

**Publicatierapport 2015**

**Coöperatie Coöperatief Ondernemers Platform Veluwe U.A.  
Ermelo**

Handelsregister Kamer van Koophandel te Plaats KvK, dossiernummer 57197911

Vastgesteld door de Vergadering van de ledenraad d.d. 27-01-2016

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2015	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Toelichting op de balans per 31 december 2015	5

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>A C T I V A</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	18.635		-	
Financiële vaste activa	295.000		250.500	
		313.635		250.500
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.163		1.040	
Liquide middelen	121.027		117.075	
		122.190		118.115
		435.825		368.615
<b>P A S S I V A</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Leden kapitaal	420.000		373.000	
Overige reserves	-3.559		-17.164	
		416.441		355.836
<b>Voorzieningen</b>		10.200		4.040
<b>Kortlopende schulden</b>		9.184		8.739
		435.825		368.615

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Overige voorzieningen***

#### *Voorziening default*

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van niet inbare vorderingen (stropenpot).

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. De jaarlijkse dotatie bedraagt 4% van het bedrag aan hoogrisicodragende vorderingen en 2% van het bedrag aan laagrisicodragende vorderingen.

## **Schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **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.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **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.

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.

### **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. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **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.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het afschrijvingspercentage gehanteerd voor materiële vaste activa bedraagt 33,3%.

##### Financiële vaste activa

De rentevoet van deze lening bedroeg 7 - 9%.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen en overlopende activa

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

	31-12-2015
	€
<b>Leden kapitaal</b>	
19 Kapitaal leden (Cert A) (18 in 2014)	320.000
57 Gewone leden (Cert B) (33 in 2014)	95.000
5 Kredietnemende leden (Cert B) (4 in 2014)	5.000
	<hr/>
	420.000
	<hr/> <hr/>
17 Kapitaal leden (Cert A)	
34 Gewone leden (Cert B)	
4 Kredietnemende leden (Cert B)	

**Overige reserves**

Het ingehouden deel van het resultaat over 2015 bedraagt €13.605.

**OVERIGE TOELICHTINGEN**

**Personeelsleden**

Er waren in 2015 geen werknemers werkzaam.(2014: -).