

JAAARREKENING

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie
gevestigd te Rotterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2023



ESJ

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13
2.6 Overige toelichtingen	15

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

Zwijndrecht, 14 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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.

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie, Rotterdam



Met vriendelijke groet,

ESJ Financial Engineering

J.W.M. Goorden
Accountant-Administratieconsulent

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Schepen	144.511		178.413	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>590</u>		<u>905</u>	
		145.101		179.318
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		38	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.157</u>		<u>4.176</u>	
		2.157		4.214
Liquide middelen		195.281		265.866
		<u>342.539</u>		<u>449.398</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserves	125.000		125.000	
Overige reserve	<u>15.746</u>		<u>124.620</u>	
		140.746		249.620
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		72.000		67.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.055		13.331	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6.627		3.744	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>116.111</u>		<u>115.703</u>	
		129.793		132.778
		<u>342.539</u>		<u>449.398</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Nettobaten	59.500		127.000	
Overige opbrengsten	<u>5.000</u>		<u>25.115</u>	
Brutomarge		64.500		152.115
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	46.282		44.019	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	34.217		42.186	
Overige lasten	<u>92.540</u>		<u>80.310</u>	
Totaal van som der kosten		<u>173.039</u>		<u>166.515</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-108.539		-14.400
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-335</u>		<u>-424</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-108.874</u></u>		<u><u>-14.824</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.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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 2023

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Schepen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
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 1 januari 2023	<u>178.413</u>	<u>905</u>	<u>179.318</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-33.902</u>	<u>-315</u>	<u>-34.217</u>
Saldo mutaties	<u>-33.902</u>	<u>-315</u>	<u>-34.217</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	450.595	1.574	452.169
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-306.084</u>	<u>-984</u>	<u>-307.068</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>144.511</u>	<u>590</u>	<u>145.101</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>38</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	<u>2.157</u>	<u>4.176</u>
Liquide middelen		
Rabobank	<u>195.281</u>	<u>265.866</u>

Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	125.000	124.620	249.620
Uit resultaatverdeling	-	-108.874	-108.874
Stand per 31 december 2023	<u>125.000</u>	<u>15.746</u>	<u>140.746</u>
		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Bestemmingsreserves			
Vergoening/verduurzaming opleidingsschip MATE		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Vervanging stuurhut opleidingsschip MATE			
Stand per 1 januari		-	50.000
Onttrekking ten gunste van investeringen		-	-42.430
Overboeking naar overige reserves		-	-7.570
Stand per 31 december		<u>-</u>	<u>-</u>
Vergoening/verduurzaming opleidingsschip MATE			
Stand per 1 januari		125.000	125.000
Mutaties		-	-
Stand per 31 december		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Survey voorziening	<u>72.000</u>	<u>67.000</u>

Ter gelijkmatige spreiding van de kosten is besloten om een survey reserve op te bouwen. De volgende klasse zal plaats vinden in 2029 de jaarlijkse dotatie bedraagt € 5.000 tot en met 2023. Met ingang van 2024 zal niet meer gedoteerd worden daar een voorziening van € 72.000 als toereikend wordt gezien.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>7.055</u>	<u>13.331</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.732	-
Loonheffing	2.303	2.290
Pensioenen	<u>1.592</u>	<u>1.454</u>
	<u>6.627</u>	<u>3.744</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Ontvangen subsidie inzake verduurzamen MATE	112.000	112.000
Reservering vakantiegeld	1.822	1.729
Te betalen energiekosten	539	168
Reservering accountantskosten	1.750	1.750
Te betalen telefoonkosten	<u>-</u>	<u>56</u>
	<u>116.111</u>	<u>115.703</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Nettobaten		
Baten	<u>59.500</u>	<u>127.000</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit sponsoring	<u>5.000</u>	<u>25.115</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	38.176	35.863
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>8.106</u>	<u>8.156</u>
	<u>46.282</u>	<u>44.019</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en –salarissen	<u>38.176</u>	<u>35.863</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	5.939	5.543
Pensioenlasten	<u>2.167</u>	<u>2.613</u>
	<u>8.106</u>	<u>8.156</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten schepen	33.902	41.871
Andere vaste middelen	<u>315</u>	<u>315</u>
	<u>34.217</u>	<u>42.186</u>
Overige lasten		
Overige personeelsbeloningen	32.600	28.765
Kantoorkosten	944	672
Algemene kosten	2.175	1.618
Vaarkosten	<u>56.821</u>	<u>49.255</u>
	<u>92.540</u>	<u>80.310</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Inleen personeel	26.375	24.800
Studie- en opleidingskosten	4.975	2.510
Kantinekosten	523	767
Reiskostenvergoeding woon-werk	459	438
Onkostenvergoedingen	250	250
Overige personeelskosten	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>32.600</u>	<u>28.765</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	674	672
Kosten automatisering	<u>270</u>	<u>-</u>
	<u>944</u>	<u>672</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	2.182	1.625
Overige algemene kosten	<u>-7</u>	<u>-7</u>
	<u>2.175</u>	<u>1.618</u>
Vaarkosten		
Reparatie en onderhoud	31.499	27.795
Verzekeringen	13.867	12.772
Dotatie surveyvoorziening	5.000	5.000
Gasolie en havengelden	3.291	476
Energiekosten	2.985	1.824
Kleine aanschaffingen	81	1.294
Overige vaarkosten	<u>98</u>	<u>94</u>
	<u>56.821</u>	<u>49.255</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>335</u>	<u>424</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,00</u></u>	<u><u>1,00</u></u>

Zwijndrecht, 14 mei 2024

P.A. Wassenaar

H.W. ten Katen

J.J. du Prie

L.P.D Hoek