

**Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A.  
Apeldoorn  
inzake de jaarrekening 2021**



## Inhoudsopgave

## Pagina

### Accountantsrapport

1	Opdracht	1
1.1	Toelichting	1
2	Resultaat	2
3	Fiscale positie	3

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	17

### Overige gegevens

1	Statutaire regeling winstbestemming	21
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

Aan het bestuur van  
Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A.  
Sperwerlaan 18  
7331TX Apeldoorn

Apeldoorn, 22 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw coöperatie.

## **1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.457 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 28.998, gecontroleerd.

### *1.1 Toelichting*

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 22 van dit rapport.

#### boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1  
Postbus 175  
7300AD Apeldoorn

055 - 5 498 500  
www.boon.nl  
boon@boon.nl

IBAN NL44 INGB 0653 3437 95  
BIC INGBNL2A  
KvK 08043713

BTW NL0085.04.076.B.01  
Beconnummer 11 88 86  
AFM-vergunning 13000199

## 2 Resultaat

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 28.998 tegenover € 13.983 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	599.953	100,0	652.349	100,0	-52.396
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	332.433	55,4	382.557	58,6	-50.124
Sociale lasten	51.431	8,6	56.736	8,7	-5.305
Pensioenlasten	23.472	3,9	22.716	3,5	756
Overige personeelskosten	61.498	10,3	74.018	11,4	-12.520
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.010	2,5	14.511	2,2	499
Huisvestingskosten	30.537	5,1	25.073	3,8	5.464
Kantoorkosten	27.569	4,6	29.650	4,6	-2.081
Autokosten	7.000	1,2	4.153	0,6	2.847
Verkoopkosten	3.778	0,6	5.692	0,9	-1.914
Algemene kosten	9.391	1,6	13.870	2,1	-4.479
	<u>562.119</u>	<u>93,8</u>	<u>628.976</u>	<u>96,4</u>	<u>-66.857</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>37.834</u>	<u>6,2</u>	<u>23.373</u>	<u>3,6</u>	<u>14.461</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.794	-0,6	-5.044	-0,8	1.250
	<u>34.040</u>	<u>5,6</u>	<u>18.329</u>	<u>2,8</u>	<u>15.711</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>					
Vennootschapsbelasting	-5.042	-0,8	-4.346	-0,7	-696
<b>Resultaat</b>	<u><u>28.998</u></u>	<u><u>4,8</u></u>	<u><u>13.983</u></u>	<u><u>2,1</u></u>	<u><u>15.015</u></u>

### 3 Fiscale positie

#### 3.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat	34.040
<i>Waarderingsverschillen:</i>	
Fiscaal lagere afschrijvingen gebouwen	2.793
<b>Fiscaal resultaat 2021</b>	36.833
Compensabele verliezen	-3.215
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>	<u>33.618</u>

#### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 33.615	<u>5.042</u>

#### 3.1.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Compensatie in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021
	€	€	€
2019	3.215	-	3.215
2021	-	-3.215	-3.215
	<u>3.215</u>	<u>-3.215</u>	<u>-</u>

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Boon Registeraccountants B.V.

J. Buter MSc RA







## 2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)		599.953		652.349
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(9)	332.433		382.557	
Sociale lasten	(10)	51.431		56.736	
Pensioenlasten	(11)	23.472		22.716	
Overige personeelskosten	(12)	61.498		74.018	
Afschrijvingen materiële vaste activa		15.010		14.511	
Overige bedrijfskosten	(13)	78.275		78.438	
			562.119		628.976
<b>Bedrijfsresultaat</b>			37.834		23.373
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)		-3.794		-5.044
<b>Resultaat voor belastingen</b>			34.040		18.329
Vennootschapsbelasting	(15)		-5.042		-4.346
<b>Resultaat na belastingen</b>			28.998		13.983

### **3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemene grondslagen**

##### **Activiteiten**

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

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

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

##### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

##### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De coöperatie maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

## **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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. 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.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De coöperatie beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. De realiseerbare waarde is de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **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. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten over het jaar. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst-en-verliesrekening af van de in het Besluit modellen jaarrekening opgenomen modellen.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

Onder baten worden verstaan de subsidiebaten alsmede de opbrengst van de in het verslagjaar verrichte projecten en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

### **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.

### **Personeelskosten**

Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De coöperatie heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. Deze toezegging is verplicht ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De toezegging wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De coöperatie heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies, zodat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Als financiële baten en lasten worden de naar tijdsgelang aan het verslagjaar toe te rekenen rentebaten en -lasten opgenomen.

