

Jaarrekening 2023

**Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen
T.a.v. het bestuur
p/a Hoofdstraat Oost 5
9981 AG UITHUIZEN**

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen
T.a.v. het bestuur
p/a Hoofdstraat Oost 5
9981 AG UITHUIZEN

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen
T.a.v. het bestuur
p/a Hoofdstraat Oost 5
9981 AG UITHUIZEN

Referentie: 89797/HJS/DM
Betreft: Jaarrekening 2023

Uithuizen, 11 april 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de Jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de Jaarrekening vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen te gemeente Het Hogeland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 Koopvaardijpastoraat Groningen. 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.

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

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Accountantskantoor Spijk vof

H.J. Spijk
Accountant-Administratieconsulent.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
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>6.900</u>	<u>5.800</u>	5.800
			6.900	
<i>Effecten</i>	[3]		-	100.000
<i>Liquide middelen</i>	[4]		301.649	263.314
Totaal activazijde		<u><u>308.554</u></u>	<u><u>369.119</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	[5]	6.997	6.997	
Bestemmingsreserves	[6]	<u>299.205</u>	<u>359.982</u>	
		306.202		366.979
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[7]	1.013	898	
Overige schulden	[8]	<u>1.339</u>	<u>1.242</u>	
		2.352		2.140
Totaal passivazijde		<u><u>308.554</u></u>	<u><u>369.119</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	2022
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[9]	255.982	306.871
Subsidiebaten	[10]	2.500	2.500
Giften en baten uit fondsenwerving	[11]	28.758	24.667
Baten		<u>287.240</u>	<u>334.038</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	[12]	<u>147.661</u>	<u>164.461</u>
Activiteitenlasten		<u>147.661</u>	<u>164.461</u>
Bruto exploitatieresultaat		139.579	169.577
Lonen en salarissen	[14]	26.958	25.043
Sociale lasten	[15]	4.269	3.860
Overige personeelskosten	[16]	434	415
Huisvestingskosten	[17]	15.813	10.291
Autokosten	[18]	4.964	3.281
Algemene kosten	[19]	33.054	39.357
Beheerslasten		<u>85.492</u>	<u>82.247</u>
Exploitatieresultaat		<u>54.087</u>	<u>87.330</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	[20]	503	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[21]	391	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	[22]	-3.887	-6.954
Som der financiële baten en lasten Resultaat		<u>-2.993</u>	<u>-6.954</u>
Resultaat		<u>51.094</u>	<u>80.376</u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve vervanging inventaris		2.000	2.000
Bestemmingsreserve vervanging bus		31.891	3.500
Continuïteitsreserve		3.900	3.900
Toerekening restant van resultaat aan reserve vervanging gebouw		13.303	70.976
		<u>51.094</u>	<u>80.376</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2024

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen, statutair gevestigd te gemeente Het Hogeland, 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 koopvaardijochten die Groningen Seaports aandoen, dus ongeacht ras, nationaliteit, cultuur, taal of religie.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Borkumweg 2, 9979 XH te Eemshaven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen, statutair gevestigd te gemeente Het Hogeland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 02065549.

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 waarderinggrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Investerings in materiële vaste activa worden direct ten laste van de betreffende bestemmingsreserves gebracht, voor zover de bestemmingsreserves toereikend zijn. Het bestuur stelt jaarlijks de hoogte van de bestemmingsreserves vast. De investeringen worden dus niet geactiveerd of afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

De voorraden zijn geïnventariseerd door het bestuur

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

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.