

**Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen  
De heer K. Stavenga  
p/a Rensumapark 22  
9982 AV UITHUIZERMEEDEN**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december 2015	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2015	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5

## 1.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	1		1	
Inventaris	2.945		4.355	
Vervoer-middelen	<u>1</u>		<u>1</u>	
		2.947		4.357
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Eindejaarsattenties	<u>957</u>		<u>-</u>	
		957		-
<i>Liquide middelen</i>	[2]			
		287.760		266.663
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>291.664</u></u>		<u><u>271.020</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2016

## 1.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>Reserves en fondsen</b>		[3]		
Overige reserve	9.134		8.978	
Bestemmingsreserves en fondsen	<u>281.836</u>		<u>260.407</u>	
		290.970		269.385
<b>Kortlopende schulden</b>		[4]		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	444		1.385	
Overige schulden	<u>250</u>		<u>250</u>	
		694		1.635
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>291.664</u></u>		<u><u>271.020</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2016

## 1.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		133.168		86.541
Inkoopwaarde van de omzet		<u>70.963</u>		<u>47.109</u>
<b>Bruto-marge</b>		62.205		39.432
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>17.059</u>		<u>19.849</u>
<b>Baten</b>		79.264		59.281
Lonen en salarissen	27.443		30.104	
Sociale lasten	3.313		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.410		1.410	
Overige personeelskosten	162		-	
Huisvestingskosten	6.690		4.439	
Autokosten	5.174		2.866	
Algemene kosten	<u>14.309</u>		<u>8.119</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		58.501		46.938
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>20.763</u>		<u>12.343</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>4.793</u>		<u>4.951</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		4.793		4.951
<b>Resultaat</b>		<u><u>25.556</u></u>		<u><u>17.294</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 februari 2016

Bestemming van het resultaat

### **Toevoeging/onttrekking aan:**

Overige reserve	156	294
Continuïteitsreserve	3.900	2.000
Reserve vervanging inventaris	6.000	1.500
Reserve vervanging gebouw	12.000	10.000
Reserve vervanging bus	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Totaal resultaatbestemming	<u><u>25.556</u></u>	<u><u>17.294</u></u>

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

#### Onderneming

Stichting Koopvaardijpastoraat Groningen, statutair gevestigd te Eemshaven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 020 656549.

#### Activiteiten

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

- Stichting die het welzijn wil bevorderen van mensen die werkzaam zijn in de koopvaardij

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

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2015 ten bedrage van € 25.556 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

##### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

##### Vorraden

*Handelsgoederen.*

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

##### Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

##### Opbrengst verkopen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

##### Inkoopwaarde van de verkopen

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

##### Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

##### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

##### Financiële baten en lasten

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

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.