

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2016	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2016	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5

1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	1		1	
Inventaris	1.535		2.945	
Vervoer-middelen	<u>1</u>		<u>1</u>	
		1.537		2.947
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Eindejaarsattenties	<u>1.000</u>		<u>957</u>	
		1.000		957
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.907		-	
Overlopende activa	<u>9.470</u>		<u>-</u>	
		15.377		-
<i>Effecten</i>		100.000		-
<i>Liquide middelen</i>	[2]	165.050		287.760
Totaal activazijde		<u><u>282.964</u></u>		<u><u>291.664</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2017

1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
Overige reserve	[3]	7.858	9.134	
Bestemmingsreserves en fondsen	[4]	<u>274.461</u>	<u>281.836</u>	
		282.319		290.970
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	395	444	
Overige schulden	[6]	<u>250</u>	<u>250</u>	
		645		694
Totaal passivazijde		<u><u>282.964</u></u>	<u><u>291.664</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2017

1.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		107.387		133.168
Inkoopwaarde van de omzet		<u>56.621</u>		<u>70.963</u>
Bruto-marge		50.766		62.205
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>34.654</u>		<u>17.059</u>
Bruto bedrijfsresultaat		85.420		79.264
Lonen en salarissen	21.226		20.993	
Sociale lasten	3.531		3.475	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.410		1.410	
Huisvestingskosten	4.257		6.690	
Autokosten	2.941		5.174	
Algemene kosten	<u>20.635</u>		<u>20.759</u>	
Som der bedrijfskosten		54.000		58.501
Bedrijfsresultaat		<u>31.420</u>		<u>20.763</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.399</u>		<u>4.793</u>	
Som der financiële baten en lasten		1.399		4.793
Bijzondere baten	28.000		-	
Bijzondere lasten	<u>-17.695</u>		<u>-</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		10.305		-
Resultaat na belastingen		<u><u>43.124</u></u>		<u><u>25.556</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 maart 2017

Bestemming van het resultaat

Toevoeging/onttrekking aan:

Overige reserve	1.276-	156
Continuïteitsreserve	3.900	3.900
Reserve vervanging inventaris	6.000	6.000
Reserve vervanging gebouw	31.000	12.000
Reserve vervanging bus	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Totaal resultaatbestemming	<u><u>43.124</u></u>	<u><u>25.556</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. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

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.

Schattingswijziging

Toepassing van de fiscale grondslagen betekent dat rekening is gehouden met de fiscale afschrijvingsbeperkingen. Veranderingen in de afschrijvingstermijnen, -percentages, of -methoden worden gezien als schattingswijzigingen en worden verwerkt in overeenstemming met de fiscaal gebruikelijke verwerkingswijze.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2016 ten bedrage van € 43.124 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2016 geen dividend uit te keren.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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. 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

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
------------	------

Vorraden

Handelsgoederen.

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

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten (opgenomen onder de vlottende activa)

De onder de vlottende activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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 incourantheid 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

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

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.