

**STICHTING STADSHERSTEL GORINCHEM
TE GORINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN**

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Fiscale positie	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Rekening van baten en lasten over 2024	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2024	16
6	Overige toelichting	18

ALGEMEEN

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

Kenmerk

130700/2024

Behandeld door

D. Dekker

Datum

23 mei 2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de Stichting Stadsherstel Gorinchem.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 526.739 en de rekening van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.188, 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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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 vertrouwelijk 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.

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 2024

	2024
	€
Resultaat	3.964
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	122
Belastbaar bedrag 2024	4.086

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over € 4.085	776

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 7.398. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2024	
	€	€
Stand per 1 januari	-8.032	
Vennootschapsbelasting 2024	-776	
		-8.808
Op definitieve aanslag 2021 is ontvangen	-47	
Op definitieve aanslag 2022 is ontvangen	-73	
Op definitieve aanslag 2023 is betaald	8.152	
Op voorlopige aanslag 2024 is betaald	8.174	
		16.206
Stand per 31 december		7.398

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

3.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Relatiegeschenken	26,5 %	261	69
Representatiekosten	26,5 %	200	53
			<u>122</u>

3.3 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2023.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Confidi,
betrokken partner in financiële dienstverlening

Dhr. D. Dekker

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

Rekening van baten en lasten

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de rekening van baten en lasten

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		105.000	105.000
Inventaris		1.762	-
		106.762	105.000
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Vennootschapsbelasting		7.398	120
Omzetbelasting		-	762
Overlopende activa		5.693	30.881
		13.091	31.763
Liquide middelen	(3)	406.886	395.950
		526.739	532.713

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Bestemmingsreserves		105.000		105.000	
Vrij besteedbare reserves		<u>368.890</u>		<u>365.702</u>	
			473.890		470.702
Langlopende schulden	(5)				
Leningen o/g			45.378		45.378
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.146		843	
Vennootschapsbelasting		-		8.152	
Omzetbelasting		32		-	
Overlopende passiva		<u>6.293</u>		<u>7.638</u>	
			7.471		16.633
			<u>526.739</u>		<u>532.713</u>



2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Diverse opbrengsten	(7)	9.636		9.395	
Resultaat projecten	(8)	175		44.861	
Bruto-omzetresultaat			9.811		54.256
Kosten					
Afschrijvingen	(9)	220		-	
Huisvestingskosten	(10)	907		394	
Kantoorkosten	(11)	3.594		4.259	
Verkoopkosten	(12)	887		2.306	
Algemene kosten	(13)	3.429		3.375	
			9.037		10.334
Bedrijfsresultaat			774		43.922
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	4.561		204	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-1.371		-1.214	
Financiële baten en lasten			3.190		-1.010
Resultaat			3.964		42.912
Belastingen	(16)		-776		-8.032
Resultaat			3.188		34.880

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 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 2024 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.

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-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

(Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	147.243	-	147.243
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.243	-	-42.243
	<u>105.000</u>	<u>-</u>	<u>105.000</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	1.982	1.982
Afschrijvingen	-	-220	-220
	<u>-</u>	<u>1.762</u>	<u>1.762</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	147.243	1.982	149.225
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.243	-220	-42.463
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>105.000</u>	<u>1.762</u>	<u>106.762</u>

De WOZ-waarde van het onroerend goed: Keizerstraat 45 te Gorinchem (waardepeildatum 1 januari 2024) bedraagt € 109.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	7.398	-
Vennootschapsbelasting vorig jaar	-	73
Vennootschapsbelasting oudere jaren	-	47
	<u>7.398</u>	<u>120</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	762
	<u>-</u>	<u>762</u>

Overlopende activa

Rente	4.547	204
Verzekeringen	1.146	1.145
Te facturen doorbelasting Hazewindhondstraat 20	-	29.532
	<u>5.693</u>	<u>30.881</u>

3. Liquide middelen

Rabobank NL64RABO0106736248	87.294	376.562
Rabobank NL46RABO1334665877	69.592	19.388
Rabobank NL24RABO3040188658	250.000	-
	<u>406.886</u>	<u>395.950</u>



4. Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

	2024	2023
	€	€
<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	365.702	330.822
Bestemming resultaat	3.188	34.880
Stand per 31 december	368.890	365.702

5. Langlopende schulden

Leningen o/g

Lening stichting Holtzfonds

Stand per 1 januari	45.378	45.378
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	45.378	45.378

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



6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.146	843
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	-	8.152
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	32	-
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	30	28
Vooruitgefactureerde huur	-	2.355
Ontvangen waarborgsom huurder	1.625	1.625
Rente lening Stichting Holtzfonds	4.538	3.630
Door te storten donatie Holtzfonds	100	-
	6.293	7.638

5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
7. Diverse opbrengsten		
Huuropbrengsten	9.506	9.215
Donaties	130	180
	<u>9.636</u>	<u>9.395</u>
8. Resultaat projecten		
Aankoop-, plan- en voorbereidingskosten project Hazewindhondstraat (credit)	175	-14.789
Aandeel opbrengst verkoop onroerend goed project Hazewindhondstraat	29.532	323.857
Mutatie balanspost onderhanden projecten	-29.532	-264.207
	<u>175</u>	<u>44.861</u>
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	220	-
Overige bedrijfskosten		
10. Huisvestingskosten		
Onroerendezaakbelasting	407	394
Bijdrage Vereniging van Eigenaren	500	-
	<u>907</u>	<u>394</u>
11. Kantoorkosten		
Drukwerk	324	1.076
Automatiseringskosten	396	1.436
Porti	253	244
Contributie federatie 2023/2024	1.000	-
Kosten jaarverslag en vergadering	1.621	1.503
	<u>3.594</u>	<u>4.259</u>
12. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	426	-
Representatiekosten	200	761
Relatiegeschenken	261	1.485
Promotiekosten	-	60
	<u>887</u>	<u>2.306</u>



13. Algemene kosten

Administratiekosten

Aansprakelijkheidsverzekering

2024	2023
€	€
2.058	1.972
1.371	1.403
3.429	3.375

Financiële baten en lasten

14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente baten

4.561	204
-------	-----

15. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente VPB

Bank- en rentekosten

Rente lening o/g Stichting Holtzfonds

-151	-1
-312	-305
-908	-908
-1.371	-1.214

16. Belastingen

Vennootschapsbelasting

-776	-8.032
------	--------

Stichting Stadsherstel Gorinchem te Gorinchem

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2024

De penningmeester stelt voor om de het positief resultaat over 2024 ad € 3.188 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, 23 mei 2025

Dhr. L. Trouwborst

Mevr. N.M. van Gelderen

Dhr. R.G. Degenaar