

JAARSTUKKEN 2014
van
Coöperatief "Parkmanagement
PRISMA" U.A.
te
Lansingerland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	3

Jaarrekening

I	Balans per 31 december 2014	6
II	Exploitatierekening over 2014	7
III	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
IV	Toelichting op de balans per 31 december 2014	10
V	Toelichting op de exploitatierekening over 2014	12

ACCOUNTANTSVERSLAG

Coöperatief "Parkmanagement PRISMA" U.A.
p/a Akeleibaan 1
2908 KA Capelle aan den IJssel

3 maart 2015

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 130.007 en de exploitatierekening sluitende met een negatief resultaat van € 3.256, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform de opdracht van Coöperatief "Parkmanagement PRISMA" U.A. hebben wij de jaarrekening 2014 van Coöperatief "Parkmanagement PRISMA" U.A. te Lansingerland bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 1 januari tot en met 31 december 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de bestuurders

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de 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 coöperatie 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 voor coöperaties gebruikelijke grondslagen voor de financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Rechtsvorm

De onderneming wordt uitgeoefend in de vorm van een coöperatie sinds 18 november 2009.

3.2 Activiteiten

De activiteit van de coöperatie bestaat uit het voeren van beheer over PRISMA Bedrijvenpark te Bleiswijk ter behoud van de ruimtelijke en functionele kwaliteit van het bedrijventerrein.

3.3 Bestuur

Het bestuur van de coöperatie wordt gevoerd door de heer T.G.M. Bentvelsen, de heer E.M.C. Gareman en de heer J.H.G. Bergman.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2014 bedraagt negatief € 3.256 tegenover positief € 2.253 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	87.408	100,0	108.359	100,0	-20.951
Kosten					
Managementkosten	23.469	26,9	20.400	18,8	3.069
Afschrijvingen	2.717	3,1	2.669	2,5	48
Overige kosten	64.344	73,5	82.586	76,2	-18.242
	90.530	103,5	105.655	97,5	-15.125
Resultaat	-3.122	-3,5	2.704	2,5	-5.826
Financiële baten en lasten	-134	-0,2	-451	-0,4	317
Resultaat	-3.256	-3,7	2.253	2,1	-5.509

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Voorzieningen	125.742	100.000
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	20.811	23.528
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	104.931	76.472

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	18.463	37.104
Liquide middelen	90.733	51.376
	109.196	88.480
Af: kortlopende schulden	4.265	12.008
Werkkapitaal	104.931	76.472

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BENARD Accountants | Adviseurs

Drs. J.M. Benard FB/RA

JAARREKENING

COÖPERATIEF "PARKMANAGEMENT PRISMA" U.A., LANSINGERLAND

I BALANS PER 31 DECEMBER 2014

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Investeringsbedrijfventerrein			20.811		23.528
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	18.463		37.104	
Liquide middelen	(3)	90.733		51.376	
			109.196		88.480
TOTAAL			130.007		112.008

Samenstellingsverklaring afgegeven

COÖPERATIEF "PARKMANAGEMENT PRISMA" U.A., LANSINGERLAND

		31 december 2014	31 december 2013
		€	€
PASSIVA			
Voorzieningen	(4)		
Voorziening parkinvesteringen		125.742	100.000
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	4.491
Overige schulden en overlopende passiva		4.265	7.517
		4.265	12.008
TOTAAL		130.007	112.008

II EXPLOITATIEREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		87.408		108.359
Kosten					
Managementkosten	(7)	23.469		20.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(8)	2.717		2.669	
Overige kosten	(9)	64.344		82.586	
			90.530		105.655
Resultaat			-3.122		2.704
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10)		-134		-451
Resultaat			-3.256		2.253

III GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteit van de coöperatie bestaat uit het voeren van beheer over PRISMA Bedrijvenpark te Bleiswijk ter behoud van de ruimtelijke en functionele kwaliteit van het bedrijventerrein.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Voor zover luidend in vreemde valuta worden de bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

IV TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

1. Materiële vaste activa

	Investerings- bedrijven- terrein
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	27.170
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.642
	<u>23.528</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-2.717</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	27.170
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.359
	<u>20.811</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Investerings bedrijventerrein	10

2. Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Debiteuren		
Nominaal bedrag vorderingen	<u>14.240</u>	<u>36.429</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.221</u>	<u>675</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	971	-
Reclame- en advertentiekosten	31	-
	<u>1.002</u>	<u>-</u>

COÖPERATIEF "PARKMANAGEMENT PRISMA" U.A., LANSINGERLAND

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank 1201.94.023	90.733	51.376
	<u>90.733</u>	<u>51.376</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
4. Voorzieningen		
De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.		
Overige voorzieningen		
Voorziening parkinvesteringen	125.742	100.000
	<u>125.742</u>	<u>100.000</u>
5. Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Beveiligingskosten	2.981	2.981
Administratie- en accountantskosten	1.250	1.250
Rente- en bankkosten	34	30
Ledenkapitaal	-	3.256
	<u>4.265</u>	<u>7.517</u>

V TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2014

	2014	2013
	€	€
6. Netto-omzet		
Ledenbijdragen	87.408	101.545
Ledenbijdragen voorgaande jaren	-	6.814
	<u>87.408</u>	<u>108.359</u>
7. Managementkosten		
Managementkosten	<u>23.469</u>	<u>20.400</u>
Personeelsleden		
Bij de coöperatie waren in 2014 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Investeringsen bedrijventerrein	<u>2.717</u>	<u>2.669</u>
9. Overige kosten		
Beveiligingskosten	35.095	35.095
Verkoopkosten	-	-13.627
Beheerkosten	<u>29.249</u>	<u>61.118</u>
	<u>64.344</u>	<u>82.586</u>
<i>Beveiligingskosten</i>		
Beveiliging	<u>35.095</u>	<u>35.095</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Correctie afwaardering dubieuze debiteuren 2011	<u>-</u>	<u>-13.627</u>
<i>Beheerkosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	1.620	1.475
Juridische kosten	211	6.003
Kantoorkosten	354	460
Verzekeringen	-	1.673
Groenonderhoud	363	260
Onderhoud bewegwijzering	-	1.245
Kosten netwerkbijeenkomsten	959	-
Dotatie voorziening parkinvesteringen	25.742	50.000
Overige algemene kosten	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>29.249</u>	<u>61.118</u>

COÖPERATIEF "PARKMANAGEMENT PRISMA" U.A., LANSINGERLAND

	2014	2013
	€	€
10. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten betalingsverkeer en bankkosten	134	121
Rente en boeten fiscus	-	330
	<u>134</u>	<u>451</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Lansingerland, 3 maart 2015

T.G.M. Bentvelsen, voorzitter

J.H.G. Bergman, penningmeester