

**STICHTING STADSHERSTEL GORINCHEM
TE GORINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Fiscale positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Rekening van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022	17
6	Overige toelichting	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
130700/2022	G. Huisman	1 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de Stichting Stadsherstel Gorinchem.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 489.900 en de rekening van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 284, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stadsherstel Gorinchem. 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 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.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

3 FISCALE POSITIE

3.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat	356
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	126
Belastbaar bedrag 2022	482

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022
	€
15,0% over € 480	72

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 72. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2022	
	€	€
Stand per 1 januari	-2.801	
Vennootschapsbelasting 2022	72	
		-2.729
Op voorlopige aanslag 2021 is terug ontvangen	2.098	
Op definitieve aanslag 2021 is terug ontvangen	703	
		2.801
Stand per 31 december		72

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Huisman Accountants

Mevr C. Huisman- Roest
Registeraccountant

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Rekening van baten en lasten
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2022
Toelichting op de rekening van baten en lasten
Overige toelichtingen

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		105.000		105.000
Vlottende activa				
Vorraden		264.207		245.140
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2.600		-	
Vennootschapsbelasting	-		2.801	
Omzetbelasting	-		1.413	
Overlopende activa	1.151		1.123	
		3.751		5.337
Liquide middelen		116.942		131.098
		<u>489.900</u>		<u>486.575</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Diverse opbrengsten		8.785		8.542
Kosten				
Huisvestingskosten	1.400		187	
Kantoorkosten	848		1.809	
Verkoopkosten	475		738	
Algemene kosten	4.102		4.036	
		6.825		6.770
Bedrijfsresultaat		1.960		1.772
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.610		-1.651	
Financiële baten en lasten		-1.604		-1.649
Resultaat		356		123
Belastingen		-72		-47
Resultaat		284		76

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 2022 uit:

(voorzitter) vacant

N.M. van Gelderen (secretaris)

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 2022

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	147.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.243
	<u>105.000</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	147.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.243
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>105.000</u>
De WOZ-waarde van het onroerend goed: Keizerstraat 45 te Gorinchem (waardepeildatum 1 januari 2022) bedraagt € 106.000.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorraden		
Onderhanden werk	<u>264.207</u>	<u>245.140</u>
Dit betreft de aankoop van de Hazewindhondstraat 20, waarvoor een renovatieplan wordt gemaakt. In 2022 zijn € 19.067 kosten gemaakt t.b.v. het project.		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>2.600</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.413</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen donaties	-	100
Rente	6	2
Verzekeringen	1.145	771
Te ontvangen creditfacturen	<u>-</u>	<u>250</u>
	<u>1.151</u>	<u>1.123</u>
Liquide middelen		
Rabobank NL64RABO0106736248	97.560	111.718
Rabobank NL46RABO1334665877	<u>19.382</u>	<u>19.380</u>
	<u>116.942</u>	<u>131.098</u>

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

	2022	2021
	€	€
<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	330.538	330.462
Bestemming resultaat	284	76
Stand per 31 december	330.822	330.538

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Langlopende schulden**Leningen o/g**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.626	161
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	72	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	487	-
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	18	25
Vooruitgefactureerde huur	2.149	2.033
Waarborgsom	1.625	1.625
Rente lening Stichting Holtzfonds	2.723	1.815
	<u>6.515</u>	<u>5.498</u>

5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Diverse opbrengsten		
Huuropbrengsten	8.480	8.112
Donaties	305	430
	<u>8.785</u>	<u>8.542</u>
Resultaat projecten		
Aankoop-, plan- en voorbereidingskosten project Hazewindhondstraat	19.067	9.879
Mutatie balanspost onderhanden projecten	-19.067	-9.879
	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onroerendezaakbelasting	392	187
Bijdrage Vereniging van Eigenaren 2021-2022	1.008	-
	<u>1.400</u>	<u>187</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	19	214
Porti	230	255
Contributies en abonnementen	416	321
Kosten jaarverslag en vergadering	183	1.019
	<u>848</u>	<u>1.809</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	475	606
Relatiegeschenken	-	132
	<u>475</u>	<u>738</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.702	2.241
Notariskosten	-	345
Overige kosten	-	50
Aansprakelijkheidsverzekering	1.400	1.400
	<u>4.102</u>	<u>4.036</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente baten	<u>6</u>	<u>2</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente VPB	-464	-217
Bank- en rentekosten	-238	-526
Rente lening o/g Stichting Holtzfonds	-908	-908
	<u>-1.610</u>	<u>-1.651</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-72</u>	<u>-47</u>

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2022

De penningmeester stelt voor om de het positief resultaat over 2022 ad € 284 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, 1 juni 2023

Dhr. L. Trouwborst

Mevr. N.M. van Gelderen