund door een architect en projectbureau SURE.

Per vergadering is er een overzicht van de financiële stand van zaken over de renovatie Academiestraat 14.

Eind november is aan ons de DUMAVA Subsidie (Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed) à € 317.828 toegekend. Voor een groot deel zal deze subsidie ten goede komen aan de verduurzaming van de renovatie t.b.v. van het Stadsmuseum c.q. Marius van Dokkum Museum.

In 2023 zijn onderhandelingen met bouwbedrijf Van de Kolk gestart over de mogelijke verkoop door het BWH van drie percelen grond in Putten. Deze gronden zouden t.z.t. een woonbestemming kunnen krijgen.

Naast geld zit er in de deal ook 6 nieuwbouwwoningen (BEBO-woningen) in een nieuw inbreidingsplan "Brinken in de Zoom" in de wijk Drielanden in Harderwijk. Bij de onderhandelingen zijn we ondersteund door KKG uit Amersfoort. Een externe advocaat heeft de finale toets van de documenten voor ons gedaan. Op 13 december 2023 zijn de aktes bij de notaris getekend.

Subsidies:

In het verslagjaar hebben we weer een groot aantal initiatieven financieel kunnen steunen.

In de jaarrekening worden ze genoemd. Ruim € 90.000 konden we daadwerkelijk uitgeven.

Met de voedselbank, welzijnsorganisatie ZorgDat, Stichting Leergeld Randmeren en

Vluchtelingenwerk Nederland onderhoudt het BWH goede contacten.

De berekening van het jaarlijks budget van de subsidiecommissie is aangepast. Deze aanpassing werd ingegeven doordat de huurinkomsten van Academiestraat 14 vooralsnog nihil zijn vanwege de leegstand en de op handen zijnde renovatie.

De Burger Weeshuis Beurs is omgezet naar het Harderwijks jeugdfonds. Richtlijnen zijn opgesteld en instellingen die zich bezighouden met jeugd- en jongerenwerk in Harderwijk zijn over het Harderwijks jeugdfonds geïnformeerd.

Organisatie:

Het was een rustig bestuursjaar. We namen op 16 april afscheid van Marian Fieren als regent. Zij heeft 15 jaar deel uitgemaakt van het regentencollege.

Als haar opvolger trad op 1 mei mevrouw Annemieke ten Hove-Kroon toe tot het regentencollege. Zij vervult de functie van secretaris.

Op 4 juni heeft het regentencollege haar 3-jaarlijkse "Heidag" gehad.

Beleidsontwikkelingen die niet specifiek op een reguliere vergadering aan de orde komen, worden dan geagendeerd, bediscussieerd en "uitgezet" naar de toekomst. Agendapunten deze keer waren: Hoe om te gaan met aanvragen van projectkoren; hoe verder met de Burger Weeshuis Beurs, hoe waarderen we het vermogen van de aanvrager bij te verlenen subsidie; hoe om te gaan met (het versneld) afschrijven op keukens en badkamers en de wens van huurders daarbij.

De Regentenkamer is tijdens de open monumentendag opengesteld voor het publiek.

Velen hebben een kijkje genomen, waarbij zij van een regent uitleg kregen over de rol/functie van het BWH.

Het BWH heeft de uitgave van het blad "Kiek op Zaken", de 6e bedrijven editie, mede mogelijk gemaakt. Het regentencollege staat in historische kledij op de cover van deze (laatste) editie.

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Na elke vergadering van het regentencollege wordt gekeken welke items op de website geplaatst kunnen/moeten worden.

Met de kerst zijn al onze huurders en pachters door persoonlijk bezoek voorzien van een kerstattentie. De geste werd zeer op prijs gesteld.

Tot slot:

Bedank ik alle regenten en onze administratief medewerker Marja van Bijsteren, bouwkundig adviseur Aart Bronkhorst en huishoudelijk medewerker mevr. Kruijsdijk voor hun inzet in het afgelopen jaar. Wij zien het komende bestuursjaar met plezier en vertrouwen tegemoet.

Jan ter Steeg – voorzitter.

