accon avm
adviseurs en accountants

Ruimte voor ondernemen.

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 91739260000

POSTBUS 84
DR. A KUYPERWEG 13
4153 ZH BEESD
TEL. 0345 - 68 32 44
FAX 0345 – 68 22 61
WWW.ACCONAVM.NL

Jaarrapport 2016 van Coöperatieve Vereniging Hondsgemet UA Geldermalsen

Tot accon avm adviseurs en accountants behoren de navolgende vennootschappen: accon avm groep b.v., accon avm accountants b.v., accon avm belastingadvies b.v., accon avm agro bedrijfsadvies b.v., accon avm branche advies b.v., accon avm corporate finance b.v., accon avm juridisch advies b.v., accon avm subsidie advies b.v., accon avm werkgeversservice b.v.

Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van accon avm van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09171813 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website www.acconavm.nl raadplegen. Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities.

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 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	15
OVERIGE GEGEVENS		
1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	18
BIJLAGEN		
1	Overzicht vaste activa	20



ACCOUNTANTSRAPPORT

accon avm
adviseurs en accountants

Ruimte voor ondernemen.

Aan het bestuur van
Coöperatieve Vereniging Hondsgemet UA
Postbus 227
4190 CE Geldermalsen

Plaats	Beesd
Datum	1 februari 2018
Kenmerk	GTH/18.019

Betreft: Jaarrekening 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw Coöperatieve vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw Coöperatieve vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 320.700 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 24.984, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Coöperatieve Vereniging Hondsgemet UA te Geldermalsen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Hondsgemet UA. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van de Coöperatieve Vereniging bestaan voornamelijk uit het in eigendom of gebruik verkrijgen en beheren van gemeenschappelijke zaken, onderhouden en beheren van het werkgebied.

3.2 Bestuur

Het bestuur bestaat uit de heer A.P.J. Ruighaver, de heer D. Schmidt, de heer H.H. Verheul, de heer G.J.H. van den Bogaard en de heer E. de Vries.

3.3 Start

De coöperatie is gestart per 11-06-2007.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 24.984 tegenover € 180.684 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	130.595	100,0	142.437	100,0
Kostprijs van de omzet	4.225	3,2	2.525	1,8
Bruto-omzetresultaat	126.370	96,8	139.912	98,2
Kosten				
Afschrijvingen	36.930	28,3	36.244	25,5
Huisvestingskosten	1.752	1,3	-232	-0,2
Kantoorkosten	35.136	26,9	35.933	25,2
Verkoopkosten	965	0,7	6.367	4,5
Algemene kosten	83.972	64,4	44.887	31,4
	158.755	121,6	123.199	86,4
Bedrijfsresultaat	-32.385	-24,8	16.713	11,8
Financiële baten en lasten	-255	-0,2	-262	-0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-32.640	-25,0	16.451	11,6
Belastingen	7.656	5,9	-45.639	-32,0
Buitengewone baten	-	-	209.872	147,3
Resultaat	-24.984	-19,1	180.684	126,9

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2016

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2016 is als volgt berekend:

	2016
	€
Resultaat	-32.640

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2016 is per saldo € 37.983 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De te vorderen vennootschapsbelasting over 2016 bedraagt € 7.656.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2016	Vennoot-schaps-belasting 2016	Betaald/ ontvangen in 2016	Carry back	Vordering/ schuld per 31 december 2016
	€	€	€	€	€
2015	5.766	-	-	-	5.766
2016	-	-	-	7.656	7.656
	5.766	-	-	7.656	13.422

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

Hoogachtend,

Accon avm accountants b.v. BV

H. van Noord
Registeraccountant



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Glasvezel en infrastructuur			128.968		165.898
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		6.550		4.424	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		4.568	
Overlopende activa		33.454		35.612	
			40.004		44.604
Liquide middelen	(3)		151.728		122.812
			320.700		333.314

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Vermogen	(4)		240.553		265.537
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.562		17.305	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		38.631		39.873	
Overlopende passiva		32.954		10.599	
			80.147		67.777
			320.700		333.314

