

**Publicatierapport 2017**

**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. 16 januari 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2017	1
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	2
Toelichting op de balans per 31 december 2017	5

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>A C T I V A</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)	4.090		11.362	
Financiële vaste activa	(2)	<u>220.000</u>		<u>238.250</u>	
			224.090		249.612
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)	164.507		336.163	
Liquide middelen		<u>273.789</u>		<u>167.281</u>	
			438.296		503.444
			<u>662.386</u>		<u>753.056</u>
<b>P A S S I V A</b>					
<b>Eigen vermogen</b> (4)					
Leden kapitaal		616.000		514.000	
Overige reserves		<u>7.948</u>		<u>6.478</u>	
			623.948		520.478
<b>Voorzieningen</b>			32.456		21.824
<b>Kortlopende schulden</b>			5.982		210.754
			<u>662.386</u>		<u>753.056</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**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **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**

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.

## **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**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **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 2017

### 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>31-12-2017</u>
	€
<b>Leden kapitaal</b>	
26 Kapitaal leden (Cert A) (24 in 2016)	470.000
86 Gewone leden (Cert B) (72 in 2016)	135.000
11 Kredietnemende leden (Cert B) (8 in 2016)	11.000
	<u>616.000</u>

## **OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **Personeelsleden**

Er waren in 2017 geen werknemers werkzaam.(2016: -).