

Coöperatief Eigenwijzer U.A.
gevestigd te 's Gravenhage

Rapport inzake de
Jaarrekening 2014



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsverslag	
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	2
Fiscale positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	4
Exploitatierkening over 2014	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de exploitatierkening	14



accountantsrapport

accountancy
administratieve dienstverlening
salarisverwerking



Coöperatief Eigenwijzer U.A.
Ter attentie van het bestuur
Ketelstraat 23
2516 VT 's-Gravenhage

Rijswijk, 4 mei 2015

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Coöperatief Eigenwijzer U.A. te bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2014</u>
	€
Resultaat vóór belastingen	6.213
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	<u>419</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>6.632</u></u>

Tot en met boekjaar 2013 is een definitieve aanslag vennootschapsbelasting opgelegd.

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Compensatie in jaar 2014	Nog te com- penseren einde boek- jaar
	€	€	€
2013	<u>59.771</u>	<u>6.632</u>	<u>53.139</u>

Dit verlies is compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten en zijn, tegen een belastingtarief van 20%, als latente vordering op de balans opgenomen onder de post vlottende activa.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Lucro accountancy B.V.


G.M. de Koning
Accountant-Administratieconsulent



jaarrekening

Balans per 31 december 2014

Activa

		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		1.876		2.558
Financiële vaste activa	2		3.746		3.593
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	7.370		9.443	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	20.965		34.597	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>10.890</u>		<u>33.349</u>	
			39.484		77.389
Liquide middelen	6		13.180		22.071
Totaal activazijde			<u><u>58.027</u></u>		<u><u>105.611</u></u>

Passiva

		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
Kapitaal	7				
Kapitaal		-33.670		14.169	
Resultaat boekjaar		<u>4.887</u>		<u>-47.837</u>	
			-28.783		-33.668
Langlopende schulden	8		15.500		-
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.764		22.014	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	-		5.180	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>58.546</u>		<u>112.085</u>	
			71.310		139.279
Totaal passivazijde			<u><u>58.027</u></u>		<u><u>105.611</u></u>

Exploitatierkening over 2014

		<u>2014</u>		<u>2013</u>	
		€	€	€	€
Opbrengsten	11		406.358		226.158
Personeelskosten	12	182.796		51.939	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	682		682	
Overige bedrijfskosten	14	<u>216.667</u>		<u>233.602</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>400.145</u>		<u>286.223</u>
Bedrijfsresultaat			6.213		-60.065
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15		-		<u>274</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			6.213		-59.791
Belastingen	16		<u>-1.326</u>		<u>11.954</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>4.887</u></u>		<u><u>-47.837</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatief Eigenwijzer U.A. bestaan uit het bevorderen van de belangen van werkzoekenden die lid zijn van de Coöperatie door middel van het verlenen van scholing, begeleiding, bijstand en ondersteuning aan de leden en hun bedrijven, alsmede door middel van het coördineren van activiteiten van de leden en hun bedrijven.

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 8 december 2009 is de besloten vennootschap Coöperatief Eigenwijzer U.A. per genoemde datum opgericht.

Grondslagen voor 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.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

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 de resultaatbepaling

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.

Netto omzet

Onder netto-omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Belastingen

De belastingen 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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.876</u>	<u>2.558</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Aanschaffingswaarde	199.275	35.261	234.536
Ontvangen subsidie	-199.275	-31.850	-231.125
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-853</u>	<u>-853</u>
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>-</u>	<u>2.558</u>	<u>2.558</u>
Mutaties			
Investerings	4.630	-	4.630
Afschrijvingen	-	-682	-682
Af: ontvangen subsidie	<u>-4.630</u>	<u>-</u>	<u>-4.630</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-682</u>	<u>-682</u>
Stand per 31 december 2014			
Aanschaffingswaarde	203.905	35.261	239.166
Ontvangen subsidie	-203.905	-31.850	-235.755
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-1.535</u>	<u>-1.535</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>-</u>	<u>1.876</u>	<u>1.876</u>

