

# **Jaarrapport**

Uitgebracht aan

**Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A.  
te Mariaparochie**

inzake de  
Jaarrekening 2018

## **Inhoudsopgave**

<b>1</b>	<b>Jaarrapport</b>	<b>3</b>
1.1	Opdracht	4
1.2	Informatie over de onderneming	5
1.3	Ondertekening	5
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
2.1	Balans per 31 december 2018	7
2.2	Staat van baten en lasten	9
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
2.6	Ondertekening bestuurders	14

## **1 Jaarrapport**

Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A.  
Stobbengoor 9  
7614LM Mariaparochie

Almelo, 12 mei 2019

Referentie: 10779 / MtD / JH  
Betreft: jaarrekening 2018

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A. over het boekjaar 2018.

## **1.1 Opdracht**

De jaarrekening van Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A. te Mariaparochie 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 1 januari 2018 t/m 31 december 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

## **1.2 Informatie over de onderneming**

### **Activiteiten**

De coöperatie heeft ten doel om haar leden te ondersteunen om met meer grip, zekerheid en steun om op eigen wijze te wonen en te leven

### **Bestuur**

Het bestuur gedurende het boekjaar wordt gevormd door:

- J.T.M. Kersten (lid)
- C.G.M. Oude Wesselink (lid)
- Y.J.M. Jansen op de Haar (lid)

### **Oprichting**

Blijkens akte van 29 juni 2016 verleden voor mr. Maaïke van de Vlugt, notaris te Lelystad, is opgericht de coöperatie dragende de naam: Coöperatief Samenwerkingsverband WijzOud U.A. Zij heeft haar zetel in de gemeente Tubbergen.

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

## **1.3 Ondertekening**

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Almelo, 12 mei 2019

Hoogachtend,  
Th.Y. Oostenbrug

## **2 Jaarrekening**

**2.1 Balans per 31 december 2018**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
Liquide middelen (1)	6.011	35.982
	<b>6.011</b>	<b>35.982</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>6.011</b>	<b>35.982</b>

**Jaarrapport 2018**  
**Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A.**

---

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Algemene reserve (2)</b>		
Algemene reserve	3.088	2.442
	<b>3.088</b>	<b>2.442</b>
<b>Vreemd vermogen</b>		
Kortlopende schulden (3)	2.923	33.540
	<b>2.923</b>	<b>33.540</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.011</b>	<b>35.982</b>



## **2.2 Staat van baten en lasten**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Baten</b>		
Baten (4)	76.259	18.948
<b>Som der baten</b>	<b>76.259</b>	<b>18.948</b>
<b>Lasten</b>		
Personele kosten (5)	-2.550	10.050
Verkoopkosten (6)	-123	534
Kantoorkosten (7)	2.093	1.552
Algemene kosten (8)	75.887	5.940
Financiële baten en lasten (9)	155	170
<b>Som der lasten</b>	<b>75.462</b>	<b>18.246</b>
<b>Saldo</b>	<b>797</b>	<b>702</b>
Vennootschapsbelasting	151	140
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>646</b>	<b>562</b>

## **2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene toelichting**

#### **Activiteiten**

De coöperatie heeft ten doel om haar leden te ondersteunen om met meer grip, zekerheid en steun op eigen wijze te wonen en te leven.

#### **Vestigingsadres**

Coöperatief Samenwerkingsverband WijzOud is gevestigd te Mariaparochie.

#### **Inschrijving Kamer van Koophandel**

Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 66570379

### **Algemene grondslagen**

#### **Algemeen**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### **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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

**Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

**Algemeen**

De baten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De baten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Toelichting op de activa

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Liquide middelen (1)

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Banksaldi</b>		
Rabo lopende rekening	6.011	35.982
	<b>6.011</b>	<b>35.982</b>

**Toelichting op de passiva**

**ALGEMENE RESERVE (2)**

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Algemene reserve</b>		
<b>Beginstand boekjaar</b>	<b>2.442</b>	<b>1.880</b>
Saldo baten en lasten	646	562
<b>Eindstand boekjaar</b>	<b>3.088</b>	<b>2.442</b>

**KORTLOPENDE SCHULDEN (3)**

De kortlopende schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Handels- en andere crediteuren</b>		
Handels- en andere crediteuren	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-1.309	802
Vennootschapsbelasting 2018	151	0
Vennootschapsbelasting 2017	140	140
	<b>-1.018</b>	<b>942</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	1.441	1.100
Uit te voeren projecten	2.500	31.500
	<b>3.941</b>	<b>32.600</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>2.923</b>	<b>33.524</b>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>BATEN (4)</b>		
Overige subsidies	76.259	18.948
Cursussen	0	0
	<b>76.259</b>	<b>18.948</b>
<b>LASTEN</b>		
<b>Personeelskosten (5)</b>		
Cursuskosten	450	2.550
Vrijwilligersvergoeding	1.500	3.000
Externe projectkosten	-4.500	4.500
	<b>-2.550</b>	<b>10.050</b>
<b>Verkoopkosten (6)</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-123	534
	<b>-123</b>	<b>534</b>
<b>Kantoorkosten (7)</b>		
Kantoorbenodigdheden	65	336
Computer en internetkosten	1.681	850
Telefoonkosten	347	326
Softwarekosten	0	40
	<b>2.093</b>	<b>1.552</b>
<b>Algemene kosten (8)</b>		
Projectkosten	73.520	3.471
Contributie en abonnementen	204	0
Huur ruimtes	0	425
Algemene verzekeringen	379	106
Accountants- en administratiekosten	1.830	1.706
Opleidingskosten	0	0
Overige algemene kosten	-46	232
	<b>75.887</b>	<b>5.940</b>
<b>Financiële lasten (9)</b>		
Rente(n) en kosten bank/belastingdienst	155	170
	<b>155</b>	<b>170</b>

## 2.6 Ondertekening bestuurders

Aldus opgesteld te Mariaparochie d.d. ....

Het bestuur:

.....

A. Kersten

.....

C. Oude Wesselink

.....

Y. Op de Haar