JAARREKENING

**Balans per 31 december 2024**

Activa	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12 2023</u>	
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	<u>35.470</u>		<u>35.470</u>	
		6.591.137		6.698.333
Financiële vaste activa				
Geldleningen u/g	<u>28.200</u>		<u>1.863.135</u>	
		<u>28.200</u>		<u>1.863.135</u>
Totaal vaste activa		6.619.337		8.561.468
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	1.872.387		6.148	
Liquide middelen	<u>1.192.836</u>		<u>942.169</u>	
Totaal vlottende activa		<u>3.065.223</u>		<u>948.316</u>
Totaal activa		<u>9.684.560</u>		<u>9.509.784</u>

Balans per 31 december 2024

Passiva	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
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
Voorzieningen				
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><u>9.684.560</u></u>		<u><u>9.509.784</u></u>

Exploitatierekening over 2024

	2024		Begroting 2024	2023		Begroting 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.



Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Gebouwen</u>		
Saldo per 1 januari	6.126.829	4.633.879
Materiële activa in uitvoering BeBo woningen	0	1.492.950
Mutaties	-107.196	0
Saldo per 31 december	<u>6.019.633</u>	<u>6.126.829</u>

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

Tot en met 2015 betreft het afschrijvingspercentage voor de gebouwen 2% van de verkrijgingsprijs.

Herwaardering heeft plaatsgevonden op basis van taxaties in januari en maart 2013.

Panden Blokhuissteeg 1A & 1B zijn wegens verbouwing gehertaxeed in april 2018

Landerijen

a. Verkrijgingsprijs	136.412	136.412
b. Herwaardering	399.622	399.622

Saldo per 31 december	<u>536.034</u>	<u>536.034</u>
-----------------------	----------------	----------------

ad a.	<u>Verkrijgingsprijs</u>		
	1 januari	136.412	146.259
	Verkoop grond Putten N700, N702 en M854	0	-9847
	31 december	<u>136.412</u>	<u>136.412</u>

ad b.	<u>Herwaardering</u>		
	1 januari	399.622	498.419
	Verkoop grond Putten N700, N702 en M854	0	-98.797
	31 december	<u>399.622</u>	<u>399.622</u>

Inventaris

Saldo per 1 januari	0	390
Investering	0	0
Afschrijving	0	-390
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Antiquiteiten

Verkrijgingsprijs	p.m.	p.m.
Herwaardering	35.470	35.470
Saldo per 31 december	35.470	35.470

Herwaardering antiquiteiten heeft plaatsgevonden op basis van taxatie in oktober 2014.

Geldleningen

Muziekvereniging "Crescendo"

Renteloze hypothecaire geldlening	28.200	28.200
-----------------------------------	--------	--------

Aflossing: De hoofdsom ad. € 28.200 verstrekt op 24-09-2008 is te allen tijde geheel of gedeeltelijk aflosbaar.
 De hoofdsom is, behoudens in bepaalde gevallen van opeisbaarheid, niet opeisbaar voor
 Looptijd: 24 september 2038
 en na die datum ten allen tijde mits de geldlening tenminste drie maanden tevoren schriftelijk is opgezegd.
 Rente: Over de geldlening is geen rente verschuldigd.
 Zekerheden: Recht van eerste hypotheek en pandrecht.

Hypotheek U.G. ontwikkelcombinatie BEMOG van de Kolk verkoop grond Putten

Saldo per 01-01-2024	1.834.935	0
Opgenomen gelden	0	1.834.935
Aflossingsverplichting	-1.834.935	0
Saldo per 31-12-2024	0	1.834.935

Zekerheden: Recht van eerste hypotheek en pandrecht.
 Onderpand: Hoge Einderweg te Putten sectie N 700
 Halvinkhuizerweg te Putten sectie N 702
 Roosendaalseweg en Hellerweg sectie N 854
 Aflossing: Geheel in 2025 afgelost
 Rente: maximaal 3%

Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Overige vorderingen en overlopende activa

Afrekeningen huurders	695	2.241
Afr. Vitens Klooster 19	0	63
Afr. Vitens Kerkplein 3	2	6
Afr. Vitens Academiestraat 14	111	15
Aflossingsverplichting lening	1.834.935	0
Omzetbelasting	15.747	0
Te ontvangen subsidie	9.013	0
Energiebelasting	2.524	0
Nog te ontvangen administratiekosten	192	263
Nog te ontvangen rente	9.168	3.560

Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.872.387</u>	<u>6.148</u>
--	------------------	--------------

Liquide middelen

ABN/AMRO, bonusspaarrekening	261.366	124
ING spaarrekening 42290	249.848	249.550
ING spaarrekening 42291	149.283	149.105
ABN/AMRO, rekening-courant	31.275	42.327
ABN deposito 597013748	250.000	250.000
ABN deposito 597013748	250.000	250.000
ING-Zakelijke rekening	1.064	1.064

Totaal liquide middelen	<u>1.192.836</u>	<u>942.169</u>
-------------------------	------------------	----------------

Stichtingsvermogen

Stand 1 januari	1.338.220	1.338.220
Mutaties	0	0
Stand 31 december	<u>1.338.220</u>	<u>1.338.220</u>

Herwaarderingsreserve

Stand 1 januari	2.615.969	2.714.766
Mutaties	0	- 98.797
Stand 31 december	<u>2.615.969</u>	<u>2.615.969</u>

