

**Jaarrekening 2025**

**Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen  
Gevestigd te gemeente Het Hogeland**

**Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Borkumweg 2**  
**9979 XH EEMSHAVEN**

**Jaarrekening 2025**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

|   |   |
|---|---|
| <b>1. Jaarrekening</b>                  |   |
| 1.1 Balans per 31 december 2025         | 4 |
| 1.2 Staat van baten en lasten over 2025 | 6 |
| 1.3 Toelichting op de jaarrekening      | 7 |

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

## **1. JAARREKENING**

## 1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA                         | 31 december 2025 |                       | 31 december 2024      |          |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
|                                | €                | €                     | €                     | €        |
| <b>Vaste activa</b>            |                  |                       |                       |          |
| <i>Materiële vaste activa</i>  | [1]              |                       |                       |          |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen |                  | 2                     |                       | 2        |
| Inventaris                     |                  | 2                     |                       | 2        |
| Vervoermiddelen                |                  | <u>1</u>              |                       | <u>1</u> |
|                                |                  | 5                     |                       | 5        |
| <b>Vlottende activa</b>        |                  |                       |                       |          |
| <i>Vorraden</i>                |                  |                       |                       |          |
| Vorraden                       | [2]              | <u>7.945</u>          | <u>4.500</u>          | 4.500    |
|                                |                  | 7.945                 |                       |          |
| <i>Vorderingen</i>             |                  |                       |                       |          |
| Overige vorderingen            | [3]              | <u>770</u>            | <u>-</u>              | -        |
|                                |                  | 770                   |                       |          |
| <i>Liquide middelen</i>        | [4]              |                       |                       |          |
|                                |                  | 360.655               |                       | 326.062  |
| <b>Totaal activazijde</b>      |                  | <u><u>369.375</u></u> | <u><u>330.567</u></u> |          |

## 1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA   | 31 december 2025 |                       | 31 december 2024      |         |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
|   | €                | €                     | €                     | €       |
| <b>Eigen vermogen</b>                           |                  |                       |                       |         |
| Stichtingskapitaal                              | [5]              | 6.997                 | 6.997                 |         |
| Bestemmingsreserves                             | [6]              | <u>356.600</u>        | <u>314.844</u>        |         |
|   |                  | 363.597               |                       | 321.841 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                     |                  |                       |                       |         |
| Handelscrediteuren                              | [7]              | 1.771                 | 5.668                 |         |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | [8]              | 517                   | 1.697                 |         |
| Overige schulden                                | [9]              | <u>3.490</u>          | <u>1.361</u>          |         |
|   |                  | 5.778                 |                       | 8.726   |
| <b>Totaal passivazijde</b>                      |                  | <u><u>369.375</u></u> | <u><u>330.567</u></u> |         |

## 1.2 Staat van baten en lasten over 2025

|   |      | 2025           | 2024           |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | €              | €              |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen                                  | [10] | 222.941        | 208.338        |
| Giften en baten uit fondsenwerving  | [11] | 34.983         | 35.533         |
| <b>Baten</b>  |      | <u>257.924</u> | <u>243.871</u> |
| Inkoopwaarde geleverde producten  | [12] | 107.547        | 124.527        |
| <b>Activiteitenlasten</b>   |      | <u>107.547</u> | <u>124.527</u> |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b>   |      | 150.377        | 119.344        |
| Lonen en salarissen   | [13] | 30.883         | 29.515         |
| Sociale lasten  | [14] | 5.151          | 4.372          |
| Overige personeelskosten  | [15] | 5.006          | 4.331          |
| Huisvestingskosten  | [16] | 19.926         | 16.942         |
| Exploitatie- en machinekosten   | [17] | -              | 930            |
| Verkoopkosten   | [18] | 8.134          | 9.971          |
| Autokosten  | [19] | 3.792          | 2.922          |
| Kantoorkosten   | [20] | 11.392         | 8.061          |
| Algemene kosten   | [21] | 19.148         | 17.642         |
| <b>Beheerslasten</b>  |      | <u>103.432</u> | <u>94.686</u>  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>   |      | <u>46.945</u>  | <u>24.658</u>  |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | [22] | -              | 462            |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                    | [23] | 2.966          | 3.527          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten  | [24] | -2.685         | -3.769         |
| <b>Som der financiële baten en lasten Resultaat</b>                       |      | <u>47.226</u>  | <u>24.878</u>  |
| <b>Resultaat</b>  |      | <u>47.226</u>  | <u>24.878</u>  |
| Bestemming resultaat:   |      |                |                |
| Bestemmingsreserve vervanging inventaris                                  |      | 32.022         | 2.000          |
| Bestemmingsreserve vervanging bus   |      | 3.500          | 3.500          |
| Continuïteitsreserve  |      | 3.900          | 3.900          |
| Toerekening restant van resultaat aan reserve vervanging gebouw           |      | 7.804          | 15.478         |
|   |      | <u>47.226</u>  | <u>24.878</u>  |

## 1.3 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 koopvaardij schepen 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 Venootschapsbelasting 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.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **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.

#### **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.

##### *Vastgelegd vermogen / bestemmingsreserve.*

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De bestemmingsreserve is gevormd op grond van een besluit van de algemene vergadering d.d. 19 maart 2026. De toelichting op de balans eigen vermogen vermeldt de bestemmingsreserve.

#### **Kortlopende schulden**

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

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

#### **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.

### **1.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **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.