

**Jaarrapport 2019 van
Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De
Wildeman U.A.
Zaltbommel**

WEA RIVIERENLAND

Zaltbommel

INTERNET / E-MAIL

www.wearivierenland.nl

info@wearivierenland.nl

ALGEMENE GEGEVENS

IBAN NL23 RABO 0144 6286 78

KvK nr. 70203814

BTW nr. NL 8581 89 549 B01

LEDEN VAN DE MAATSCHAP

drs. G. van Herwijnen AA*

Z. de Bruin RS*

W. Versteeg MSc AA*

**d.m.v. praktijk-B.V.*

KANTOOR RIVIERENLAND

Hogeweg 135

5301 LL, Zaltbommel

Postbus 168, 5300 AD, Zaltbommel

Beconnummer 685161

Telefoon (0418) 579 543

*Op al onze leveringen en diensten zijn
onze algemene voorwaarden van
toepassing, gedeponeerd bij de Kamer van
Koophandel te Middelburg d.d. 4 december
2012 onder nummer 27127548.*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	16

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman
U.A.
Hogeweg 135
5301LL Zaltbommel

Kenmerk IrK/31312
Plaats Zaltbommel
Datum

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 286.635 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 33.812, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A. te Zaltbommel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman 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.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A. bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de kwaliteit van de openbare ruimte van het bedrijventerrein De Wildeman te Zaltbommel.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door F.A.G. van Rijn, D.F. Brandwijk en E. van der Louw.

3.3 Oprichting coöperatie

De coöperatie is opgericht per 15 november 2007.

3.4 Huisvesting

De coöperatie is gevestigd aan de Hogeweg 135 te Zaltbommel.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

4 RESULTAAT**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2019 bedraagt € 33.812 tegenover € 75.430 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018	Vershil 2018 t.o.v. 2017	Vershil t.o.v. budget
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten	205.724	270.000	205.430	294	-64.276
Som van de geworven baten	205.724	270.000	205.430	294	-64.276
Kosten					
Kosten van beheer en administratie					
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	8.000	-	-	-8.000
Portefeuille Algemene zaken	75.020	57.500	39.718	35.302	17.520
Portefeuille Beheer	28.410	62.500	33.818	-5.408	-34.090
Portefeuille Veiligheid/KVO	55.537	54.500	27.665	27.872	1.037
Portefeuille Relatiebeheer	3.482	7.500	9.755	-6.273	-4.018
Som der lasten	162.449	190.000	110.956	51.493	-27.551
Resultaat	43.275	80.000	94.474	-51.199	-36.725
Financiële baten en lasten	-1.382	-	2	-1.384	-1.382
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	41.893	80.000	94.476	-52.583	-38.107
Belastingen	-8.081	-16.000	-19.046	10.965	7.919
Saldo	33.812	64.000	75.430	-41.618	-30.188

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

5 FISCALE POSITIE**5.1 Berekening belastbaar bedrag 2019**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019
	€
Resultaat	41.893
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	646
Belastbaar bedrag 2019	42.539

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2019
	€
19,0% over € 42.535	8.081

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2019 is per saldo € 5.115 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2019 bedraagt € 8.081.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2019	Vennoot- schaps- belasting 2019	Betaald/ ontvangen in 2019	Carry-back	Vordering/ schuld per 31 december 2019
	€	€	€	€	€
2017	-6.553	-	6.553	-	-
2018	-19.046	-	19.046	-	-
2019	-	-8.081	13.196	-	5.115
	<u>-25.599</u>	<u>-8.081</u>	<u>38.795</u>	<u>-</u>	<u>5.115</u>

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

Mocht u nog vragen hebben, dan beantwoorden wij deze graag.

Hoogachtend,

WEA Rivierenland Accountants & Adviseurs



drs. G. van Herwijnen

Accountant-Administratieconsulent

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na winstbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Handelsdebiteuren		66.471		48.570	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.115		-	
Overige vorderingen		34.413		19.734	
Overlopende activa		9.058		66.915	
			115.057		135.219
Liquide middelen	(2)		171.578		151.315
			<u>286.635</u>		<u>286.534</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(3)				
Overige reserves			267.644		233.832
Kortlopende schulden	(4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		223		13.965	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.247		31.235	
Overlopende passiva		<u>7.521</u>		<u>7.502</u>	
			18.991		52.702
			<u>286.635</u>		<u>286.534</u>