Reserve buitengewone doeleinden

Stand 1 januari	3.848.078	2.016.821
Resultaat boekjaar	11.173	1.831.257
Stand 31 december	<u>3.859.251</u>	<u>3.848.078</u>

Voorziening onderhoud gebouwen

Stand 1 januari	4.486	124.400
Mutaties	30.764	-119.941
Stand 31 december	<u>35.250</u>	<u>4.486</u>



Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Voorziening onvoorzien onderhoud gebouwen

Stand 1 januari	150.000	0
Mutaties	0	<u>150.000</u>
Stand 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Kortlopende schulden

Toegezegde subsidies	<u>102.568</u>	<u>31.912</u>
----------------------	----------------	---------------

Omzetbelasting Dumava	38.612	0
Crediteuren	11.752	0
Afrekeningen huurders	2.493	0
Terug te betalen	10.029	8.597
Reservering vakantiegelden	850	809
Waarborgsommen	18.505	18.205
Loonheffing	376	558
Diverse	<u>7.735</u>	<u>0</u>
	<u>90.352</u>	<u>28.169</u>



Stichting het Burger Weeshuis Harderwijk te Harderwijk

Toelichting op de exploitatierekening over 2024

	2024	2023
	€	€
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Huur		
Academiestraat 14		
Burgtstraat 2/2A "Tactus"		
Woningen Kerkplein 3		
Academiestraat 12		
Blokhuis 4		
Blokhuissteeg 1A		
Blokhuissteeg 1B,C en D		
Kl.Marktstraat 14 (Ginkgo Biloba)		
Klooster 15		
Klooster 17 en 17A		
Klooster 19A t/m 19D		
Totaal huuropbrengst	227.475	218.048
<u>Exploitatie landerijen/beleggingen</u>		
Pacht		
Landerijen	58.465	55.020
Jachtrecht	420	408
Totaal exploitatie beleggingen	58.884	55.427
<u>Diverse Opbrengsten</u>		
Opbrengst administratiekosten	193	263
Afrondingsverschillen betaalde LB	50	36
Sleutel 19A	0	70
Energiebelastingteruggaaf Klooster 19	3.762	9.547
Afboeking van voorziening tekort onderhoudskosten MJOP 2021	0	3.248
Totaal diverse opbrengsten	4.005	13.165
Overige opbrengsten landerijen verkoop grond Putten	0	1.815.759
<u>Rente</u>		
ING	6.089	3.107
ABN/AMRO, bonusspaarrekening	567	686
ABN/AMRO, deposito	17.524	3.560
Totaal rente	24.180	7.353
<u>Algemeen beheer</u>		
Brutosalaris	19.120	18.208
Werkkosten vrije ruimte	0	720
Sociale lasten	2.074	2.840
Totaal algemeen beheer	21.195	21.769
Gemiddeld aantal fte's	0,34	0,34

Het Burger Weeshuis Harderwijk

Algemene kosten

Accountants- en advieskosten	10.868	5.620
Bestuurskosten	8.104	7.350
Diverse bestuurskosten (incl. kosten afscheid regent)	6.256	5.571
Representatiekosten	2.120	2.254
Premie WA-+ Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	4.941	4.495
Bankkosten	235	234
Portokosten	316	295
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	0	178
Reclamekosten	0	151
Kosten Website en Netwerkkosten	2.495	2.0202
Afschrijving inventaris	0	390
Diverse kosten	0	150
Totaal algemene kosten	<u>35.334</u>	<u>28.708</u>

Exploitatie gebouwen

Onderhoud	94.759	142.022
Belastingen	9.495	8.852
Verzekering gebouwen	11.417	11.028
Vaste lasten	6.191	16.409
Diverse kosten/baten expl. Geb.	228	3.026
Abonnement Monumentenwacht	376	328
Makelaardijkosten verhuur panden	13.209	4.830
Taxatie panden	1.936	0
Totaal exploitatie gebouwen	<u>137.611</u>	<u>186.495</u>

Exploitatie beleggingen

Beheer en onderhoud landerijen	4.371	4.121
Belastingen	740	1.354
Totaal exploitatie beleggingen	<u>5.111</u>	<u>5.475</u>

Subsidies

Uitgekeerde subsidies	11.552	6.512
Toegezegde subsidies	92.568	29.533
Totaal subsidies	<u>104.120</u>	<u>36.046</u>

Bijzondere baten en lasten

Diverse opbrengsten voorgaand boekjaar	0	0
Diverse lasten voorgaand boekjaar	0	-4
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>-4</u>

Ondertekening:



Namens het bestuur: J. ter Steeg