

Jaarrapport

Uitgebracht aan

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

inzake de
Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

1	Jaarrapport	3
1.1	Opdracht	4
1.2	Informatie over de onderneming	5
1.3	Ondertekening	5
2	Jaarrekening	6
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
Administrateur

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

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

Jaarrapport 2018
Coöperatief samenwerkingsverband WijzOud U.A.

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

2.2 Staat van baten en lasten

	2018	2017
Baten		
Baten (4)	76.259	18.948
Som der baten	76.259	18.948
Lasten		
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
Som der lasten	75.462	18.246
Saldo	797	702
Vennootschapsbelasting	151	140
Resultaat na belasting	646	562

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

Verantwoording subsidies

Voor de verantwoording van de ontvangen subsidies verwijzen wij u naar het jaarverslag van de coöperatie.

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
Banksaldi		
Rabo lopende rekening	6.011	35.982
	6.011	35.982

Toelichting op de passiva

ALGEMENE RESERVE (2)

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

KORTLOPENDE SCHULDEN (3)

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

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

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
BATEN (4)		
Overige subsidies	76.259	18.948
Cursussen	0	0
	76.259	18.948
LASTEN		
Personeelskosten (5)		
Cursuskosten	450	2.550
Vrijwilligersvergoeding	1.500	3.000
Externe projectkosten	-4.500	4.500
	-2.550	10.050
Verkoopkosten (6)		
Reclame- en advertentiekosten	-123	534
	-123	534
Kantoorkosten (7)		
Kantoorbenodigdheden	65	336
Computer en internetkosten	1.681	850
Telefoonkosten	347	326
Softwarekosten	0	40
	2.093	1.552
Algemene kosten (8)		
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
Overige algemene kosten	-46	232
	75.887	5.940
Financiële lasten (9)		
Rente(n) en kosten bank/belastingdienst	155	170
	155	170

2.6 Ondertekening bestuurders

Aldus opgesteld te Mariaparochie d.d.

Het bestuur:

.....

J.T.M. Kersten

.....

C.G.M. Oude Wesselink

.....

Y.J.M. Jansen op de Haar