

**STICHTING GXP
TE UTRECHT**

Jaarverslaggeving 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

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

JAARREKENING 2018

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	18
2	Ondertekening directie voor akkoord	18

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting GXP
Tacticuslaan 7
3584 AP Utrecht

Groningen, 4 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'K.M. Moes', is written over a horizontal line.

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

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	35.793	100,0	8.713	100,0
Kostprijs van de omzet	15.696	43,8	-	-
Bruto-omzetresultaat	20.097	56,2	8.713	100,0
Afschrijvingen	6.000	16,8	-	-
Overige bedrijfskosten	-	-	2.069	23,7
Som der bedrijfskosten	6.000	16,8	2.069	23,7
Financiële baten en lasten	-126	-0,4	-125	-1,5
Resultaat	13.971	39,0	6.519	74,8
Belastingen	1.243	3,5	-	-
Resultaat	15.214	42,5	6.519	74,8

4 FISCALE POSITIE

In 2018 is de stichting vrijgesteld cf artikel 6 Wet VPB

JAARREKENING 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	(1)	
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	54.000	-
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>	(2)	
Handelsdebiteuren	-	1.172
Overige vorderingen	-	3.514
Overlopende activa	80	16.893
	<u>80</u>	<u>21.579</u>
<i>Liquide middelen</i>	(3)	
	28.172	24.385
	<u><u>82.252</u></u>	<u><u>45.964</u></u>

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Overige reserves		26.702	11.488
Langlopende schulden	(5)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		195	-
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	2.662
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	1.243
Overlopende passiva		55.355	30.571
		<u>55.355</u>	<u>34.476</u>
		<u>82.252</u>	<u>45.964</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Netto-omzet	(7)	35.793	8.713
Kostprijs van de omzet	(8)	15.696	-
Bruto-omzetresultaat		20.097	8.713
Afschrijvingen	(9)	6.000	-
Overige bedrijfskosten	(10)	-	2.069
		6.000	2.069
Bedrijfsresultaat		14.097	6.644
Financiële baten en lasten	(11)	-126	-125
Resultaat		13.971	6.519
Belastingen	(12)	1.243	-
Resultaat		15.214	6.519

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. De afschrijvingskosten in het jaar van investering zijn bepaald naar rato.

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

	2018	2017
	€	€
<i>Mutaties</i>		
Investerings	60.000	-
Afschrijvingen	-6.000	-
	<u>54.000</u>	<u>-</u>
Verkrijgingsprijs	60.000	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-6.000	-
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<u>54.000</u>	<u>-</u>

Het betreft software.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	1.172
	<u>-</u>	<u>1.172</u>
Overige vorderingen		
Omzetbelasting	-	3.514
	<u>-</u>	<u>3.514</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Gemaakte kosten voor nog te factureren project	-	16.893
Overlopende activa	80	-
	<u>80</u>	<u>16.893</u>
	<u><u>80</u></u>	<u><u>16.893</u></u>
 3. Liquide middelen		
NL 17 ABNA 0503 1657 35	28.172	24.305
SKRILL	-	80
	<u>28.172</u>	<u>24.385</u>
	<u><u>28.172</u></u>	<u><u>24.385</u></u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	11.488	4.969
Resultaatbestemming boekjaar	15.214	6.519
Stand per 31 december	<u>26.702</u>	<u>11.488</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>195</u>	<u>-</u>

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>-</u>	<u>2.662</u>
-------------	----------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>1.243</u>
------------------------	----------	--------------

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde bedragen	<u>55.355</u>	<u>30.571</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 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Verkopen hoog	<u>35.793</u>	<u>8.713</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>15.696</u>	<u>-</u>
9. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	<u>6.000</u>	<u>-</u>
10. Overige bedrijfskosten		
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	<u>-</u>	<u>1.519</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	<u>-</u>	<u>550</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-126</u>	<u>-125</u>
12. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>1.243</u>	<u>-</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