

OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2017

Zorgcoöperatie Texel Samen Beter
U.A.
te De Koog

Omnyacc Texel
Abbewaal 1
1791 WX Den Burg
0222 - 315444
info@omnyacc-texel.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten	9
3	Kasstroomoverzicht 2017	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16



ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.
Duinroosstraat 13
1796 BJ De Koog

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 20.209 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 2.510, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A. te De Koog is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Den Burg, 16 augustus 2018

Omnyacc Texel

H. Ensink
Accountant-Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A. bestaan voornamelijk uit het voorzien in de belangen, stoffelijk en niet-stoffelijk, van haar leden op het gebied van zorg, door het bevorderen van de kwaliteit, het aanbod, de betaalbaarheid en toegankelijkheid van zorg op Texel, waarbij zorg wordt gezien als de gehele keten van preventie, leefstijlbewustzijn, bevorderen van zelfredzaamheid, curatieve zorg en thuiszorg, alles in de ruimste zin des woords. De coöperatie heeft geen winstoogmerk. De coöperatie kan haar werkring ook tot niet-leden uitstrekken.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
de heer J.J. de Veer (voorzitter);
mevrouw I. Witte (secretaris);
mevrouw T. Engelvaart (penningmeester);
de heer A.M.J. van Rijsselberghe (bestuurslid);
mevrouw M.F. Bakker (bestuurslid);
mevrouw H. Bijl (bestuurslid).

3.3 Oprichting vereniging

Blijkens de akte d.d. 29 januari 2014, verleden door notaris mr. M. Hoogerheide werd Coöperatie TexelZorg U.A. per genoemde datum opgericht.
Met ingang van 6 november 2014 is (bij notariële akte) de naam gewijzigd in Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		11.840		14.350
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		982		-
Werkkapitaal		<u>10.858</u>		<u>14.350</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3.367		-	
Liquide middelen	<u>15.860</u>		<u>32.767</u>	
		19.227		32.767
Af: kortlopende schulden		8.369		18.417
Werkkapitaal		<u>10.858</u>		<u>14.350</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

	<u>2017</u>
	€
Resultaat	<u><u>-2.233</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Overige zaken

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2016 definitief geregeld.



ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2017	31 december 2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	982	-
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	3.367	-
Liquide middelen	(3)	15.860	32.767
		<u>19.227</u>	<u>32.767</u>
		<u>20.209</u>	<u>32.767</u>

		31 december 2017	31 december 2016
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(4)		
Eigen vermogen		11.840	14.350
Kortlopende schulden	(5)		
Leningen		5.000	10.000
Vennootschapsbelasting		-	2.395
Overlopende passiva		3.369	6.022
		<u>8.369</u>	<u>18.417</u>
		<u>20.209</u>	<u>32.767</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
Baten			
Opbrengsten	(6)	21.750	21.676
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen materiële vaste activa	(7)	173	-
Kantoorlasten	(8)	4.986	7.348
Algemene lasten	(9)	18.824	18.662
		<u>23.983</u>	<u>26.010</u>
Saldo voor belastingen		<u>-2.233</u>	<u>-4.334</u>
Belastingen	(10)	-277	867
Saldo na belastingen		<u><u>-2.510</u></u>	<u><u>-3.467</u></u>
Resultaatbestemming			
Eigen vermogen		<u><u>-2.510</u></u>	<u><u>-3.467</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-2.233		-4.334	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	173		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-3.367		-	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-10.048		-8.884	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-15.475		-13.218
Vennootschapsbelasting		-277		867
Kasstroom uit operationele activiteiten		-15.752		-12.351
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.155		-
		-16.907		-12.351
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		32.767		45.118
Mutatie liquide middelen		-16.907		-12.351
Geldmiddelen per 31 december		15.860		32.767

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A. statutair gevestigd te De Koog, bestaan voornamelijk uit het voorzien in de belangen, stoffelijk en niet-stoffelijk, van haar leden op het gebied van de zorg op Texel.

