

JAARSTUKKEN 2015
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 2015	6
II	Exploitatierekening over 2015	7
III	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
IV	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
V	Toelichting op de exploitatierekening over 2015	12

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

18 april 2016

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 180.884 en de exploitatierekening sluitende met een resultaat van nihil, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform de opdracht van Coöperatief "Parkmanagement PRISMA" U.A. hebben wij de jaarrekening 2015 van Coöperatief "Parkmanagement PRISMA" U.A. te Lansingerland bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 1 januari tot en met 31 december 2015 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 E.M.C. Gareman en de heer J.H.G. Bergman.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 is nihil tegenover negatief € 3.256 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	177.610	100,0	87.408	100,0	90.202
Kosten					
Managementkosten	27.830	15,7	23.469	26,9	4.361
Afschrijvingen	3.114	1,8	2.717	3,1	397
Overige kosten	146.522	82,4	64.344	73,5	82.178
	177.466	99,9	90.530	103,5	86.936
Resultaat	144	0,1	-3.122	-3,5	3.266
Financiële baten en lasten	-144	-0,1	-134	-0,2	-10
Resultaat	-	-	-3.256	-3,7	3.256

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Vorzieningen	175.545	125.742
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	26.372	20.811
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	149.173	104.931

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	39.682	18.463
Liquide middelen	114.830	90.733
	154.512	109.196
Af: kortlopende schulden	5.339	4.265
Werkkapitaal	149.173	104.931

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BENARD Accountants | Adviseurs

Drs. J.M. Benard FB/RA

JAARREKENING

I BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i> (1)				
Investerings bedrijfsterrein		26.372		20.811
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i> (2)				
Debiteuren	30.970		14.240	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	8.467		3.221	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>245</u>		<u>1.002</u>	
		39.682		18.463
<i>Liquide middelen</i> (3)		114.830		90.733
TOTAAL		<u>180.884</u>		<u>130.007</u>

COÖPERATIEF "PARKMANAGEMENT PRISMA" U.A.
LANSINGERLAND

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Voorzieningen	(4)				
Voorziening parkinvesteringen			175.545		125.742
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.041		-	
Overige schulden en overlopende passiva		4.298		4.265	
			5.339		4.265
TOTAAL			180.884		130.007

II EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		177.610		87.408
Kosten					
Managementkosten	(7)	27.830		23.469	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(8)	3.114		2.717	
Overige kosten	(9)	146.522		64.344	
			177.466		90.530
Resultaat			144		-3.122
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10)		-144		-134
Resultaat			-		-3.256

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.

Langlopende en kortlopende 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 2015

1. Materiële vaste activa

	Investeringen bedrijven- terrein
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	27.170
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.359
	<u>20.811</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	8.675
Afschrijvingen	-3.114
	<u>5.561</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	35.845
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.473
	<u>26.372</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Investeringen bedrijventerrein	10

2. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Debiteuren		
Nominaal bedrag vorderingen	<u>30.970</u>	<u>14.240</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.467</u>	<u>3.221</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	218	971
Reclame- en advertentiekosten	<u>27</u>	<u>31</u>
	<u>245</u>	<u>1.002</u>

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€
114.830	90.733

3. Liquide middelen

Rabobank 1201.94.023

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

4. Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Overige voorzieningen

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€
125.742	100.000
49.803	25.742
175.545	125.742

Voorziening parkinvesteringen

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

5. Kortlopende schulden

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€
3.033	2.981
1.250	1.250
15	34
4.298	4.265

Overige schulden en overlopende passiva

Beveiligingskosten

Administratie- en accountantskosten

Rente- en bankkosten

V TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
6. Netto-omzet		
Ledenbijdragen	92.525	87.408
Vergoeding beheer en onderhoud	85.085	-
	<u>177.610</u>	<u>87.408</u>
7. Managementkosten		
Managementkosten	<u>27.830</u>	<u>23.469</u>
Personeelsleden		
Bij de coöperatie waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Investeringsen bedrijventerrein	<u>3.114</u>	<u>2.717</u>
9. Overige kosten		
Beveiligingskosten	35.708	35.095
Groenonderhoud kosten	43.832	-
Verkoopkosten	9.041	-
Beheerkosten	57.941	29.249
	<u>146.522</u>	<u>64.344</u>
<i>Beveiligingskosten</i>		
Beveiliging	<u>35.708</u>	<u>35.095</u>
<i>Groenonderhoud kosten</i>		
Groenonderhoud	<u>43.832</u>	<u>-</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Mutatie oninbare debiteuren	<u>9.041</u>	<u>-</u>
<i>Beheerkosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	1.635	1.620
Juridische kosten	2.714	211
Kantoorkosten	2.119	354
Verzekeringen	1.044	-
Groenonderhoud	-	363
Onderhoud bewegwijzering	295	-
Kosten netwerkbijeenkomsten	331	959
Dotatie voorziening parkinvesteringen	49.803	25.742
	<u>57.941</u>	<u>29.249</u>

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€
<u>144</u>	<u>134</u>

10. Rentelasten en soortgelijke kosten

Kosten betalingsverkeer en bankkosten

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Lansingerland, 18 april 2016

E.M.C. Gareman, voorzitter

J.H.G. Bergman, penningmeester