

Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN VERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie en overige gegevens	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Winst-en-verliesrekening per 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	14

ALGEMEEN VERSLAG

Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf
Trekwei 6
8711 GS Workum

Accountants
M. Boersma RA
R. Hiemstra AA
J.A. Wilts AA

Belastingadviseurs
mr. D. Kuijper
mr. W. Spaan
mr. G.J. Wuite

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
296140	JW/IR	19 april 2024

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf te Workum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Zwolsmans Scheepstimmerwerf.

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 dan ook ervan 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.

Heerenveen
De Opslach 55
8448 GV Heerenveen
Postbus 565
8440 AN Heerenveen
T 0513 657 457

Workum
Merk 12
8711 CL Workum
Postbus 84
8710 AB Workum
T 0515 542 669

www.priore.nl
info@priore.nl

Bankrekening 37.21.07.907
IBAN NL57RAB00372107907
BIC RABONL2U
BTW nr. NL8093.92.999.B01
KvK 01179120

Algemene voorwaarden:
www.priore.nl

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 19 april 2024

2 RESULTAAT**2.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt € - tegenover € 33.000 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Baten	33	100,0	70	100,0	-37
Renovatieproject 2022/2023	-5	-15,0	-18	-25,4	13
Lasten					
Huisvestingskosten	15	44,5	18	25,5	-3
Exploitatiekosten	1	2,5	-	-	1
Kantoorkosten	6	18,7	2	2,5	4
Algemene kosten	6	18,6	-	-	6
	28	84,2	20	28,0	8
Bedrijfsresultaat	-	0,8	33	46,7	-33
Financiële baten en lasten	-	-0,7	-	-0,3	-
Resultaat na belastingen	-	0,1	33	46,4	-33

2.2 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2023	2022	2021	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten	33	70	32	34	16
Renovatieproject 2022/2023	-5	-18	-	-	-
Lasten					
Huisvestingskosten	15	18	16	17	17
Exploitatiekosten	1	-	-	16	-
Kantoorkosten	6	2	1	1	-
Algemene kosten	6	-	-	-	-
	28	20	17	34	18
Resultaat na belastingen	-	33	16	-	-2

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 19 april 2024

3 FINANCIËLE POSITIE EN OVERIGE GEGEVENS

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	143	143
Voorzieningen	-	41
	<u>143</u>	<u>184</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	88	88
Werkkapitaal	<u>55</u>	<u>96</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	49	-
Liquide middelen	8	96
	<u>57</u>	<u>96</u>
Af: kortlopende schulden	2	-
Werkkapitaal	<u>55</u>	<u>96</u>

3.1 Samenstelling bestuur en adviescommissie

Het bestuur bestond per 31 december 2023 uit de volgende leden:

- M. Seffinga, voorzitter
- Tj. Brouwer, secretaris
- H. de Jong, penningmeester
- G. Groenhof, PR
- H. Gilissen, algemeen lid
- M. Tanis, algemeen lid

Als adviseurs zijn aan de stichting verbonden:

- H. de Haas

3.2 Informatie omtrent stichting en werf

In 2023 werd de werf niet geëxploiteerd door een werfbaas. Beheerder van de werf is de heer H. de Lange.

Alle activiteiten van het bestuur zijn gericht op het beheer en instandhouding van de werf en bestaan uit het organiseren van open dagen, monumentendagen, rondleidingen en daarnaast het faciliteren en adviseren van een (toekomstige) werfbaas en de beheerder.

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 19 april 2024

3.3 Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 april 2024. De penningmeester is in de vergadering gedechargeerd voor het gevoerde financiële beleid.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Priore accountants & belastingadviseurs

J.A. Wilts AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		87.928		87.928
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	49.000		-	
Liquide middelen	(3)	7.721		96.184	
		<u> </u>	56.721	<u> </u>	96.184
			<u> </u>		<u> </u>
			<u>144.649</u>		<u>184.112</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING PER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(7)		32.727		70.220
Renovatieproject 2022/2023	(8)		-4.918		-17.825
Lasten					
Huisvestingskosten	(9)	14.553		17.918	
Exploitatiekosten	(10)	808		-	
Kantoorkosten	(11)	6.124		1.718	
Algemene kosten	(12)	6.073		-	
			27.558		19.636
Bedrijfsresultaat			251		32.759
Financiële baten en lasten	(13)		-227		-183
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			24		32.576

