

**Coöperatie Verbindend Leiden U.A.
T.a.v. het bestuur
Raadhuisplein 1
5953AL REUVER**

Jaarrekening 2017

**Coöperatie Verbindend Leiden U.A.
T.a.v. het bestuur
Raadhuisplein 1
5953AL REUVER**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Financiële positie	6
1.4 Fiscale positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016 en 2017	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

1. RAPPORT

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.
T.a.v. het bestuur
Raadhuisplein 1
5953AL REUVER

Referentie: JR2017CVL
Betreft: jaarrekening 2017

Geleen, 25-08-2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw coöperatie.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2016 en 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen. De feitelijke periode van dit rapport vangt aan op 17-11-2016 en duurt tot en met 31-12-2017. Het rapport betreft zodoende het verlengde boekjaar 2016-2017.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Coöperatie Verbindend Leiden U.A. te gemeente Beesel is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2016 en 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Louvenberg Advies



S.P.M. (Stijn) Louvenberg AB BEc
Venoot | Administratief adviseur

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17-11-2016 werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Coöperatie Verbindend Leiden U.A. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67322093.

Doelstelling

De doelstelling van Coöperatie Verbindend Leiden U.A. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De coöperatie heeft ten doel het bewerkstelligen van samenwerking tussen de coöperatie en haar leden op het werkgebied van de coöperatie en het voorzien in de stoffelijke behoeften van de leden van de coöperatie door het sluiten van overeenkomsten van opdracht met de leden of derden ter zake van het bedrijf dat door de coöperatie wordt uitgeoefend of het welke de coöperatie doet uitoefenen ten behoeve van de leden.

Daarnaast heeft de coöperatie ten doel het initiëren, ondersteunen en bevorderen van de ontwikkeling van organisaties, instellingen, ondernemingen, dynamische samenwerkingsverbanden en allianties in de provincie Limburg en de Euregio waarbij het leren en nieuwe denken centraal staan.

2. Het werkgebied (bedrijf) van de coöperatie is:

- a. het (doen) organiseren van workshops, lezingen en cursussen ten behoeve van haar leden;
- b. het initiëren, organiseren en faciliteren van werkverbanden en werkgroepen alsmede het uitdragen van het gedachtengoed van verbindend leiden;
- c. het initiëren en bevorderen van- alsmede het leggen van contacten en verbindingen tussen startende ondernemers of organisaties met ervaren en succesvolle ondernemers organisaties;
- d. het bevorderen van vakmanschap en creativiteit en het delen van ervaringen;
- e. het verrichten van al wat met het vorenstaande in de meest ruime zin van het woord verband houdt.

3. De coöperatie tracht haar doel te bereiken door:

- het organiseren van werkverbanden die per opdracht kunnen verschillen;
- het constant op zoek te zijn naar de beste kwaliteit, waarbij geldt: "wie het weet mag het zeggen";
- het realiseren van groei door nieuwe verbindingen te leggen tussen ervaring en creativiteit;
- het bevorderen van samenwerkingsverbanden tussen dynamische en/of startende ondernemers en vakmensen;
- het initiëren, realiseren en onderhouden van een samenwerkingscultuur die gebaseerd is op "brengen en delen";
- het uitvoeren van alle voorkomende werkzaamheden die met de doelstelling in verband staan of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

4. De coöperatie mag overeenkomsten die zij met haar leden sluit ook met andere dan haar leden aangaan, maar niet in een zodanige mate, dat de overeenkomsten met de leden voor het bedrijf van de coöperatie slechts van ondergeschikte betekenis zijn.

5. De coöperatie kan ook de maatschappelijke belangen van haar leden vertegenwoordigen.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- L.M.G. Crombach
- R.R.M. Halfman
- A. Kleefstra

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de organisatie verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2017</u>	
	€	€
Op korte termijn beschikbaar:		
Vorderingen	210	
Liquide middelen	<u>25.340</u>	
Totaal vlottende activa		25.550
Af: kortlopende schulden		<u>11.782</u>
Werkkapitaal		13.768
 Vastgelegd op lange termijn:		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>13.768</u></u>
 Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen		<u>13.768</u>
		<u><u>13.768</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 13.768.

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2016-2017

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het verlengde boekjaar 2016 en 2017 bedraagt € 1.211. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2017	
	€	€
Resultaat na belastingen		4.713
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	1.211	
Beperkt aftrekbare kosten	135	
		1.346
Belastbaar bedrag 2016-2017		<u>6.059</u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u>1.211</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2018 en nog niet definitief geregeld. Na uitbrengen van dit rapport worden - in overeenstemming met het bestuur van de coöperatie - correcties ingediend op de aangifte vennootschapsbelasting 2016-2017.

