

Jaarrekening 2020

**Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen
De heer G. Mendelts
p/a Hoofdstraat Oost 5
9981 AG UITHUIZEN**

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen
De heer G. Mendelts
p/a Hoofdstraat Oost 5
9981 AG UITHUIZEN

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2020	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2020	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5

1.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2		2
Inventaris		2		2
Vervoermiddelen		<u>1</u>		<u>1</u>
		5		5
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	[2]	<u>3.500</u>	<u>3.800</u>	3.800
		3.500		
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[3]	173	-	
Overige vorderingen		<u>617</u>	<u>-</u>	
		790		-
<i>Effecten</i>	[4]	150.000		150.000
<i>Liquide middelen</i>	[5]	202.108		203.607
Totaal activazijde		<u><u>356.403</u></u>	<u><u>357.412</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 februari 2021

1.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	6.997		6.997	
Bestemmingsreserves	<u>347.789</u>		<u>348.802</u>	
		354.786		355.799
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	432		449	
Overige schulden	<u>1.185</u>		<u>1.164</u>	
		1.617		1.613
Totaal passivazijde		<u><u>356.403</u></u>		<u><u>357.412</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 februari 2021

UITHUIZEN,
Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen

1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020	2019
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[10]	24.514	141.258
Subsidiebaten	[11]	1.500	2.000
Giften en baten uit fondsenwerving	[12]	30.980	38.670
Baten		<u>56.994</u>	<u>181.928</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	[14]	16.194	73.164
Activiteitenlasten		16.194	73.164
Saldo		40.800	108.764
Overige opbrengsten	[15]	-	20.669
Bruto exploitatieresultaat		<u>40.800</u>	<u>129.433</u>
Lonen en salarissen	[16]	10.892	23.693
Sociale lasten	[17]	3.889	4.411
Huisvestingskosten	[18]	2.814	5.771
Autokosten	[19]	3.434	4.312
Algemene kosten	[20]	21.090	33.189
Beheerslasten		<u>42.119</u>	<u>71.376</u>
Exploitatieresultaat		<u>-1.319</u>	<u>58.057</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[21]	-663	-920
Som der financiële baten en lasten		<u>-663</u>	<u>-920</u>
Resultaat		<u>-1.982</u>	<u>57.137</u>
Resultaat		<u><u>-1.982</u></u>	<u><u>57.137</u></u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve vervanging inventaris		2.000	2.000
Bestemmingsreserve vervanging bus		3.500	3.500
Continuïteitsreserve		-7.482	3.900
Bestemmingsreserve vervanging gebouw		-	47.737
		<u>-1.982</u>	<u>57.137</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 februari 2021

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

1. De stichting heeft ten doel koopvaardijpastoraat op te bouwen en te onderhouden in de Groningen Seaports en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door en pastoraal en diaconaal en missionair bezig te zijn onder alle opvarenden van koopvaardij schepen die Groningen Seaports aandoen, dus ongeacht ras, nationaliteit, cultuur, taal of religie.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan het adres: Borkumweg 2, 9979 XH Eemshaven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 020656549.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen 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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR 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. 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 toelichting.

Overige 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, 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. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

<Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving.> In het boekjaar is een bedrag van € <.> uit de fiscale herinvesteringsreserve in mindering gebracht op de aanschaffings- of vervaardigingskosten van de bedrijfsmiddelen.

Vorraden

De voorraden zijn geïnventariseerd door het bestuur.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Effecten

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.