**Vennootschapsbelasting**

De belasting 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-afrekbare 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.

#### 4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

##### Activa

##### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	128.273	20.331	20.361	168.965
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.537	-11.990	-7.729	-44.256
	<u>103.736</u>	<u>8.341</u>	<u>12.632</u>	<u>124.709</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	5.585	-	5.585
Afschrijvingen	-9.767	-2.233	-3.010	-15.010
	<u>-9.767</u>	<u>3.352</u>	<u>-3.010</u>	<u>-9.425</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	128.273	25.916	20.361	174.550
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34.304	-14.223	-10.739	-59.266
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>93.969</u>	<u>11.693</u>	<u>9.622</u>	<u>115.284</u>

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 blijvende verplichtingen'.

##### Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen	0-10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

## 2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	2.525	75
Participatie coöperatie DeA te Apeldoorn	50	50
Actieve belastinglatentie bodemwaarde	458	458
	<u>3.033</u>	<u>583</u>

## Vlottende activa

### 3. Vorderingen

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>-</u>	<u>3.757</u>
------------	----------	--------------

#### Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	3.898	2.755
Nog te ontvangen subsidie ZonMw	5.000	10.000
Nog te ontvangen subsidie meerkosten Corona	-	16.827
Debiteuren	518	297
	<u>9.416</u>	<u>29.879</u>

## 4. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	34.079	34.041
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	5.645	5.645
	<u>39.724</u>	<u>39.686</u>

De liquide middelen staan ter vrij beschikking.

## Passiva

### 5. Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	4.054	-9.929
Resultaatbestemming boekjaar	28.998	13.983
Stand per 31 december	<u>33.052</u>	<u>4.054</u>

### 6. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypothecaire lening Rabobank 0050060418	28.500	34.500
Hypothecaire lening Rabobank 0050060417	47.927	51.179
	<u>76.427</u>	<u>85.679</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050060418</i>		
Stand per 1 januari	40.500	46.500
Aflossing	-6.000	-6.000
Stand per 31 december	34.500	40.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.000	-6.000
Langlopend deel per 31 december	<u>28.500</u>	<u>34.500</u>

Deze hypothecaire lening is per 4 september 2017 verstrekt, met een hoofdsom van € 60.000. Aflossing verloopt via 98 maandelijks gelijkblijvende termijnen van € 500. 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 2021 is het restant van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar: € 4.500.

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



	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank 0050060417</i>		
Stand per 1 januari	54.431	57.683
Aflossing	-3.252	-3.252
Stand per 31 december	51.179	54.431
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.252	-3.252
Langlopend deel per 31 december	<u>47.927</u>	<u>51.179</u>

Deze hypothecaire lening is per 4 september 2017 verstrekt, met een hoofdsom van € 65.000. Aflossing verloopt via 229 maandelijks gelijkblijvende termijnen van € 271. 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 2021 is het restant van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar: € €34.929.

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

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	<u>9.252</u>	<u>9.252</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>8.618</u>	<u>21.623</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	1.692	1.059
Loonheffing	16.672	23.367
Pensioenen	332	-
	<u>18.696</u>	<u>24.426</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld en -dagen	20.515	24.888
Vooruitontvangen subsidies	-	20.000
Diversen	897	8.694
	<u>21.412</u>	<u>53.582</u>

### Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De coöperatie heeft huurovereenkomsten afgesloten voor de huur van kantoorruimte. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 850. Voor de huur van het pand aan de Spadelaan 140B geldt een opzegtermijn van 6 maanden. De huurovereenkomst is geldig tot 30 november 2023. Na het verstrijken van de genoemde periode wordt de huurovereenkomst voorgezet voor een aansluitende periode van twee jaar.

