

**STICHTING GXP  
TE UTRECHT**

Jaarverslaggeving 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Resultaat	6
4	Fiscale positie	7

### **JAARREKENING 2017**

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	15

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Accountantscontrole	17
2	Ondertekening directie voor akkoord	17

# **RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting GXP  
Tacticuslaan 7  
3584 AP Utrecht

Groningen, 5 februari 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting GXP te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). 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 GXP. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek.

Waack V.O.F.

drs. K.M. Moes RE RA

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting GXP bestaan voornamelijk uit speur- en ontwikkelingswerk op het gebied van de maatschappij- en geesteswetenschappen.

### **2.2 Oprichting vennootschap**

De stichting is opgericht per 15-01-2015. Het Kvk-nummer is 854805485.

### 3 RESULTAAT

	2017		2016	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	8.713	100,0	34.852	100,0
Kostprijs van de omzet	-	-	19.883	57,0
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	8.713	100,0	14.969	43,0
Personeelskosten	-	-	6.276	18,0
Overige bedrijfskosten	2.069	23,7	6.449	18,6
<b>Som der bedrijfskosten</b>	2.069	23,7	12.725	36,6
Financiële baten en lasten	-125	-1,4	-179	-0,4
<b>Resultaat</b>	6.519	74,9	2.065	6,0
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-1.303	-15,0	-1.242	-3,6
<b>Resultaat</b>	5.216	59,9	823	2,4

## 4 FISCALE POSITIE

### 4.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	<u>2017</u>
	€
Resultaat	<u><u>6.519</u></u>

### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2017</u>
	€
20,0% over € 6.515	<u><u>1.303</u></u>

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 2.546. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	<u>2017</u>
	€
Stand per 1 januari	1.242
Vennootschapsbelasting 2017	1.303
	<u><u>2.545</u></u>

In de winst-en-verliesrekening is deze post als volgt verantwoord:

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>1.303</u></u>
--	---------------------

## **JAARREKENING 2017**



---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>	(1)	
Handelsdebiteuren	1.172	2.420
Overige vorderingen	3.514	2.634
Overlopende activa	16.893	-
	<u>21.579</u>	<u>5.054</u>
<i>Liquide middelen</i>	(2)	
	24.385	40.402
	<u><u>45.964</u></u>	<u><u>45.456</u></u>

	31 december 2017	31 december 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(3)	
Overige reserves	10.185	4.969
<b>Kortlopende schulden</b>	(4)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.662	8.673
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.546	1.242
Overlopende passiva	30.571	30.572
	<u>35.779</u>	<u>40.487</u>
	<u>45.964</u>	<u>45.456</u>

---

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(5)	8.713	34.852
Kostprijs van de omzet	(6)	-	19.883
		<u>8.713</u>	<u>14.969</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		8.713	14.969
Overige personeelskosten	(7)	-	6.276
Overige bedrijfskosten	(8)	2.069	6.449
		<u>2.069</u>	<u>12.725</u>
		<u>6.644</u>	<u>2.244</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		6.644	2.244
Financiële baten en lasten	(9)	-125	-179
		<u>6.519</u>	<u>2.065</u>
<b>Resultaat</b>		6.519	2.065
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(10)	-1.303	-1.242
		<u>5.216</u>	<u>823</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>5.216</u></u>	<u><u>823</u></u>

---

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgemaakt volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime klein als bedoeld in artikel 2:396 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Opbrengsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord in het verslagjaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen 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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

---

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Netto-omzet**

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.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

---

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>1.172</u>	<u>2.420</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Omzetbelasting	<u>3.514</u>	<u>2.634</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Gemaakte kosten voor nog te factureren project	<u>16.893</u>	<u>-</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
NL 17 ABNA 0503 1657 35	24.305	40.184
SKRILL	80	218
	<u>24.385</u>	<u>40.402</u>

---

## PASSIVA

### 3. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	4.969	4.146
Resultaatbestemming boekjaar	5.216	823
Stand per 31 december	<u>10.185</u>	<u>4.969</u>

### 4. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>2.662</u>	<u>8.673</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>2.546</u>	<u>1.242</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitgefactureerde bedragen	<u>30.571</u>	<u>30.572</u>

### NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit de balans blijken de verplichtingen.

---

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**

	2017	2016
	€	€
<b>5. Netto-omzet</b>		
Verkopen nul	-	22.552
Verkopen hoog	8.713	12.300
	<u>8.713</u>	<u>34.852</u>
<b>6. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen	-	19.883
	<u>-</u>	<u>19.883</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>7. Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligers vergoedingen	-	6.276
	<u>-</u>	<u>6.276</u>
<b>8. Overige bedrijfskosten</b>		
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	1.519	771
	<u>1.519</u>	<u>771</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	550	550
Juridische kosten	-	5.127
Overige algemene kosten	-	1
	<u>550</u>	<u>5.678</u>
<b>9. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-125	-179
	<u>-125</u>	<u>-179</u>
<b>10. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting	-1.303	-1.242
	<u>-1.303</u>	<u>-1.242</u>



## **OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Accountantscontrole**

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

**2 Ondertekening directie voor akkoord**

G.U. Weitzel

S. Rosenkranz

A. van Witteloostuijn

P. Schmitz

A. Schram