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Netto-omzet	(6)	130.595	142.437
Kostprijs van de omzet	(7)	4.225	2.525
Bruto-omzetresultaat		126.370	139.912
Kosten			
Afschrijvingen		36.930	36.244
Huisvestingskosten	(9)	1.752	-232
Kantoorkosten	(10)	35.136	35.933
Verkoopkosten	(11)	965	6.367
Algemene kosten	(12)	83.972	44.887
		158.755	123.199
Bedrijfsresultaat		-32.385	16.713
Financiële baten en lasten	(13)	-255	-262
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-32.640	16.451
Belastingen	(14)	7.656	-45.639
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-24.984	-29.188
Buitengewone baten	(15)	-	209.872
Resultaat		-24.984	180.684

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de Coöperatieve Vereniging bestaan voornamelijk uit het in eigendom of gebruik verkrijgen en beheren van gemeenschappelijke zaken, onderhouden en beheren van het werkgebied.

Vestigingsadres

Coöperatieve Vereniging Hondsgemet UA geregistreerd onder KvK-nummer 11069478 is feitelijk gevestigd op Postbus 239 te Geldermalsen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Overige voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 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.

Netto-omzet

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Materiële vaste activa

	Glasvezel en infrastructuur
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	368.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-202.359
	165.898
Mutaties	
Afschrijvingen	-36.930
Boekwaarde per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	368.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-239.289
Boekwaarde per 31 december 2016	128.968
Afschrijvingspercentages	
	%
Glasvezel en infrastructuur	10

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren dit jaar	3.606	-
Debiteuren 2015	4.340	4.562
Debiteuren 2014	1.426	1.984
Debiteuren 2013	-	140
Debiteuren 2008/2011	-	1.204
	9.372	7.890
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.822	-3.466
	6.550	4.424
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	4.568
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-	4.568
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	33.454	35.612

3. Liquide middelen

Rabobank 1020.46.093	31.728	2.812
Rabobank 3162.134.463	120.000	120.000
	151.728	122.812

4. Vermogen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	265.537	85.679
Resultaatbestemming boekjaar	-24.984	180.684
Correctie vennootschapsbelasting a.p. uit overige reserve	-	-826
Stand per 31 december	240.553	265.537

5. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	8.562	17.305
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	37.983	39.873
Omzetbelasting	648	-
	38.631	39.873
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	-7.656	45.639
Vennootschapsbelasting vorig jaar	45.639	-5.766
	37.983	39.873
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	792	-
Omzetbelasting	-144	-
	648	-
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.000	1.000
Nog te betalen kosten	31.954	9.599
	32.954	10.599

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
6. Netto-omzet		
Contributie	130.595	142.437
7. Kostprijs van de omzet		
Diensten derden	4.225	2.525
8. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Glasvezel en infrastructuur	36.930	36.244
9. Huisvestingskosten		
Electra	1.752	-232
10. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	-	213
Telefoon	2.788	2.381
Porti	686	-
Contributies en abonnementen	31.662	33.339
	35.136	35.933
11. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	4.259
Weggevers	21	25
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-644	-6.008
Oninbare debiteuren	1.588	8.091
	965	6.367
12. Algemene kosten		
Onkostenvergoeding	1.980	3.480
Accountantskosten	4.158	6.190
Juridische kosten	37.278	2.689
Incassokosten	5.428	2.237
Verzekeringen	897	1.647
Beveiligingskosten	20.196	21.165
Huur aderpaar single mode glasfiber	7.074	7.483
Huur bewegwijzering	1.761	131
Secretariële ondersteuning	5.150	-
Overige algemene kosten	50	-135
	83.972	44.887

13. Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	255	262

14. Belastingen

Vennootschapsbelasting	7.656	-45.639

Buitengewoon resultaat

15. Buitengewone baten

Vrijval bestemmingsreserve	-	-209.872

Ondertekening bestuur voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Geldermalsen, 1 februari 2018

Namens deze,

.....



OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2: 396 lid 1 BW is de vereniging vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

omschrijving	aanschaf-prijs 01-01-16	cumm afschr. 01-01-16	boek-waarde 01-01-16	aankoop datum	verkoop datum	aankoop 2016	verkoop 2016	afschr. %	afschr. methode	rest-waarde	boek-winst/verl.	afschrijving 2016	aanschaf-prijs 31-12-16	cumm. afschr. 31-12-16	boek-waarde 31-12-16
Inventaris															
Heras Hekwerk	5.500	4.096	1.404	22-07-08				10%	AW		0	552	5.500	4.648	852
Ahorn Betreedbaar station	14.250	11.014	3.236	10-04-08				10%	AW		0	1.429	14.250	12.443	1.807
Systeemvloer	2.700	2.076	624	25-04-08				10%	AW		0	271	2.700	2.347	353
Nuon aansluting	674	514	160	07-05-08				10%	AW		0	68	674	582	92
Patchkast	671	509	162	29-05-08				10%	AW		0	67	671	576	95
Van eck glasvezelstation	6.490	4.805	1.685	07-08-08				10%	AW		0	651	6.490	5.456	1.034
Trent glasvezelverbinding	14.500	10.881	3.619	01-07-08				10%	AW		0	1.454	14.500	12.335	2.165
Van Kessel WTR gebouw	2.214	1.604	610	29-09-08				10%	AW		0	222	2.214	1.826	388
Van Kessel grondwerk	6.209	4.504	1.705	01-10-08				10%	AW		0	623	6.209	5.127	1.082
Infratechniek	95.000	68.894	26.106	01-10-08				10%	AW		0	9.526	95.000	78.420	16.580
Van Kessel aanleggen mantelbuis	9.821	7.122	2.699	01-10-08				10%	AW		0	985	9.821	8.107	1.714
IP Projectmanagement	22.463	16.343	6.120	22-09-08				10%	AW		0	2.252	22.463	18.595	3.868
Van Kessel advies en begeleiding	23.353	16.979	6.374	24-09-08				10%	AW		0	2.342	23.353	19.321	4.032
Mantelbuis Glasvezelnetwerk	9.593	6.296	3.297	09-06-09				10%	AW		0	962	9.593	7.258	2.335
Infratechniek	31.400	20.595	10.805	11-06-09				10%	AW		0	3.149	31.400	23.744	7.656
Beweegbare fysieke afsluitingen 1e termijn	26.039	9.353	16.686	29-05-12				10%	AW		0	2.611	26.039	11.964	14.075
Investeringssubsidie	-20.000	-6.000	-14.000	31-12-12				10%	AW		0	-2.000	-20.000	-8.000	-12.000
Beweegbare fysieke afsluitingen 2e termijn	26.040	7.748	18.292	09-01-13				10%	AW		0	2.611	26.040	10.359	15.681
HDPE 1e term.	10.333	2.669	7.664	01-06-13				10%	AW		0	1.036	10.333	3.705	6.628
HD Rec. + IP camera's	16.000	3.586	12.414	04-10-13				10%	AW		0	1.604	16.000	5.190	10.810
Verkeerseiland	5.267	1.070	4.197	20-12-13				10%	AW		0	528	5.267	1.598	3.669
Beweegbare fysieke afsluitingen laatste termijn	35.960	5.300	30.660	11-07-14				10%	AW		0	3.606	35.960	8.906	27.054
HDPE 2e term	10.333	1.636	8.697	01-06-14				10%	AW		0	1.036	10.333	2.672	7.661
HDPE 3e term	10.333	689	9.644	01-05-15				10%	AW		0	1.033	10.333	1.722	8.611
Toshiba Wandunit serverruimte (airco)	3.115	76	3.039	06-10-15				10%	AW		0	312	3.115	388	2.728
	368.257	202.359	165.898			0	0			0	0	36.930	368.257	239.289	128.968
Totaal vaste activa	368.257	202.359	165.898			0	0			0	0	36.930	368.257	239.289	128.968