De van Fonds 1818 ontvangen subsidiegelden zijn in mindering gebracht op de investeringen inzake de bouw en inrichting van Paviljoen Kobus. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is nog geen WOZ waarde van Paviljoen Kobus bekend.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Verstrekte leningen	<u>3.746</u>	<u>3.593</u>

Financiële vaste activa

	<u>Verstrekte leningen</u>
	€
Stand per 1 januari 2014	
Hoofdbedrag	<u>3.593</u>
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>3.593</u>
Mutaties	
Verstrekkingsen	1.500
Aflossingen	<u>-1.347</u>
Saldo mutaties	<u>153</u>
Stand per 31 december 2014	
Hoofdbedrag	<u>3.746</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>3.746</u>

Over de leningen verstrekt aan deelnemers van Coöperatief Eigenwijzer U.A. wordt geen rente berekend. Zekerheden, looptijd en aflossingsvoorwaarden zijn nog niet overeengekomen.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>7.370</u>	<u>9.443</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.612	22.643
Loonheffing	4.725	-
Latente vennootschapsbelasting	<u>10.628</u>	<u>11.954</u>
	<u>20.965</u>	<u>34.597</u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vordering subsidie Gemeente Den Haag	6.541	-
Waarborgsommen	2.023	2.023
Vooruitbetaalde kosten	1.592	1.752
Rekening-courant Vrienden van Coöperatief Eigenwijzer	734	-
Vordering Fonds 1818 Paviljoen Kobus	-	18.000
Vordering Fonds 1818	-	4.700
Nog te ontvangen bedragen	-	2.655
Subsidie Gemeente Den Haag	-	2.500
Nog te factureren bedragen	-	1.445
Nog te ontvangen rente	-	274
	<u>10.890</u>	<u>33.349</u>
6 Liquide middelen		
Triodos Bank, rekening-courant	10.828	2.789
Triodos Bank, rekening-courant	2.000	18.349
Kas	352	893
Kruisposten	-	40
	<u>13.180</u>	<u>22.071</u>

7 Kapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Kapitaal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	14.169	-47.837	-33.668
Mutatie uit resultaatverdeling	-	47.837	47.837
Resultaat boekjaar	-	4.887	4.887
Uit resultaatverdeling	-47.839	-	-47.839
Stand per 31 december 2014	<u>-33.670</u>	<u>4.887</u>	<u>-28.783</u>

<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
€	€

8 Langlopende schulden

Lening J.F. Westbroek	<u>15.500</u>	-
-----------------------	---------------	---

Overige schulden

	Lening J.F. Westbroek
	€
Mutaties	
Ontvangen gelden	22.500
Aflossing	<u>-7.000</u>
Saldo mutaties	<u>15.500</u>
Stand per 31 december 2014	
Hoofdsom	22.500
Cumulatieve aflossing	<u>-7.000</u>
Saldo per 31 december 2014	<u>15.500</u>

Over de ontvangen lening van de heer J.F. Westbroek wordt geen rente berekend. Zekerheden, looptijd en aflossingsvoorwaarden zijn nog niet overeengekomen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>5.180</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Lening Fonds 1818	34.000	34.000
Nog te betalen kosten	8.764	6.900
Vakantiegeld en -dagen	6.562	3.115
Beheerd vermogen Jong Laak Talent Academy	4.671	594
Reservering accountantskosten	2.500	2.500
Vooruitgefactureerde omzet	1.649	1.699
Vooruitontvangen bedragen	400	200
Reservering subsidie Fonds 1818	-	60.000
Reservering subsidie Esloo Praktijkonderwijs	-	3.077
	<u>58.546</u>	<u>112.085</u>

Over de verstrekte lening door Fonds 1818 wordt geen rente berekend.
Zekerheden, looptijd en aflossingsvoorwaarden zijn nog niet overeengekomen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 14.617.
Het huurcontract is ingegaan op 1 juli 2011 en heeft een opzegtermijn van één maand.

