

JAAARREKENING

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie
gevestigd te Rotterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2020



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2020	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	12

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

Zwijndrecht, 22 maart 2021

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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



J.W.M. Goorden
Accountant-Administratieconsulent

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Schepen	206.248		249.314	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.535</u>		<u>-</u>	
		207.783		249.314
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.170		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.699		5.972	
Leningen u/g	<u>2.688</u>		<u>-</u>	
		16.557		5.972
Liquide middelen		150.794		118.361
		<u>375.134</u>		<u>373.647</u>

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Overige reserve		295.200		300.240
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		60.000		40.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.715		26.821	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12.471		5.218	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.748</u>		<u>1.368</u>	
		19.934		33.407
		<u>375.134</u>		<u>373.647</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Nettobaten	142.400		236.000	
Overige opbrengsten	<u>29.000</u>		<u>4.000</u>	
Brutomarge		171.400		240.000
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	52.442		37.533	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	43.105		43.066	
Overige lasten	<u>80.759</u>		<u>84.221</u>	
Totaal van som der kosten		<u>176.306</u>		<u>164.820</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-4.906		75.180
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-134</u>		<u>-191</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-5.040</u></u>		<u><u>74.989</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		<u><u>-5.040</u></u>		<u><u>74.989</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 2020

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Schepen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	390.605	-	390.605
Cumulatieve afschrijvingen	-141.291	-	-141.291
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>249.314</u>	<u>-</u>	<u>249.314</u>
Mutaties			
Nog toe te wijzen	-	1.574	1.574
Afschrijvingen	-43.066	-39	-43.105
Saldo mutaties	<u>-43.066</u>	<u>1.535</u>	<u>-41.531</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	390.605	1.574	392.179
Cumulatieve afschrijvingen	-184.357	-39	-184.396
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>206.248</u>	<u>1.535</u>	<u>207.783</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	%	%
Afschrijvingspercentage	-	20,00
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	8,00	-
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00	-

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.170</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	10.699	5.005
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>967</u>
	<u>10.699</u>	<u>5.972</u>
Leningen u/g		
Lening u/g personeel	<u>2.688</u>	<u>-</u>
<p>Betreft een in 2020 verstrekt bedrag van in hoofdsom groot € 2.688 aan een personeelslid. Het bedrag zal in 2021 worden afgelost en er wordt geen rente berekend.</p>		
Liquide middelen		
Rabobank	<u>150.794</u>	<u>118.361</u>

Stichtingsvermogen

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

	Overige re- serve
	€
Stand per 1 januari 2020	300.240
Uit resultaatverdeling	<u>-5.040</u>
Stand per 31 december 2020	<u><u>295.200</u></u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Survey voorziening	<u>60.000</u>	<u>40.000</u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.715</u>	<u>26.821</u>
-------------	--------------	---------------

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	10.271	3.109
Loonheffing	2.185	2.109
Omzetbelasting	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>12.471</u>	<u>5.218</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering accountantskosten	2.775	-
Reservering vakantiegeld	<u>1.973</u>	<u>1.368</u>
	<u>4.748</u>	<u>1.368</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Nettobaten		
Baten	<u>142.400</u>	<u>236.000</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit sponsoring	<u>29.000</u>	<u>4.000</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	38.029	29.585
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>14.413</u>	<u>7.948</u>
	<u>52.442</u>	<u>37.533</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en –salarissen	38.029	31.556
Ontvangen loonkosten subsidies	<u>-</u>	<u>-1.971</u>
	<u>38.029</u>	<u>29.585</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2020		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,67
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,00
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	6.923	5.568
Pensioenlasten	<u>7.490</u>	<u>2.380</u>
	<u>14.413</u>	<u>7.948</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten schepen	43.066	43.066
Andere vaste middelen	<u>39</u>	<u>-</u>
	<u><u>43.105</u></u>	<u><u>43.066</u></u>
Overige lasten		
Overige personeelsbeloningen	29.172	40.986
Verkoopkosten	1.407	-
Kantoorkosten	751	1.251
Algemene kosten	3.608	-22.193
Vaarkosten	<u>45.821</u>	<u>64.177</u>
	<u><u>80.759</u></u>	<u><u>84.221</u></u>
Overige personeelsbeloningen		
Inleen personeel	25.485	37.310
Studie- en opleidingskosten	2.985	-88
Kantinekosten	504	132
Reiskostenvergoeding woon-werk	198	535
Vrijwilligers	-	1.600
Overige personeelskosten	<u>-</u>	<u>1.497</u>
	<u><u>29.172</u></u>	<u><u>40.986</u></u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>1.407</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	660	1.251
Kosten automatisering	<u>91</u>	<u>-</u>
	<u><u>751</u></u>	<u><u>1.251</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	3.281	1.893
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	168
Vrijval rekening-courant St. TriviumLindenhof	-	-23.916
Overige algemene kosten	<u>327</u>	<u>-338</u>
	<u>3.608</u>	<u>-22.193</u>
Vaarkosten		
Dotatie surveyvoorziening	20.000	20.000
Verzekeringen	13.967	9.588
Reparatie en onderhoud	7.558	22.564
Gasolie en havengelden	2.207	8.472
Kleine aanschaffingen	951	-
Energiekosten	848	2.723
Vergunningen	-	116
Overige vaarkosten	<u>290</u>	<u>714</u>
	<u>45.821</u>	<u>64.177</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>134</u>	<u>191</u>

Zwijndrecht, 22 maart 2021

P.A. Wassenaar

H.W. ten Katen

Stichting iHub

Vertegenwoordigd door:

J.J. du Prie

Stichting iHub

Vertegenwoordigd door:

J. ten Dam