

JAAARREKENING

Stichting Maritieme Arbeidstraining en Educatie
gevestigd te Rotterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	13
2.6 Overige toelichtingen	15

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

Zwijndrecht, 15 juni 2022

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 several loops and a long, sweeping line extending upwards and to the right.

J.W.M. Goorden
Accountant-Administratieconsulent

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Schepen	177.854		206.248	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.220</u>		<u>1.535</u>	
		179.074		207.783
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	-		3.170	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		10.699	
Leningen u/g	-		2.688	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.844</u>		<u>-</u>	
		3.844		16.557
Liquide middelen		168.392		150.794
		<u>351.310</u>		<u>375.134</u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserves	175.000		-	
Overige reserve	<u>89.444</u>		<u>295.200</u>	
		264.444		295.200
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		80.000		60.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	887		2.715	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	2.760		12.471	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.219</u>		<u>4.748</u>	
		6.866		19.934
		<u>351.310</u>		<u>375.134</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Nettobaten	122.033		142.400	
Overige opbrengsten	<u>34.000</u>		<u>29.000</u>	
Brutomarge		156.033		171.400
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	45.493		52.442	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	46.269		43.105	
Overige lasten	<u>94.704</u>		<u>80.759</u>	
Totaal van som der kosten		<u>186.466</u>		<u>176.306</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-30.433		-4.906
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-323</u>		<u>-134</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-30.756</u></u>		<u><u>-5.040</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		<u><u>-30.756</u></u>		<u><u>-5.040</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 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Schepen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	390.605	1.574	392.179
Cumulatieve afschrijvingen	-184.357	-39	-184.396
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>206.248</u>	<u>1.535</u>	<u>207.783</u>
Mutaties			
Investerings	17.560	-	17.560
Afschrijvingen	-45.954	-315	-46.269
Saldo mutaties	<u>-28.394</u>	<u>-315</u>	<u>-28.709</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	408.165	1.574	409.739
Cumulatieve afschrijvingen	-230.311	-354	-230.665
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>177.854</u>	<u>1.220</u>	<u>179.074</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>3.170</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	<u>-</u>	<u>10.699</u>
Leningen u/g		
Lening u/g personeel	<u>-</u>	<u>2.688</u>
<p>Betreft een in 2020 verstrekt bedrag van in hoofdsom groot € 2.688 aan een personeelslid. Het bedrag is in 2021 afgelost, er is geen rente berekend.</p>		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	<u>3.844</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rabobank	<u>168.392</u>	<u>150.794</u>

Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	-	295.200	295.200
Uit resultaatverdeling	-	-30.756	-30.756
Overboeking	175.000	-175.000	-
Stand per 31 december 2021	175.000	89.444	264.444

Bestemmingsreserves

Vervanging stuurhut opleidingsschip MATE		50.000	-
Vergroening/verduurzaming opleidingsschip MATE		125.000	-
		175.000	-

Vervanging stuurhut opleidingsschip MATE

Stand per 1 januari		-	-
Overboeking van overige reserve		50.000	-
Stand per 31 december		50.000	-

Vergroening/verduurzaming opleidingsschip MATE

Stand per 1 januari		-	-
Overboeking van overige reserve		125.000	-
Stand per 31 december		125.000	-

Voorzienen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Survey voorziening	<u>80.000</u>	<u>60.000</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>887</u>	<u>2.715</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.828	2.185
Omzetbelasting	620	15
Pensioenen	<u>312</u>	<u>10.271</u>
	<u>2.760</u>	<u>12.471</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	1.750	2.775
Reservering vakantiegeld	<u>1.469</u>	<u>1.973</u>
	<u>3.219</u>	<u>4.748</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Nettobaten		
Baten	<u>122.033</u>	<u>142.400</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit sponsoring	<u>34.000</u>	<u>29.000</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	36.409	38.029
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>9.084</u>	<u>14.413</u>
	<u>45.493</u>	<u>52.442</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en –salarissen	<u>36.409</u>	<u>38.029</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	6.698	6.923
Pensioenlasten	<u>2.386</u>	<u>7.490</u>
	<u>9.084</u>	<u>14.413</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten schepen	45.954	43.066
Andere vaste middelen	<u>315</u>	<u>39</u>
	<u>46.269</u>	<u>43.105</u>
Overige lasten		
Overige personeelsbeloningen	30.376	29.172
Verkoopkosten	400	1.407
Kantoorkosten	829	751
Algemene kosten	2.299	3.608
Vaarkosten	<u>60.800</u>	<u>45.821</u>
	<u>94.704</u>	<u>80.759</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Inleen personeel	22.850	25.485
Studie- en opleidingskosten	6.750	2.985
Kantinekosten	297	504
Reiskostenvergoeding woon-werk	329	198
Onkostenvergoedingen	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u>30.376</u>	<u>29.172</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>400</u>	<u>1.407</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	728	660
Kosten automatisering	<u>101</u>	<u>91</u>
	<u>829</u>	<u>751</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	2.305	3.281
Overige algemene kosten	<u>-6</u>	<u>327</u>
	<u>2.299</u>	<u>3.608</u>
Vaarkosten		
Reparatie en onderhoud	25.236	7.558
Dotatie surveyvoorziening	20.000	20.000
Verzekeringen	10.481	13.967
Energiekosten	2.818	848
Kleine aanschaffingen	1.115	951
Gasolie en havengelden	839	2.207
Overige vaarkosten	<u>311</u>	<u>290</u>
	<u>60.800</u>	<u>45.821</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>323</u>	<u>134</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,00</u>	<u>1,67</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,00</u></u>	<u><u>1,67</u></u>

Zwijndrecht, 15 juni 2022

P.A. Wassenaar

H.W. ten Katen

J.J. du Prie