



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARBERICHT 2018

Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.
te De Koog



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten	10
3	Kasstroomoverzicht 2018	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17



ACCOUNTANTSVERSLAG

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
TE/JdV/101900900	drs. T.Ellen RA	9 oktober 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 26.401 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 8.488, 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 2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2018 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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



Den Burg, 10 oktober 2019

Omnyacc Texel

w.g.
drs. T. Ellen RA
Registeraccountant

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 en secretaris);
mevrouw T. Engelvaart (penningmeester);
mevrouw M.F. Bakker (bestuurslid);
mevrouw H. Bijl (bestuurslid);
mevrouw A. Zegers (bestuurslid);
mevrouw M. Hilstra (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:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		20.328		11.840
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		751		982
Werkkapitaal		<u>19.577</u>		<u>10.858</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	-		3.367	
Liquide middelen	<u>25.650</u>		<u>15.860</u>	
		25.650		19.227
Af: kortlopende schulden		6.073		8.369
Werkkapitaal		<u>19.577</u>		<u>10.858</u>

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	<u>2018</u>
	€
Resultaat	9.982
Compensabele verliezen	<u>-5.319</u>
Belastbaar bedrag 2018	<u><u>4.663</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	<u>2018</u>
	€
20,0% over € 4.660	<u><u>932</u></u>

5.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2018	Compensatie in 2018	Compensabele aanspraak per 31 december 2018
	€	€	€
2016	2.809	-2.809	-
2017	2.510	-2.510	-
	<u>5.319</u>	<u>-5.319</u>	<u>-</u>

5.2 Overige zaken

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2017 definitief geregeld.



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	751	982
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	-	3.367
Liquide middelen	(3)	25.650	15.860
		<u>25.650</u>	<u>19.227</u>
		<u>26.401</u>	<u>20.209</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen	(4)	
Eigen vermogen	20.328	11.840
Kortlopende schulden	(5)	
Leningen	-	5.000
Vooruitontvangen lidmaatschapsgelden	625	600
Vennootschapsbelasting	932	-
Overlopende passiva	4.516	2.769
	<u>6.073</u>	<u>8.369</u>
	<u>26.401</u>	<u>20.209</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Realisatie 2018	Realisatie 2017
		€	€
Baten			
Opbrengsten	(6)	21.850	21.750
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen materiële vaste activa	(7)	231	173
Kantoorlasten	(8)	5.431	4.986
Algemene lasten	(9)	6.206	19.101
		<u>11.868</u>	<u>24.260</u>
Saldo voor belastingen		9.982	-2.510
Belastingen	(10)	-1.494	-
Saldo na belastingen		<u>8.488</u>	<u>-2.510</u>
Resultaatbestemming			
Eigen vermogen		<u>8.488</u>	<u>-2.510</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	9.982		-2.510	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	231		173	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	3.367		-3.367	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-2.296		-10.048	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.284		-15.752
Vennootschapsbelasting		-1.494		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.790		-15.752
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-1.155
		9.790		-16.907
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		15.860		32.767
Mutatie liquide middelen		9.790		-16.907
Geldmiddelen per 31 december		25.650		15.860

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 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.

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 2018

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	982
Afschrijvingen	-231
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>751</u>
Aanschaffingswaarde	1.155
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-404
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>751</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

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

3. Liquide middelen

Rabobank NL57 RABO 0150 4547 59	<u>25.650</u>	<u>15.860</u>
---------------------------------	---------------	---------------

Passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Eigen vermogen		
Eigen vermogen	20.328	11.840
	20.328	11.840

	2018	2017
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	11.840	14.350
Resultaatbestemming boekjaar	8.488	-2.510
Stand per 31 december	20.328	11.840

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Leningen		
Lening Stichting Jan Bakker Bouwenszoon en Maartje Maarleveld	-	5.000
	-	5.000

"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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vooruitontvangen lidmaatschapsgelden		
Vooruitontvangen lidmaatschapsgelden	<u>625</u>	<u>600</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>932</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overlopende passiva</u>		
Algemene kosten	<u>4.516</u>	<u>2.769</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
6. Opbrengsten		
Lidmaatschap Zorgcoöperatie Texel Samen Beter U.A.	16.850	16.750
Fondsen en subsidies	5.000	5.000
	<u>21.850</u>	<u>21.750</u>
Afschrijvingen		
7. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	231	173
	<u>231</u>	<u>173</u>
Overige bedrijfslasten		
8. Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	82	-
Accountantskosten	1.558	1.513
Automatiseringslasten	548	963
Telefoon	110	109
Porti	166	250
Website	2.243	1.181
Drukwerk	724	970
	<u>5.431</u>	<u>4.986</u>
9. Algemene lasten		
Reclame- en advertentiekosten	1.370	1.503
Sponsoring Gezondheidsweek 2018	2.500	-
Nieuwsbrief	1.387	3.276
Pasjes	-	4.657
Brochure dementie	-	6.496
Bijdrage projecten	229	605
Zaalhuur	44	400
Kosten lezingen	401	1.028
Cursuskosten	-	261
Notariskosten	-	375
Bankkosten	174	174
Rente en kosten belastingdienst	-	277
Overige algemene lasten	101	49
	<u>6.206</u>	<u>19.101</u>
10. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.494</u>	<u>-</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

De Koog,

de heer J.J. de Veer

mevrouw A. Zegers

mevrouw T. Engelvaart

mevrouw H. Bijl

mevrouw M.F. Bakker

mevrouw M. Hilstra