

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 2017	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2017	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[2]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1		1	
Inventaris	125		1.535	
Vervoermiddelen	<u>1</u>		<u>1</u>	
		127		1.537
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>	[5]			
Gereed product en handelsgoederen	<u>1.000</u>		<u>1.000</u>	
		1.000		1.000
<i>Vorderingen</i>	[7]			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		5.907	
Overlopende activa	<u>-</u>		<u>9.470</u>	
		-		15.377
<i>Effecten</i>	[8]	100.300		100.000
<i>Liquide middelen</i>	[9]	184.877		165.050
Totaal activazijde		<u><u>286.304</u></u>		<u><u>282.964</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 maart 2018

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		[10]		
Overige reserves	3.716		7.858	
Bestemmingsreserves	<u>280.430</u>		<u>274.461</u>	
		284.146		282.319
Kortlopende schulden		[14]		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.908		395	
Overige schulden	<u>250</u>		<u>250</u>	
		2.158		645
Totaal passivazijde		<u><u>286.304</u></u>		<u><u>282.964</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 maart 2018

1.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		117.558		107.387
Inkoopwaarde van de omzet		67.315		56.621
Bruto-marge		<u>50.243</u>		<u>50.766</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	[17]	29.089		34.654
Bruto bedrijfsresultaat		<u>79.332</u>		<u>85.420</u>
Lonen en salarissen	[18]	21.119	21.226	
Sociale lasten	[19]	3.556	3.531	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[24]	1.410	1.410	
Huisvestingskosten	[29]	5.529	4.257	
Autokosten	[32]	3.383	2.941	
Algemene kosten	[34]	25.231	20.635	
Som der bedrijfskosten		<u>60.228</u>		<u>54.000</u>
Bedrijfsresultaat		<u>19.104</u>		<u>31.420</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[41]	1.154	1.399	
Som der financiële baten en lasten		1.154		1.399
Bijzondere baten	[44]	-	28.000	
Bijzondere lasten	[45]	-	-17.695	
Som der bijzondere baten en lasten		-		<u>10.305</u>
Resultaat voor belastingen		<u>20.258</u>		<u>43.124</u>
Belastingen	[46]	-		-
Resultaat na belastingen		<u><u>20.258</u></u>		<u><u>43.124</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 maart 2018

Bestemming van het resultaat

Toevoeging/onttrekking aan:

Overige reserve	4.142-	1.276-
Continuïteitsreserve	3.900	3.900
Reserve vervanging inventaris	2.000	6.000
Reserve vervanging gebouw	15.000	31.000
Reserve vervanging bus	3.500	3.500
Totaal resultaatbestemming	<u><u>20.258</u></u>	<u><u>43.124</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.

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.

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.

Voorraden

Handelsgoederen.

Voorraden gereed product en handelsgoederen betreffen een geschatte voorraad.

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

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

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.