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
11 Opbrengsten		
Gemeente Den Haag	123.267	1.187
Ontvangen gebruikersvergoedingen	57.880	29.497
Opbrengsten projecten	72.673	44.179
Fonds 1818 Paviljoen Kobus	55.370	30.000
Stichting DOEN	50.000	-
Esloo Praktijkonderwijs	36.924	3.077
Overige opbrengsten	7.296	415
Bijdrage Vereniging Jong Laak	2.948	11.470
Bijdrage Vrouwenvereniging	-	1.000
Bijdrage Metropolis	-	6.000
Stichting Molenwijk	-	3.089
VSB-Fonds	-	61.277
Fonds 1818	-	30.967
Stichting Onderzoekskliniek	-	4.000
	<u>406.358</u>	<u>226.158</u>
12 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	173.218	44.421
Sociale lasten	5.515	7.047
Overige personeelskosten	4.063	471
	<u>182.796</u>	<u>51.939</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	119.138	40.600
Vergoeding directie	60.000	-
Mutatie vakantiegeld en vakantiedagen	3.447	3.821
Ontvangen loonsubsidie	-9.367	-
	<u>173.218</u>	<u>44.421</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren gemiddeld 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: 2).

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten	22.163	7.047
Premiekorting	-13.620	-
Premiekorting oude jaren	<u>-3.028</u>	<u>-</u>
	<u>5.515</u>	<u>7.047</u>
Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	1.206	-
Onkostenvergoedingen	1.029	-
Reiskostenvergoeding	925	471
Werkkleding	493	-
Overige personeelskosten	<u>410</u>	<u>-</u>
	<u>4.063</u>	<u>471</u>
13 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>682</u>	<u>682</u>
14 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	65.614	68.994
Exploitatie- en machinekosten	106.873	129.861
Verkoopkosten	6.890	1.956
Kantoorkosten	8.394	7.958
Algemene kosten	<u>28.896</u>	<u>24.833</u>
	<u>216.667</u>	<u>233.602</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	14.617	14.350
Gas, water en elektra	27.133	24.026
Onderhoud gebouwen	20.238	26.553
Schoonmaakkosten	1.351	1.662
Vaste lasten	351	2.056
Overige huisvestingskosten	<u>1.924</u>	<u>347</u>
	<u>65.614</u>	<u>68.994</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Paviljoen Kobus	42.285	43.460
Project Jong	25.549	44.031
Kosten vrijwilligers	17.743	15.588
Project biologische groenten	7.892	4.643
Projectkosten scholingsmedewerker	6.900	-
Project Catering	5.810	5.890
Project creatief	694	2.155
Project schoonmaak	-	224
Project Vrouwenvereniging	-	1.800
Project Monument	-	4.000
Kosten Metropolis	-	5.093
Project De Uitdaging	-	2.977
	<u>106.873</u>	<u>129.861</u>
Verkoopkosten		
Vervoerskosten	2.675	148
Representatiekosten	1.584	78
Overige verkoopkosten	1.474	400
Reclame- en advertentiekosten	1.157	830
Giften en donaties	-	500
	<u>6.890</u>	<u>1.956</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	3.018	1.884
Kantoorbenodigdheden	2.666	4.808
Kosten automatisering	1.930	1.266
Kosten website	780	-
	<u>8.394</u>	<u>7.958</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	12.693	13.809
Advieskosten	10.127	5.275
Administratiekosten	2.405	-
Verzekeringen	1.745	771
Juridische kosten	465	-
Bankkosten	350	142
Overige algemene kosten	1.111	4.836
	<u>28.896</u>	<u>24.833</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Triodosbank	<u>-</u>	<u>274</u>
16 Belastingen		
Latente vennootschapsbelasting	<u>-1.326</u>	<u>11.954</u>

's-Gravenhage, 4 mei 2015
Coöperatief Eigenwijzer U.A.

Ga niet over gebaande wegen, maar baan je eigen weg en laat een indruk achter.