	2017
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	1.211
Ten laste het resultaat 2016-2017	<u>1.211</u>

	2017
	€
Vennootschapsbelasting 2016-2017	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2017	1.211
Resteert te betalen over 2017	<u>1.211</u>

2. JAARREKENING

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017	
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Overlopende activa	<u>210</u>	210
<i>Liquide middelen</i>		25.340
Totaal activazijde		<u><u>25.550</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-08-2020

Reuver, datum: _____
Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

L.M.G. Crombach

R.R.M. Halffman

A. Kleefstra

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserves	13.768	13.768
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	12	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.211	
Overige schulden	9.959	
Overlopende passiva	600	
		11.782
Totaal passivazijde		<u>25.550</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-08-2020

Reuver, datum: _____
Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

L.M.G. Crombach

R.R.M. Halffman

A. Kleefstra

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016 en 2017

	2017	
	€	€
Netto-omzet		10.938
Inkoopwaarde van de omzet		2.183
Bruto-marge		<u>8.755</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		15.041
Bruto bedrijfsresultaat		<u>23.796</u>
Verkoopkosten	596	
Kantoorkosten	2.358	
Algemene kosten	14.837	
Som der kosten		<u>17.791</u>
Bedrijfsresultaat		<u>6.005</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-81	
Som der financiële baten en lasten		-81
Resultaat voor belastingen		<u>5.924</u>
Belastingen		-1.211
Resultaat na belastingen		<u><u>4.713</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-08-2020

Reuver, datum: _____
Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

L.M.G. Crombach

R.R.M. Halffman

A. Kleefstra

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Verbindend Leiden U.A., statutair gevestigd te gemeente Beesel, bestaan voornamelijk uit:

- Het bewerkstelligen van samenwerking tussen de coöperatie en haar leden op het werkgebied van de coöperatie en het voorzien in de stoffelijke behoeften van de leden van de coöperatie door het sluiten van overeenkomsten van opdracht met de leden of derden ter zake van het bedrijf dat door de coöperatie wordt uitgeoefend of het welke de coöperatie doet uitoefenen ten behoeve van de leden. Het (doen) organiseren van workshops, lezingen en cursussen t.b.v. haar leden. Het initiëren, organiseren en faciliteren van werkverbanden en werkgroepen alsmede het uitdragen van het gedachtengoed van verbindend leiden.
- Overige belangenbehartiging.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Raadhuisplein 1 te Reuver.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Verbindend Leiden U.A., statutair gevestigd te gemeente Beesel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 67322093.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Coöperatie Verbindend Leiden U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit betaalde contributies en/of entreegelden en/of door de coöperatie geleverde overige diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit gerealiseerde exploitatiesubsidies, voor zover de daaraan gerelateerde kosten in het boekjaar zijn gerealiseerd.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting wordt vennootschapsbelasting doorberekend als waren zij zelfstandig belastingplichtig.

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.**2.4 Toelichting op de balans****ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>
	€
Overlopende activa	
Vooruitbetaalde kosten	<u>210</u>
Liquide middelen	
Rekening courant bank	<u>25.340</u>

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2017
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	-
Uit voorstel resultaatbestemming	4.713
Dotatie overige reserves	9.055
Stand per 31 december	13.768

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Het bestuur stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 4.713 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2017 geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 4.713.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	12
-------------	----

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	1.211
------------------------	-------

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	1.211
------------------------	-------

Overige schulden

Vooruitontvangen exploitatiesubsidies Provincie Limburg	9.959
---------------------------------------------------------	-------

De vooruitontvangen subsidies worden toegerekend aan die boekjaren waarin de aan de subsidie gerelateerde kosten zijn gerealiseerd.

Overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten	600
------------------------------------	-----

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>
	€
Netto-omzet	
Opbrengsten contributie coöperatie	<u>10.938</u>
De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0% gestegen.	
Inkoopwaarde van de omzet	
Inkoopkosten events	1.208
Inkopen boeken e.d.	975
	<u>2.183</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	
Subsidie Provincie Limburg	<u>15.041</u>
Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	83
Representatiekosten	478
Relatiegeschenken	35
	<u>596</u>
Kantoorkosten	
Drukwerk	658
Computer- en automatiseringskosten	1.638
Contributies en abonnementen	62
	<u>2.358</u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	600
Notariskosten	2.559
Communicatiekosten	1.706
Inhuur externe krachten	9.922
Overige algemene kosten	50
	<u>14.837</u>

Coöperatie Verbindend Leiden U.A.**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2017</u> €
Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten en provisie	<u>81</u>
Belastingen	
Vennootschapsbelasting	<u>1.211</u>