

**Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid  
Sperwerlaan 18  
7331 TX APELDOORN**

**Jaarrekening 2017**

**Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid  
de heer T. Kunneman  
Sperwerlaan 18  
7331 TX APELDOORN**

**Jaarrekening 2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december 2017	3
1.2 Winst- en verliesrekening over 2017	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	9
1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
<b>2. Overige gegevens</b>	
2.1 Controle van de onafhankelijke accountant	18
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Winst- en verliesrekening over 2016 inclusief begroting	22
3.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening inclusief begroting	23

## **1. JAARREKENING**

## Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid te Apeldoorn

### 1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen	59.881		-	
Inventaris	6.290		8.620	
Vervoermiddelen	8.802		3.049	
		74.973		11.669
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	50		-	
Overige vorderingen	75		2.375	
		125		2.375
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.005		-	
Overige vorderingen	2.685		3.203	
		3.690		3.203
<i>Liquide middelen</i>				
		138.239		51.209
<b>Totaal activazijde</b>		<b>217.027</b>		<b>68.456</b>

## Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid te Apeldoorn

### 1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	-1.395		6.919	
		-1.395		6.919
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	113.435		-	
		113.435		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen	9.252		-	
Crediteuren	4.247		6.220	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.101		12.854	
Overige schulden	77.387		42.463	
		104.987		61.537
<b>Totaal passivazijde</b>		217.027		68.456

## Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid te Apeldoorn

### 1.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		401.519		422.270
Lonen en salarissen	239.615		232.836	
Sociale lasten	31.155		31.014	
Pensioenlasten	13.443		12.139	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.577		2.587	
Overige personeelskosten	17.662		15.492	
Huisvestingskosten	39.515		29.766	
Verkoopkosten	6.415		4.995	
Autokosten	1.404		-	
Algemene kosten	58.235		54.802	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		411.021		383.631
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-9.502		38.639
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		267	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.678		-204	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-1.668		63
Resultaat voor belastingen		-11.170		38.702
Vennootschapsbelasting		2.856		-1.851
<b>Resultaat na belastingen</b>		-8.314		36.851

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### Activiteiten

De activiteiten van Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid, statutair gevestigd te Apeldoorn, geregistreerd onder Kamer van Koophandelnummer 59526947, bestaan voornamelijk uit:

- a. Het samenstellen van zogenaamde Buurteams;
- b. Het opzetten van participatieprojecten gericht op arbeidsparticipatie als dagbesteding;
- c. Het aanbieden van een leer-werk-omgeving;
- d. Het aanbieden van trajectbegeleiding in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

### GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen	4 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

#### Financiële vaste activa

##### *Deelnemingen*

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

##### *Overige vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste waardering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid.

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Overige vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen wordt gevormd door de winsten en verliezen uit het lopende jaar en voorgaande jaren.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### **Overige schulden**

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de schulden.



## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verrichte projecten, geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Onder de netto-omzet zijn tevens de subsidiebaten begrepen.

#### **Inkoopwaarde van de omzet**

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de verrichte projecten en de aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

#### **Bedrijfskosten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdende met restwaarde waar deze van toepassing zijn.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

#### **Vennootschapsbelasting**

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.

## 1.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2017
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	-	11.649	3.612	15.261
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.029	-563	-3.592
Boekwaarde per 1 januari	-	8.620	3.049	11.669
Investeringen	59.881	-	7.000	66.881
Afschrijvingen	-	-2.330	-1.247	-3.577
Mutaties 2017	59.881	-2.330	5.753	63.304
Aanschafwaarde	59.881	11.649	10.612	82.142
Cumulatieve afschrijvingen	-	-5.359	-1.810	-7.169
Boekwaarde per 31 december	59.881	6.290	8.802	74.973

Het bedrijfsgebouw en terreinen betreft het pand Sperwerlaan 18 te Apeldoorn. Op dit pand is een hypotheek gevestigd. Voor nadere specificatie van de materiële vaste activa die dienen als zekerheden wordt verwezen naar de paragraaf 'Niet uit de balans blijkende verplichtingen'.

In boekjaar 2017 is er € 20.747 geïnvesteerd in het aangekochte pand. Deze investeringen zijn enerzijds gericht op het verduurzamen van het pand en anderzijds op het verder faciliteren van de activiteiten van de Buurtcoöperatie. De genoemde investeringen zijn volledig gesubsidieerd door de Gemeente Apeldoorn en de Provincie Gelderland. Op de geactiveerde investering is de ontvangen investeringssubsidie gelijktijdig in mindering gebracht.

##### Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Andere deelnemingen</b>		
Coöperatie DeA te Apeldoorn (1 participatie)	50	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Borg telecommunicatiecontract	-	2.375
Borg tankpas	75	-
	75	2.375

## 1.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>1.005</u>	<u>-</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting 2017	2.856	-
Vennootschapsbelasting 2016	<u>-1.851</u>	<u>-</u>
	<u>1.005</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	2.675	3.141
Nog te ontvangen rente bank	10	36
Te verrekenen nettolonen	<u>-</u>	<u>26</u>
	<u>2.685</u>	<u>3.203</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant 1571.17.677	9.090	22.221
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 3293.834.248	128.967	28.931
Kas	182	57
	<u>138.239</u>	<u>51.209</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 1.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2017	2016
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	6.919	-29.932
Uit voorstel resultaatbestemming	-8.314	36.851
Stand per 31 december	<u>-1.395</u>	<u>6.919</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Hypothecaire lening Rabobank 0050060418	52.500	-
Hypothecaire lening Rabobank 0050060417	60.935	-
	<u>113.435</u>	<u>-</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050060418</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	60.000	-
Aflossing	-1.500	-
Stand per 31 december	<u>58.500</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>52.500</u>	<u>-</u>

Deze hypothecaire lening is per 4 september 2017 verstrekt, met een hoofdsom van € 60.000. Aflossing verloopt via 121 maandelijks gelijkblijvende termijnen. Het rentepercentage bedraagt 3,30% op jaarbasis. Dit rentepercentage is voor 5 jaar vastgezet. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is verantwoord onder de overige kortlopende schulden. Per 31 december 2017 is het restant van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar: € 28.500.

De overeengekomen zekerheden zijn verder toegelicht in de paragraaf 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen'.

## 1.4 Toelichting op de balans

	2017	2016
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050060417</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	65.000	-
Aflossing	-813	-
Stand per 31 december	64.187	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.252	-
Langlopend deel per 31 december	60.935	-

Deze hypothecaire lening is per 4 september 2017 verstrekt, met een hoofdsom van € 65.000. Aflossing verloopt via 241 maandelijks gelijkblijvende termijnen. Het rentepercentage bedraagt 3,35% op jaarbasis. Dit rentepercentage is voor 5 jaar vastgezet. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is verantwoord onder de overige kortlopende schulden. Per 31 december 2017 is het restant van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar € 47.927.

De overeengekomen zekerheden zijn verder toegelicht in de paragraaf 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen'.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichting komend boekjaar hypothecaire lening	9.252	-
<b>Crediteuren</b>		
Openstaand saldo	4.247	6.220
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	-	1.851
Loonheffing	11.844	10.773
Pensioenpremies	2.257	230
	14.101	12.854
<b>Overige schulden</b>		
Te betalen accountantskosten	10.285	13.915
Te betalen kosten salarisadministratie	399	436
Te betalen vakantiegeld/vakantie-uren	12.955	12.064
Te betalen rente- en bankkosten	-	18
Te betalen administratiekosten	-	5.963
Rekening-courant bestuursleden	-	21
Vooruitontvangen subsidie	52.356	-
Aanvullende salaris 2016	-	4.320
Diverse schulden	1.392	5.726
	77.387	42.463

## 1.4 Toelichting op de balans

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een pand, welke in gebruik is als ontmoetingsplek voor projecten in Apeldoorn. De huurovereenkomst van het pand is in 2017 automatisch verlengt voor een periode van 6 maanden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 1.500. De huurverplichting van het pand is per 31 augustus beëindigd. De Coöperatie heeft het pand van de gemeente gekocht.

De onderneming heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een kantoor. Er is voor de huur van het kantoor geen formele huurovereenkomst opgesteld. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 500.

