

Publicatierapport 2016

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

Handelsregister Kamer van Koophandel te Woerden, dossiernummer 57197911

Vastgesteld door de Vergadering van de ledenraad d.d. 23 januari 2017

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2016	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Toelichting op de balans per 31 december 2016	5

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
A C T I V A					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	11.362		18.635	
Financiële vaste activa	(2)	<u>238.250</u>		<u>295.000</u>	
			249.612		313.635
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	336.163		1.163	
Liquide middelen		<u>167.281</u>		<u>121.027</u>	
			503.444		122.190
			<u>753.056</u>		<u>435.825</u>
P A S S I V A					
Eigen vermogen					
Leden kapitaal	(4)	514.000		420.000	
Overige reserves		<u>6.478</u>		<u>-3.559</u>	
			520.478		416.441
Voorzieningen			21.824		10.200
Kortlopende schulden			210.754		9.184
			<u>753.056</u>		<u>435.825</u>

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 waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan leden 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.

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 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 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. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

2. Financiële vaste activa

De rentevoet van deze leningen bedraagt 7 - 9%.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

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

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2016</u>
	€
Leden kapitaal	
24 Kapitaal leden (Cert A) (19 in 2015)	390.000
72 Gewone leden (Cert B) (57 in 2015)	116.000
8 Kredietnemende leden (Cert B) (5 in 2015)	<u>8.000</u>
	<u>514.000</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Personeelsleden

Er waren in 2016 geen werknemers werkzaam.(2015: -).