Vestigingsadres

Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 59853549) is feitelijk gevestigd op adres: Duinroosstraat 13 te De Koog.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten 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 tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Opbrengsten

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

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.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-
Investeringen	1.155
Afschrijvingen	-173
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>982</u>
Aanschaffingswaarde	1.155
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-173
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>982</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Vennootschapsbelasting</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>867</u>	<u>-</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde sponsoring Gezondheidsweek 2018	<u>2.500</u>	<u>-</u>

3. Liquide middelen

Rabobank NL57 RABO 0150 4547 59	<u>15.860</u>	<u>32.767</u>
---------------------------------	---------------	---------------

Passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Eigen vermogen	11.840	14.350

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	14.350	17.817
Resultaatbestemming boekjaar	-2.510	-3.467
Stand per 31 december	<u>11.840</u>	<u>14.350</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen		
Lening Stichting Jan Bakker Bouwenszoon en Maartje Maarleveld	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>

"Dit betreft een lening van de Stichting Jan Bakker Bouwenszoon en Maartje van Maarleveld, gevestigd te Texel. De volgende voorwaarden zijn overeengekomen:

1. over het uitstaande saldo is geen kredietvergoeding verschuldigd;
2. de looptijd van de lening is vier jaar, te rekenen vanaf 1 januari 2015;
3. op de lening is geen aflossingsverplichting van toepassing onder de volgende voorwaarden:- Uiterlijk in het tweede kwartaal van elk jaar dient de kredietnemer de jaarrekening en het jaarverslag bij de kredietgever in;- Indien de kredietgever op basis van de jaarrekening en het jaarverslag tot de conclusie komt dat de ontwikkelingen en het toekomstperspectief van kredietnemer voldoen aan de verwachtingen van kredietgever, zal jaarlijks een bedrag van € 5.000 worden kwijtgescholden;- Indien de ontwikkelingen en het toekomstperspectief van kredietnemer niet voldoen aan de verwachtingen van kredietgever en/of de in art. 5 genoemde stukken niet binnen de gestelde termijn worden ingediend, kan kredietgever besluiten na kredietnemer gehoord te hebben, om het uitstaande saldo per direct opeisbaar te stellen;- Indien de coöperatie ontbonden wordt of fuseert met een andere instantie, zal het uitstaande saldo per direct opeisbaar zijn, tenzij kredietgever anders beslist;- Het openstaande saldo kan op elk moment zonder kosten (gedeeltelijk) door kredietnemer worden ingelost.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	-	2.395
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen lidmaatschapsgelden	600	700
Algemene kosten	2.769	5.322
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>3.369</u>	<u>6.022</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
6. Opbrengsten		
Lidmaatschap Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.	16.750	16.676
Fondsen en subsidies	5.000	5.000
	<u>21.750</u>	<u>21.676</u>
Afschrijvingen		
7. <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	173	-
	<u>173</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfslasten		
8. <u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbenodigdheden	-	1.556
Accountantskosten	1.513	1.513
Automatiseringslasten	963	-
Telefoon	109	108
Porti	250	810
Website	1.181	905
Drukwerk	970	2.456
	<u>4.986</u>	<u>7.348</u>
9. <u>Algemene lasten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	1.503	6.752
Sponsoring	-	2.500
Nieuwsbrief	3.276	1.702
Pasjes	4.657	1.551
Enquête	-	2.822
Brochure dementie	6.496	-
Bijdrage projecten	605	-
Zaalhuur	400	860
Kosten lezingen	1.028	1.931
Cursuskosten	261	-
Notariskosten	375	-
Bankkosten	174	146
Rente en kosten belastingdienst	-	98
Overige algemene lasten	49	300
	<u>18.824</u>	<u>18.662</u>
10. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-277</u>	<u>867</u>



Ondertekening bestuur voor akkoord

De Koog,

de heer J.J. de Veer

mevrouw I. Witte

mevrouw T. Engelvaart

de heer A.M.J. van Rijsselberghe

mevrouw M.F. Bakker

mevrouw H. Bijl