

JAAARREKENING

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie
gevestigd te Rotterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2022



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2022	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13
2.6 Overige toelichtingen	15

Aan het bestuur van
Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie
Maasboulevard 268
3331 ML ZWIJNDRECHT

Zwijndrecht, 14 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie te Zwijndrecht.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten 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 accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 Maritieme Arbeidstraining en Educatie. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Met vriendelijke groet,

ESJ Financial Engineering

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by a long, sweeping horizontal line that extends to the right.

J.W.M. Goorden
Accountant-Administratieconsulent

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Schepen	178.413		177.854	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>905</u>		<u>1.220</u>	
		179.318		179.074
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	38		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.176</u>		<u>3.844</u>	
		4.214		3.844
Liquide middelen		265.866		168.392
		<u>449.398</u>		<u>351.310</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserves	125.000		175.000	
Overige reserve	<u>124.620</u>		<u>89.444</u>	
		249.620		264.444
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		67.000		80.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13.331		887	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	3.744		2.760	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>115.703</u>		<u>3.219</u>	
		132.778		6.866
		<u>449.398</u>		<u>351.310</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Nettobaten	127.000		122.033	
Overige opbrengsten	<u>25.115</u>		<u>34.000</u>	
Brutomarge		152.115		156.033
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	44.019		45.493	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	42.186		46.269	
Overige lasten	<u>80.310</u>		<u>94.704</u>	
Totaal van som der kosten		<u>166.515</u>		<u>186.466</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-14.400		-30.433
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-424</u>		<u>-323</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-14.824</u></u>		<u><u>-30.756</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		<u><u>-14.824</u></u>		<u><u>-30.756</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie is feitelijk gevestigd op Maasboulevard 268, 3331 ML te Zwijndrecht, is statutair gevestigd in Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59434724.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie bestaan voornamelijk uit: Het door middel van een of meerdere project(en) op het gebied van de scheepvaart, minder kansrijke jongeren onder begeleiding (beter) in staat te stellen een (vaste) baan (bij voorkeur binnen de scheepvaartbranche) te verkrijgen en te behouden.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Materiële vaste activa

De 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.

Voor de toekomstige surveykosten aan het schip is een surveyvoorziening gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van de survey en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van survey verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenlasten

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Schepen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	408.165	1.574	409.739
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-230.311</u>	<u>-354</u>	<u>-230.665</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>177.854</u>	<u>1.220</u>	<u>179.074</u>
Mutaties			
Investerings	42.430	-	42.430
Afschrijvingen	<u>-41.871</u>	<u>-315</u>	<u>-42.186</u>
Saldo mutaties	<u>559</u>	<u>-315</u>	<u>244</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	450.595	1.574	452.169
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-272.182</u>	<u>-669</u>	<u>-272.851</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>178.413</u>	<u>905</u>	<u>179.318</u>

De afschrijving op de schepen liggen in de reeks 8%-20% op jaarbasis. De andere vaste bedrijfsmiddelen worden op 5 jaar tijd afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>38</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	<u>4.176</u>	<u>3.844</u>
Liquide middelen		
Rabobank	<u>265.866</u>	<u>168.392</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	175.000	89.444	264.444
Uit resultaatverdeling	-	-14.824	-14.824
Onttrekking ten gunste van in- vesteringen	-42.430	-	-42.430
Vrijval ten gunste van overige reserve	-	50.000	50.000
Overboeking	-7.570	-	-7.570
Stand per 31 december 2022	<u>125.000</u>	<u>124.620</u>	<u>249.620</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
	€	€	
Bestemmingsreserves			
Vervanging stuurhut opleidingsschip MATE	-	50.000	
Vergroening/verduurzaming opleidingsschip MATE	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
	<u>125.000</u>	<u>175.000</u>	
Vervanging stuurhut opleidingsschip MATE			
Stand per 1 januari	50.000	-	
Onttrekking ten gunste van investeringen	-42.430	-	
Overboeking naar overige reserves	-7.570	-	
Overboeking van overige reserve	<u>-</u>	<u>50.000</u>	
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>50.000</u>	
Vergroening/verduurzaming opleidingsschip MATE			
Stand per 1 januari	125.000	-	
Overboeking van overige reserve	<u>-</u>	<u>125.000</u>	
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Survey voorziening	<u>67.000</u>	<u>80.000</u>

Ter gelijkmatige spreiding van de kosten is besloten om een survey reserve op te bouwen. In 2022 heeft een deel van de klasse plaats gevonden. In 2023 zal ook een deel van de klasse plaatsvinden gecombineerd met de verduurzaming van het schip. De volgende klasse zal plaats vinden in 2029 met ingang van 2022 wordt er € 5.000 per jaar gedoteerd.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>13.331</u>	<u>887</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.290	1.828
Pensioenen	1.454	312
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>620</u>
	<u>3.744</u>	<u>2.760</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Ontvangen subsidie inzake verduurzamen MATE	112.000	-
Reservering accountantskosten	1.750	1.750
Reservering vakantiegeld	1.729	1.469
Te betalen energiekosten	168	-
Te betalen telefoonkosten	<u>56</u>	<u>-</u>
	<u>115.703</u>	<u>3.219</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Nettobaten		
Baten	<u>127.000</u>	<u>122.033</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit sponsoring	<u>25.115</u>	<u>34.000</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	35.863	36.409
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>8.156</u>	<u>9.084</u>
	<u>44.019</u>	<u>45.493</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en –salarissen	<u>35.863</u>	<u>36.409</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	5.543	6.698
Pensioenlasten	<u>2.613</u>	<u>2.386</u>
	<u>8.156</u>	<u>9.084</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten schepen	41.871	45.954
Andere vaste middelen	<u>315</u>	<u>315</u>
	<u>42.186</u>	<u>46.269</u>
Overige lasten		
Overige personeelsbeloningen	28.765	30.376
Verkoopkosten	–	400
Kantoorkosten	672	829
Algemene kosten	1.618	2.299
Vaarkosten	<u>49.255</u>	<u>60.800</u>
	<u>80.310</u>	<u>94.704</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Inleen personeel	24.800	22.850
Studie- en opleidingskosten	2.510	6.750
Kantinekosten	767	297
Reiskostenvergoeding woon-werk	438	329
Onkostenvergoedingen	<u>250</u>	<u>150</u>
	<u>28.765</u>	<u>30.376</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>400</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	672	728
Kosten automatisering	<u>-</u>	<u>101</u>
	<u>672</u>	<u>829</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.625	2.305
Overige algemene kosten	<u>-7</u>	<u>-6</u>
	<u>1.618</u>	<u>2.299</u>
Vaarkosten		
Reparatie en onderhoud	27.795	25.236
Dotatie surveyvoorziening	5.000	20.000
Verzekeringen	12.772	10.481
Energiekosten	1.824	2.818
Kleine aanschaffingen	1.294	1.115
Gasolie en havengelden	476	839
Overige vaarkosten	<u>94</u>	<u>311</u>
	<u>49.255</u>	<u>60.800</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>424</u>	<u>323</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,00</u></u>	<u><u>1,00</u></u>

Zwijndrecht, 14 maart 2023

P.A. Wassenaar

H.W. ten Katen

J.J. du Prie

L.P.D Hoek