##### *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 B.A.
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

## 5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
<b>8. Baten</b>		
Basissubsidie gemeente Apeldoorn	305.320	266.225
Subsidie stichting Mee Veluwe	-	254.735
Subsidie koplopersproject cliëntondersteuning	20.000	40.000
Subsidie ZonMw	-	40.000
Subsidie meerkosten Corona	-	16.827
Overige subsidies	11.144	17.097
Subsidie Stimenz	237.711	-
	<u>574.175</u>	<u>634.884</u>
Omzet kantine	41.776	22.026
Inkoopkosten kantine	-19.788	-12.300
Lidmaatschappen	2.865	6.338
Overig	925	1.401
	<u>25.778</u>	<u>17.465</u>
	<u><u>599.953</u></u>	<u><u>652.349</u></u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	335.216	382.557
Ontvangen subsidies	-2.783	-
	<u>332.433</u>	<u>382.557</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>51.431</u>	<u>56.736</u>
<b>11. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>23.472</u>	<u>22.716</u>

	2021	2020
	€	€
<b>12. Overige personeelskosten</b>		
Inhuur diensten	43.822	59.788
Reis- en verblijfkosten	350	481
Reiskostenvergoeding	171	64
Onkostenvergoedingen	1.100	1.254
Opleidingskosten	3.531	1.111
Vrijwilligersvergoedingen	1.440	2.040
Overige personeelskosten	11.084	9.280
	<u>61.498</u>	<u>74.018</u>

### **Personeelsleden**

Bij de coöperatie waren in 2021 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 10).

### **Afschrijvingen**

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Gebouwen	9.767	9.767
Inventaris	2.233	2.370
Vervoermiddelen	3.010	2.374
	<u>15.010</u>	<u>14.511</u>

### **13. Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	30.537	25.073
Kantoorkosten	27.569	29.650
Autokosten	7.000	4.153
Verkoopkosten	3.778	5.692
Algemene kosten	9.391	13.870
	<u>78.275</u>	<u>78.438</u>

#### *Huisvestingskosten*

Huur onroerende zaak	17.471	6.897
Gas water licht	4.811	6.926
Onroerendezaakbelasting	1.377	1.349
Schoonmaakkosten	2.986	2.305
Overige huisvestingskosten	3.892	7.596
	<u>30.537</u>	<u>25.073</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.823	2.264
Drukwerk	2.148	4.143
Automatiseringskosten	7.141	6.798
Telefoon	8.720	6.275
Porti	993	1.062
Contributies en abonnementen	575	427
Verzekering	3.508	3.043
Overige kantoorkosten	2.661	5.638
	<u>27.569</u>	<u>29.650</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	3.341	2.295
Overige autokosten	3.659	1.858
	<u>7.000</u>	<u>4.153</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.511	3.503
Representatiekosten	354	-
Betalingskortingen	-828	-
Overige verkoopkosten	1.741	2.189
	<u>3.778</u>	<u>5.692</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.285	6.830
Administratiekosten	3.899	5.164
Advieskosten	605	2.082
Overige algemene kosten	602	-206
	<u>9.391</u>	<u>13.870</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankrente en -kosten	733	1.663
Rente hypothecaire leningen Rabobank	3.061	3.381
	<u>3.794</u>	<u>5.044</u>

## 15. Vennootschapsbelasting

De belasting over het resultaat ten bedrage van € 5.042 kan als volgt worden toegelicht:

Resultaat	34.040	18.329
Vennootschapsbelasting	-5.042	-1.059
Mutatie actieve belastinglatentie	-	-3.287
	<u>-5.042</u>	<u>-4.346</u>

## Ondertekening van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder onze verantwoordelijkheid.

Apeldoorn, 22 april 2022

A.H.M. Kunneman (voorzitter)

C.R. Bos

B. van Engelenburg

M. van der Velde

G. van Engelenhoven

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Statutaire regeling winstbestemming**

De resultaatbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 19 in de statuten. Daarin is bepaald dat het resultaat ter beschikking staat van de algemene leden vergadering.

## 2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. statutair gevestigd te Apeldoorn

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021;
2. De winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Buurtcoöperatie Apeldoorn Zuid B.A. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1  
Postbus 175  
7300AD Apeldoorn

055 - 5 498 500  
www.boon.nl  
boon@boon.nl

IBAN NL44 INGB 0653 3437 95  
BIC INGBNL2A  
KvK 08043713

BTW NL0085.04.076.B.01  
Beconnummer 11 88 86  
AFM-vergunning 13000199



*C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening*

**Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de coöperatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een coöperatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 22 april 2022  
Boon Registeraccountants B.V.

J. Buter MSc RA