##### *Investeringsverplichtingen*

In boekjaar 2017 is er een verplichting aangegaan voor de aankoop en plaatsing van een keuken. De totale verplichting bedraagt € 24.750, in 2017 is reeds 50% vooruitbetaald op deze investeringsverplichting

##### *Langlopende schulden*

Met betrekking tot de afgesloten langlopende leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Een eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 250.000 te vermeerderen met € 87.500 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op het wijkgebouw aan de Sperwerlaan 18, 7331TX te Apeldoorn.
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris van Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid.
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

## 1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
<b>Baten</b>		
Basissubsidie gemeente Apeldoorn	400.888	400.888
Loonkostensubsidie gemeente Apeldoorn	-	31.250
Ontvangen vergoedingen	477	4.833
Donaties en sponsoring	6.300	100
Omzet kantine	3.146	1.317
Omzet lidmaatschappen	6.565	3.560
Overige	-472	-4.528
Subsidie stagefonds	2.066	-
	418.970	437.420
 <b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Directe projectkosten	17.451	15.150
 <b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	204.748	201.914
Vakantietoelage	16.660	17.009
Eindejaarsuitkering	18.207	17.662
	239.615	236.585
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-	-3.749
	239.615	232.836
 <i>Gemiddeld aantal werknemers</i>		
Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 8 werknemers.		
 <b>Sociale lasten</b>		
Werkgeverslasten sociale premies	36.211	35.745
Ontvangen premiekortingen	-5.056	-4.731
	31.155	31.014
 <b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	13.443	12.139

Er is een verplichte deelname aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is eind januari 2018 103,0%. Per 31 december 2017 zijn 12 actieve deelnemers in de pensioenregeling.

**1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2017	2016
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	2.330	2.245
Vervoermiddelen	1.247	342
	<u>3.577</u>	<u>2.587</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	2.138	1.729
Personeelsfeest en -bijeenkomsten (beperkt aftrekbaar)	410	1.031
Scholings- en opleidingskosten	12.698	9.646
Werkkleding	866	1.061
Overige personeelskosten	1.550	2.025
	<u>17.662</u>	<u>15.492</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	20.216	27.748
Zakelijke belastingen	1.972	-
Onderhoud onroerend goed	-	30
Gas, water en elektra	6.680	-
Onderhoudskosten	853	167
Schoonmaakkosten	3.220	1.168
Overige huisvestingskosten	6.574	653
	<u>39.515</u>	<u>29.766</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	3.776	2.678
Relatiegeschenken (beperkt aftrekbaar)	2.639	2.308
Giften (niet aftrekbaar)	-	9
	<u>6.415</u>	<u>4.995</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	348	-
Reparatie en onderhoud	484	-
Verzekering	377	-
Motorrijtuigenbelasting	455	-
Overige autokosten	-260	-
	<u>1.404</u>	<u>-</u>



**1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Kantoorartikelen	5.861	4.657
Drukwerk	5.855	1.783
Contributies en abonnementen	291	125
Automatiseringskosten	4.603	5.530
Telecommunicatiekosten	7.899	9.985
Verzekeringskosten	1.268	1.010
Accountants- en administratiekosten	20.542	22.842
Juridische kosten	4.856	-
Advieskosten	-	2.325
Voedsel, drank en genotmiddelen (beperkt aftrekbaar)	911	1.996
Kantinekosten (beperkt aftrekbaar)	6.173	4.434
Boetes Belastingdienst (niet aftrekbaar)	-	128
Overige algemene kosten	-24	-13
	<u>58.235</u>	<u>54.802</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente banken	<u>10</u>	<u>267</u>
 <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente hypothecaire lening Rabobank	1.368	-
Rente- en bankkosten	310	204
	<u>1.678</u>	<u>204</u>
 <b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>-2.856</u>	<u>1.851</u>

Apeldoorn, 24 april 2018  
 Buurtcoöperatie Apeldoorn-Zuid

A.H.M. Kunneman

R. Bos

M.H.J. Burghout

T. Driessen

M. van der Velde

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

**2. Overige gegevens**

**Controle van de onafhankelijke accountant**

**2. Overige gegevens**

**2. Overige gegevens**

### **3. BIJLAGEN**

## Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. te Apeldoorn

### 3.1 Winst- en verliesrekening over 2017 inclusief begroting

	2017 begroting		2017 werkelijk		2016 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€
Omzet		400.888		418.970		437.420
<b>Kosten</b>						
Loonkosten	297.000		319.326		306.632	
Marketing en communicatie	19.000		21.398		21.539	
Administratie, automatisering- en kantoorkosten	29.000		49.086		40.844	
Huisvesting en kosten Ons Honk	35.000		38.661		29.765	
Overige kosten	0		-1.187		1.789	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>380.000</u>		<u>427.284</u>		<u>400.569</u>
<b>Resultaat</b>		<u><b>20.888</b></u>		<u><b>-8.314</b></u>		<u><b>36.851</b></u>

## Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. te Apeldoorn

### 3.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening inclusief begroting

	2017 begroting	2017 werkelijk	2016 werkelijk
	€	€	€
<b>Omzet</b>			
Basissubsidie gemeente Apeldoorn F1	85.162	85.162	85.162
Basissubsidie gemeente Apeldoorn F2	35.896	35.896	35.896
Basissubsidie gemeente Apeldoorn F3	214.992	214.992	214.992
Basissubsidie gemeente Apeldoorn F5	64.838	64.838	64.838
Donaties en sponsoring	0	6.300	100
Omzet kantine	0	3.146	1.317
Omzet lidmaatschappen	0	6.565	3.560
Diverse inkomsten	0	2.071	31.555
	<u>400.888</u>	<u>418.970</u>	<u>437.420</u>

De loonkostensubsidie gemeente Apeldoorn had betrekking op de periode april 2015 tot en met maart 2016 en derhalve is er 1 kwartaal in 2015 als vooruitontvangen bedrag verantwoord onder de kortlopende schulden en in 2016 staat het onder diverse inkomsten. De omzet is hoger dan begroot in het niet subsidie deel.

De donaties waren niet begroot € 6.300, deze stijging wordt voornamelijk door een eenmalige donatie van de Rabobank van € 5.000. Ook de kantine opbrengst € 3.146 niet, dit betreffen maaltijden koffie op locatie. Ten slotte zijn de lidmaatschappen toegenomen naar € 6.565 doordat er in 2017 met terugwerkende kracht, deels over 2016 is gefactureerd.

#### Loonkosten

Loonkosten F1	59.400	64.931	59.706
Loonkosten F2	29.700	34.219	32.343
Loonkosten F3	178.200	185.125	179.310
Loonkosten F5	29.700	35.051	35.273
	<u>297.000</u>	<u>319.326</u>	<u>306.632</u>

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 8 werknemers.

Onder de totale loonkosten is verantwoord een bedrag van € 31.155 aan werkgeverslasten sociale premies en een bedrag van € 13.443 aan pensioenlasten.

#### Marketing en communicatie

Kosten marketing en communicatie F1	5.700	7.229	7.705
Kosten marketing en communicatie F2	3.800	3.961	3.478
Kosten marketing en communicatie F3	7.600	8.276	8.721
Kosten marketing en communicatie F5	1.900	1.932	1.635
	<u>19.000</u>	<u>21.398</u>	<u>21.539</u>



## Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. te Apeldoorn

### 3.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening inclusief begroting

	<u>2017 begroting</u>	<u>2017 werkelijk</u>	<u>2016 werkelijk</u>
	€	€	€
<b>Administratie, automatisering- en kantoorkosten</b>			
Administratie, automatisering- en kantoorkosten F1	8.700	14.588	12.491
Administratie, automatisering- en kantoorkosten F2	5.800	9.889	8.259
Administratie, automatisering- en kantoorkosten F3	11.600	19.771	16.164
Administratie, automatisering- en kantoorkosten F5	2.900	4.838	3.930
	<u>29.000</u>	<u>49.086</u>	<u>40.844</u>
<b>Huisvesting en kosten Ons Honk</b>			
Huisvesting en kosten Ons Honk F1	10.500	11.598	9.078
Huisvesting en kosten Ons Honk F2	7.000	7.732	5.911
Huisvesting en kosten Ons Honk F3	14.000	15.465	11.821
Huisvesting en kosten Ons Honk F5	3.500	3.866	2.955
	<u>35.000</u>	<u>38.661</u>	<u>29.765</u>
<b>Overige kosten</b>			
Overige kosten F1	0	328	537
Overige kosten F2	0	-511	357
Overige kosten F3	0	-749	716
Overige kosten F5	0	-255	179
	<u>0</u>	<u>-1.187</u>	<u>1.789</u>

De verschillen aan de kosten kant zijn als volgt te verklaren; Loonkosten zijn gestegen door de aanhoudende groei van de Buurtcoöperatie. Administratie, automatisering en kantoor artikelen heeft mede te maken met de extra kosten voor accountants controle die moest worden ingericht. De huisvestings kosten zijn hoger dan begroot omdat we wegens gebruik aan ruimte kantoorruimte hebben bij gehuurd.

### 3.2 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Apeldoorn, 24 april 2018  
Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A.

A.H.M. Kunneman

R. Bos

M.H.J. Burghout

T. Driessen

M. van der Velde