



# Voorlopig JAARVERSLAG 2023

Dit jaarverslag bestaat uit de volgende onderdelen:

	pagina
<b>1. Algemeen</b>	
Doelstelling	2
Samenstelling college en commissies	2
Ontwikkelingen in het boekjaar	2
Financieel verslag	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	4
Exploitatierkening over 2022	6
Waarderingsgrondslagen	7
Toelichting bij de balans	9
Toelichting op de exploitatierkening	13
Overzicht verplichtingen en toezeggingen	16
<b>3. Verklaringen</b>	
Vaststelling resultaat	18
<b>4. Bijlagen</b>	
Voo Rendement op geïnvesteerd vermogen	19
Specificatie materiële vaste activa	20

## Balans per 31 december 2023

### Activa

na resultaat bestemming

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Boeken		p.m.		p.m.
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen	6.126.829		4.633.879	
Landerijen	536.034		644.678	
Inventaris	-		390	
Antiquiteiten	35.470		35.470	
		6.698.333		5.314.417
<b>Financiële vaste activa</b>				
Geldleningen u/g	1.863.135		28.200	
		1.863.135		28.200
<b>Totaal vaste activa</b>		8.561.468		5.342.617
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa	6.148		648	
Voorlopig	6.148		648	
<b>Liquide middelen</b>	942.169		916.806	
<b>Totaal vlottende activa</b>		948.316		917.454
<b>Totaal activa</b>		9.509.784		6.260.071

## Balans per 31 december 2023

<b>Passiva</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen	1.338.220		1.338.220	
Herwaarderingsreserve	2.615.969		2.714.766	
Reserve buitengewone doeleinden	<u>3.848.078</u>		<u>2.016.821</u>	
		7.802.267		6.069.807
<b>Voorzieningen</b>				
Onderhoud gebouwen	4.486		<u>124.400</u>	
Onvoorzien onderhoud gebouwen	150.000			
		154.486		124.400
<b>Kortlopende schulden</b>				
Toegezegde subsidies	31.912		39.913	
Overlopende passiva	<u>28.169</u>		<u>25.950</u>	
		60.082		65.863
<b>Langlopende schulden</b>				
6 stuks BeBo woningen te Harderwijk	<u>1.492.950</u>		0	
		1.492.950		0
Voorlopig				
<b>Totaal passiva</b>		<u>9.509.784</u>		<u>6.260.071</u>

## Exploitatierkening over 2023

	2023		Begroting	2022		Begroting
	€	€	2023	€	€	2022
			€			€
<b>Baten</b>						
Exploitatie gebouwen	218.048		224.289	221.689		216.054
Exploitatie landerijen/beleggingen	55.427		54.881	51.558		50.063
Diverse Opbrengsten	13.165			289		
Overige opbrengsten landerijen	1.815.759			0		0
Rente	7.353			-2.137		-2.638
		2.109.752	279.170		271.399	263.479
<b>Lasten</b>						
Algemeen beheer	21.769		21.940	20.345		20.657
Algemene kosten	28.708		19.450	24.748		22.450
Exploitatie gebouwen	186.495		177.799	163.578		161.196
Exploitatie landerijen/beleggingen	5.475		5.250	3.574		5.250
	242.447		224.439	212.245		209.553
Subsidies	36.046		57.330	44.566		50.000
		278.492	281.769		256.810	259.553
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening</b>		1.831.260	-2.599		14.589	3.926
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		-4	0		0	0
<b>Resultaat boekjaar</b>		<u>1.831.256</u>	<u>-2.599</u>		<u>14.589</u>	<u>3.926</u>
<b>Verdeling resultaat</b>						
		<b>Werkelijk</b>	<b>Begroot</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>Begroot</b>	
		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2022</b>	
Reserve buitengewone doeleinden		1.831.256	-2.599	14.589	3.926	

## 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 inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Het Burger Weeshuis Harderwijk is feitelijk gevestigd op het Kerkplein 3, Postbus 206, 3840 AE te Harderwijk en is ingeschreven bij 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 \ Voorlopig

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 geprognostiseerd, het overschot of het tekort komt ten goede of ten laste van deze voorziening<sup>e</sup>

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.

### 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.

---

orde