

**STICHTING STADSHERSTEL GORINCHEM  
TE GORINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2023

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

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Fiscale positie	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Rekening van baten en lasten over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2023	17
6	Overige toelichting	19

confidi

**ALGEMEEN**

Aan het bestuur van  
Stichting Stadsherstel Gorinchem  
Kleine Landtong 17  
4201HL Gorinchem

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
130700/2023	G. Huisman	25 juni 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de Stichting Stadsherstel Gorinchem.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 532.713 en de rekening van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 34.880, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem 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.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.



Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

### 3 FISCALE POSITIE

#### 3.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Vanaf 2021 werd gebruik gemaakt van de vrijstelling VPB voor stichtingen. In 2023 wordt niet meer voldaan aan de voorwaarden van de vrijstelling.

	<u>2023</u>
	€
Resultaat	<u>42.912</u>
<b>Berekening vennootschapsbelasting</b>	
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:	
	<u>2023</u>
	€
19,0% over € 42.910	<u>8.152</u>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 8.032. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	<u>2023</u>	
	€	€
Stand per 1 januari	72	
Vennootschapsbelasting 2023	<u>8.152</u>	
		8.224
Op definitieve aanslag 2022 is betaald	-72	
Terug te ontvangen VPB 2021	-47	
Terug te ontvangen VPB 2022	<u>-73</u>	
		<u>-192</u>
<b>Stand per 31 december</b>		<u>8.032</u>

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Confidi,  
betrokken partner in financiële dienstverlening

Dhr. G. Huisman

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**  
**Rekening van baten en lasten**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2023**  
**Toelichting op de rekening van baten en lasten**  
**Overige toelichtingen**





Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		105.000		105.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>		-		264.207
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	-		2.600	
Vennootschapsbelasting	120		-	
Omzetbelasting	762		-	
Overlopende activa	30.881		1.151	
		<u>31.763</u>		<u>3.751</u>
<b>Liquide middelen</b>		395.950		116.942
		<u><u>532.713</u></u>		<u><u>489.900</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Bestemmingsreserves	105.000		105.000	
Vrij besteedbare reserves	365.702		330.822	
		470.702		435.822
<b>Langlopende schulden</b>				
Leningen o/g		45.378		45.378
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	843		1.626	
Vennootschapsbelasting	8.152		72	
Omzetbelasting	-		487	
Overlopende passiva	7.638		6.515	
		16.633		8.700
		532.713		489.900

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

**2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Diverse opbrengsten</b>	9.395		8.785	
Resultaat projecten	44.861		-	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		54.256		8.785
<b>Kosten</b>				
Huisvestingskosten	394		1.400	
Kantoorkosten	4.259		848	
Verkoopkosten	2.306		475	
Algemene kosten	3.375		4.102	
		10.334		6.825
<b>Bedrijfsresultaat</b>		43.922		1.960
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	204		6	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.214		-1.610	
<b>Financiële baten en lasten</b>		-1.010		-1.604
<b>Resultaat</b>		42.912		356
Belastingen		-8.032		-72
<b>Resultaat</b>		34.880		284

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Profiel**

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het instandhouden van monumenten in de zin van de Monumentenwet 1988 en van gebouwen, woonhuizen, industriële werken, waterwerken en andere bouwwerken, die zijn aangewezen als gemeentelijk monument op grond van de gemeentelijke monumentenverordening of vallen onder het beschermd stadsgezicht van de gemeente Gorinchem. De stichting streeft, voor zover mogelijk, naar het behoud van het historische en karakteristieke stadsgezicht van Gorinchem. Daaronder kan ook het behoud vallen van niet afzonderlijke onder de werking van de monumentenwet, gemeentelijke monumentenverordening of beschermd stadsgezicht vallende gebouwen of woonhuizen, die van belang zijn voor het karakter van Gorinchem. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41118004. De stichting is een ANBI Toegelaten Instelling, met RSIN 004495792.

##### **Bestuur en vestigingsadres**

Stichting Stadsherstel Gorinchem (geregistreerd onder KvK-nummer 41118004) is feitelijk gevestigd op Revetsteeg 36 te Gorinchem.

Het bestuur van de stichting bestond per 31 december 2023 uit:

Dhr. R.G. Degenaar (voorzitter)

Mevr. N.M. van Gelderen (secretaris)

Dhr. L. Trouwborst (penningmeester)

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een restwaarde, gebaseerd op de WOZ-waarde van het onroerend goed. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

### **Vorraden**

### **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.

### **Langlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de 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 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.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

## **Opbrengstverantwoording**

### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

## **Kosten**

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

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en rentelasten*

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.