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Baten		
Baten	(5) 205.724	205.430
Som van de geworven baten	205.724	205.430
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Portefeuille Algemene zaken	(6) 75.020	39.718
Portefeuille Beheer	(7) 28.410	33.818
Portefeuille Veiligheid/KVO	(8) 55.537	27.665
Portefeuille Relatiebeheer	(9) 3.482	9.755
	162.449	110.956
Saldo voor financiële baten en lasten	43.275	94.474
Financiële baten en lasten	(10) -1.382	2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	41.893	94.476
Belastingen	(11) -8.081	-19.046
Resultaat	33.812	75.430

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A. bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de kwaliteit van de openbare ruimte van het bedrijventerrein De Wildeman te Zaltbommel.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Model winst-en-verliesrekening

De coöperatie stelt haar winst-en-verliesrekening op conform indeling van model E van het besluit modellen jaarrekening (zogenaamde categoriale indeling). Ten behoeve van het te geven inzicht (artikel 2:362 lid 4 BW) rapporteert de coöperatie, in afwijking van dit model, de inkoopwaarde als kostprijs van de omzet en is samen met de kosten van uitbesteed werk opgenomen als onderdeel van het bruto-omzetresultaat in plaats van als onderdeel van de som der bedrijfslasten. De afwijking heeft geen impact op de hoogte en/of samenstelling van het resultaat van de coöperatie.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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 vordering.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

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

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.

Baten

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**Activa****1. Vorderingen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	71.471	53.570
	71.471	53.570
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	-5.000
	66.471	48.570
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	5.115	-
Overige vorderingen		
Rekening-courant Energiecoöperatie	34.413	19.734
Over de vorderingen wordt 1% rente berekend.		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	62.748
Bewegwijzering	4.167	4.167
Verzekeringen	641	-
Beveiliging	4.250	-
	9.058	66.915
2. Liquide middelen		
Rabobank Zakelijke rekening NL72 RABO 0135 6359 93	96.179	100.921
Rabobank BedrijfsSpaarrekening NL32 RABO 3034 5994 71	75.399	50.394
	171.578	151.315

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

Passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Overige reserves	267.644	233.832
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	233.832	158.402
Resultaatbestemming boekjaar	33.812	75.430
Stand per 31 december	<u>267.644</u>	<u>233.832</u>
4. Kortlopende schulden		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>223</u>	<u>13.965</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	25.599
Omzetbelasting	<u>11.247</u>	<u>5.636</u>
	<u>11.247</u>	<u>31.235</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	11.247	7.588
Suppletie boekjaar	-	-1.952
	<u>11.247</u>	<u>5.636</u>

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	900	900
Ontvangen voorschotten bijdrage camerasysteem	-	6.375
Vooruitgefactureerde bedragen	227	227
Beveiliging	2.790	-
Teveel ontvangen bedragen	3.604	-
	<u>7.521</u>	<u>7.502</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Overige niet verwerkte verplichtingen***Contractuele verplichtingen*

De coöperatie is meerdere financiële verplichtingen aangegaan inzake beveiliging, onderhoud groen en projectmanagement.

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
5. Baten		
Ledengelden	189.365	189.071
Bijdrage gemeente	2.000	2.000
Bijdrage groenvoorziening	14.359	14.359
	<u>205.724</u>	<u>205.430</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2019 gemiddeld geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfskosten**6. Portefeuille Algemene zaken**

Managementkosten	43.265	32.337
Huisvestigingskosten (incl. GWL)	4.297	5.250
Accountantskosten	1.227	1.209
Honoraria adviseurs	-	669
Assurantien	2.789	1.067
Administratiekosten	3.589	2.500
Energiekosten	-	-5.000
Internet4Less	19.599	-
Mutatie voorziening debiteuren	-	1.146
Overige kosten	254	540
	<u>75.020</u>	<u>39.718</u>

7. Portefeuille Beheer

Groen onderhoud	23.410	22.990
Glasvezel	-	5.287
Bewegwijzering	5.000	5.541
	<u>28.410</u>	<u>33.818</u>

8. Portefeuille Veiligheid/KVO

Surveillance kosten	38.984	23.708
Camera systeem	16.229	3.765
BHV/AED veiligheid	324	192
	<u>55.537</u>	<u>27.665</u>

9. Portefeuille Relatiebeheer

Communicatie/promotie	3.482	4.740
Overige kosten	-	5.015
	<u>3.482</u>	<u>9.755</u>

Jaarrapport

Coöperatieve Vereniging Parkmanagement De Wildeman U.A., Zaltbommel

Samenstellingsverklaring

afgegeven op: zie datum elektronische handtekening accountant

10. Financiële baten en lasten

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Energiecoöperatie	256	98
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	113	96
Boete Belastingdienst	646	-
Rente en kosten Belastingdienst	879	-
	1.638	96
11. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-8.081	-19.046

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zaltbommel,

.....