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf is feitelijk en statutair gevestigd op Seburch 7 te Workum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41000451.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Scheepswerf	40.840	40.840
Restaurants scheepswerf	47.087	47.087
Blazerhaven, keerhok, overige opstallen en ondergrond	1	1
	<u>87.928</u>	<u>87.928</u>

De stichting is sinds 1986 eigenaar van Scheepstimmerwerf De Hoop door overname van Sociaal voorzieningenfonds Zwolsmangroep. Het onroerend goed te Seburch 5 en 7 is opgenomen in het register van beschermde rijksmonumenten onder no 387988. De kadastrale aanduiding is Workum, sectie A, no 4829. Op het onroerend goed wordt niet afgeschreven.

In 2008 is aangevangen met de realisatie van het project blazerhaven, welke is opgeleverd per juli 2009. De (uitbreiding van de) haven is overgedragen aan de gemeente Nijefurd. De opstallen zijn eigendom van de stichting.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Subsidies	<u>49.000</u>	<u>-</u>
Subsidies		
Provinsje Fryslân	40.000	-
BRIM	9.000	-
	<u>49.000</u>	<u>-</u>

3. Liquide middelen

Rabobank spaarrekening	7.500	90.000
Rabobank rekening-courant	221	6.184
	<u>7.721</u>	<u>96.184</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Vermogen stichting		
Kapitaal stichting	143.112	110.536
Resultaat boekjaar	24	32.576
	<u>143.136</u>	<u>143.112</u>

5. Voorzieningen

Restauratie opstallen werf	-	41.000
	<u>-</u>	<u>41.000</u>

Ten behoeve van de restauratie van de werf is een voorziening gevormd.

	2023	2022
	€	€
<i>Restauratie opstallen werf</i>		
Stand per 1 januari	41.000	41.000
Onttrekking	-41.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>41.000</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.513</u>	<u>-</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Baten		
Subsidies	15.450	15.000
Huur	14.553	17.838
Donaties en giften	267	35.002
Verkoop boekjes	-	70
Subsidies Periodiek Instandhoudings Plan (PIP)	1.352	1.352
Aktiviteiten (inkomsten minus uitgaven)	1.105	958
	<u>32.727</u>	<u>70.220</u>

De huuropbrengst is gecedeerd aan Samenwerkingsverband De Hoop. Formeel is dit vormgegeven door een tussenliggende huurovereenkomst. Tegenover dit huurrecht draagt Samenwerkingsverband De Hoop de exploitatielast (huuropbrengst en huurkosten zijn in de exploitatie gelijk)

8. Renovatieproject 2022/2023

Subsidies renovatie 2022/2023	200.000	268.500
Vrijval voorziening restauratie opstallen	41.000	-
Uitgaven renovatie 2022/2023	-245.918	-286.325
	<u>-4.918</u>	<u>-17.825</u>

9. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	14.553	17.838
Schoonmaakkosten	-	80
	<u>14.553</u>	<u>17.918</u>

Huur onroerende zaak: inclusief verzekering, vaste lasten etc.

10. Exploitatiekosten

Kraan restauratie	<u>808</u>	<u>-</u>
-------------------	------------	----------

11. Kantoorkosten

Ontwikkeling huisstijl, briefpapier, webhosting etc.	3.739	1.538
Contributies	235	163
Verzekeringen	170	-
Representatie	1.980	17
	<u>6.124</u>	<u>1.718</u>

Jaarrekening
bij het accountantsrapport d.d. 19 april 2024
Stichting Zwolsmans Scheepstimmerwerf, Workum

	2023	2022
	€	€
12. Algemene kosten		
Administratiekosten	3.100	-
Subsidievaststelling, accountantsverklaringen	2.973	-
	<u>6.073</u>	<u>-</u>
13. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>227</u>	<u>183</u>