## **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

**Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	<u>€</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	147.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-42.243</u>
	<u>105.000</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	147.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-42.243</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>105.000</u>
 De WOZ-waarde van het onroerend goed: Keizerstraat 45 te Gorinchem (waardepeildatum 1 januari 2023) bedraagt € 106.000.	
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	 %
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33

## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Onderhanden werk	-	264.207
Dit betreft het project Hazewindhondstraat 20, wat in 2023 is opgeleverd.		
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	-	2.600
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting vorig jaar	73	-
Vennootschapsbelasting oudere jaren	47	-
	120	-
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	762	-
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	204	6
Verzekeringen	1.145	1.145
Te facturen doorbelasting Hazewindhondstraat 20	29.532	-
	30.881	1.151
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank NL64RABO0106736248	376.562	97.560
Rabobank NL46RABO1334665877	19.388	19.382
	395.950	116.942



Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

## Reserves en fondsen

### Bestemmingsreserves

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve bron van inkomsten</i>		
Stand per 1 januari	105.000	105.000
Stand per 31 december	105.000	105.000

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op vermogen van de stichting wat is belegd in het verhuurde onroerend goed aan de Keizerstraat 45 te Gorinchem. Door dit onroerend goed aan te houden, kunnen de instandhoudingskosten van de stichting uit eigen huurbaten worden gedekt.

### Vrij besteedbare reserves

#### *Vrij besteedbare reserves*

Stand per 1 januari	330.822	330.538
Bestemming resultaat	34.880	284
Stand per 31 december	365.702	330.822

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem



## Langlopende schulden

### Leningen o/g

	2023	2022
	€	€
<i>Lening stichting Holtzfonds</i>		
Stand per 1 januari	45.378	45.378
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>45.378</u>	<u>45.378</u>

In 2020 is de lening ongewijzigd voor 5 jaar voortgezet. Vervroegde aflossingen zijn toegestaan. Het rentepercentage bedraagt 2%. Zekerheden zijn niet gesteld.



**Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	843	1.626
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	8.152	72
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	487
<b>Overlopende passiva</b>		
Rente- en bankkosten	28	18
Vooruitgefactureerde huur	2.355	2.149
Waarborgsom	1.625	1.625
Rente lening Stichting Holtzfonds	3.630	2.723
	<u>7.638</u>	<u>6.515</u>

**5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
<b>Diverse opbrengsten</b>		
Huuropbrengsten	9.215	8.480
Donaties	180	305
	<u>9.395</u>	<u>8.785</u>
<b>Resultaat projecten</b>		
Aankoop-, plan- en voorbereidingskosten project Hazewindhondstraat	-14.789	-19.067
Aandeel opbrengst verkoop onroerend goed project Hazewindhondstraat	323.857	-
Mutatie balanspost onderhanden projecten	-264.207	19.067
	<u>44.861</u>	<u>-</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onroerendezaakbelasting	394	392
Bijdrage Vereniging van Eigenaren 2021-2022	-	1.008
	<u>394</u>	<u>1.400</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	1.076	19
Automatiseringskosten	1.436	-
Porti	244	230
Contributies en abonnementen	-	416
Kosten jaarverslag en vergadering	1.503	183
	<u>4.259</u>	<u>848</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	761	475
Relatiegeschenken	1.485	-
Promotiekosten	60	-
	<u>2.306</u>	<u>475</u>



	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.972	2.702
Aansprakelijkheidsverzekering	1.403	1.400
	<u>3.375</u>	<u>4.102</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten	<u>204</u>	<u>6</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente VPB	-1	-464
Bank- en rentekosten	-305	-238
Rente lening o/g Stichting Holtzfonds	-908	-908
	<u>-1.214</u>	<u>-1.610</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>-8.032</u>	<u>-72</u>

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

## **6 OVERIGE TOELICHTING**

### **Bestemming van de winst 2023**

De penningmeester stelt voor om de het positief resultaat over 2023 ad € 34.880 toe te voegen aan de vrij besteedbare reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Gorinchem, 25 juni 2024

Dhr. L. Trouwborst

Mevr. N.M. van Gelderen

Dhr. R.G. Degenaar