



administratie • belasting • advies • interim

# Coöperatie

## Talentfabriek U.A.

### Jaarrekening

### 2019



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
Inhoudsopgave	1
<b>Rapport jaarrekening 2019</b>	
- Samenstellingsverklaring	2
- Algemeen	3
- Toelichting jaarrekening 2019 Talentfabriek 010	4 – 7
<b>Jaarrekening 2019</b>	
- Balans 2019	8 – 9
- Resultatenrekening 2019	10
- Balansspecificatie 2019	11 - 12
- Toelichting op de resultatenrekening 2019	13 - 17
<b>Overige gegevens</b>	
- Toelichting op de balans en resultatenrekening	18



Bestuur Coöperatie Talentfabriek010 u.a.  
T.a.v. M. van den Berg  
Koningsdam 1  
3011 TN Rotterdam

## **Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Coöperatie Talentfabriek010 te Rotterdam bestaande uit de balans per 31-12-2019 en de winst en verliesrekening over 2019 met toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van de opdrachtgever**

Kenmerkend voor een samenstellingsverklaring is, dat wij ons baseren op de onder de verantwoordelijkheid van het bestuur van de Coöperatie aan ons verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Coöperatie.

### **Verantwoordelijkheid van het administratiekantoor**

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening van samengesteld Coöperatie Talentfabriek010 met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Rotterdam, 09-05-2020,

SiLO Administratie | Belasting | Advies | Interim

Peter de Vries



## **Algemeen**

### **Doelstelling**

Talentfabriek010 is sinds zomer 2013 actief in de gemeente Rotterdam met het creëren van laagdrempelige wijkleerwerkplekken, met als doel de wijk economie te versterken door mensen die geen relevante werkervaring en opleiding hebben, een plek te bieden waar zij kunnen laten zien wat hun kwaliteiten en vaardigheden zijn.

Talentfabriek010 koppelt ondernemers met hun vraag naar productiecapaciteit aan laaggeschoolde Rotterdammers die best willen werken en ook kunnen werken, maar die hier niet aan komen omdat zij geen scholing of werkervaring hebben.

Op dit moment heeft Talentfabriek010 3 naaiateliers (Feijenoord, Lombardijen en Crooswijk), een mini – wasserette, kookstudio en stadsboerderij Natuurtalent in Schiebroek.

In januari 2018 is de Castagnet in Schiebroek overgedragen door de gemeente Rotterdam aan Talentfabriek010 en heeft vanaf dan De Buurvrouw. Dit is een samenwerking tussen Mundo, Worldfamous concepten, De Fatimaschool en Talentfabriek010. De Buurvrouw vervult een wijkfunctie waarbinnen alle deelnemers hun rol hebben vanuit hun doelstellingen, van een kop koffie tot culturele evenementen.

### **Rechtsvorm**

De onderneming wordt gedreven in de vorm van een Coöperatie die is opgericht op 27-12-2012.

### **Inschrijving Kamer van koophandel**

De Coöperatie is ingeschreven in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel in Rotterdam onder nummer 56870736.

### **Bestuur**

- Voorzitter
  - o M . van den Berg
- Bestuursleden
  - o C. Popken
  - o D. Palumbo
  - o G. Okashi



## Jaarrekening 2019 Talentfabriek010

Talentfabriek010 is een sociale onderneming. Dat betekent dat we een maatschappelijke doelstelling hebben en deze proberen te bereiken door middel van ondernemen. De inkomsten uit ondernemen worden gebruikt om de doelstelling mee te financieren. Het betekent ook dat Talentfabriek010 geen winst uitkeert, maar al haar inkomsten in het behalen van de maatschappelijke doelstelling investeert. In de praktijk betekent dat, dat Talentfabriek010 verschillende producten en diensten aanbiedt in een aantal kleine en grote wijkondernemen. Dit waren in 2019 drie naaiateliers, een cateringkeuken, een mini-wasserette, wijktheater en petit-café De Buurvrouw en Pluktuin Natuurtalent. Op al deze locaties vinden commerciële activiteiten plaats die worden gebruikt als middel om onze niet-commerciële activiteiten zoals begeleiding en dagbesteding vorm mee te geven en mee te financieren.

Niet elke locatie is financieel volledig rendabel. De naaiateliers zijn bijvoorbeeld voor ongeveer 50% financieel rendabel. Deze locaties leveren wel een groot deel van het sociale rendement van de organisatie, we hebben veel deelnemers uit de wijk die als vrijwilligers komen (fase 1 en 2), een opleiding volgen bij Talentfabriek010 (fase 3) of een betaalde werkplek hebben (fase 4) bij Talentfabriek010. Andere locaties zijn bijna financieel rendabel, zoals De Buurvrouw. Ook hier wordt sociaal rendement behaald omdat we hier een grote groep jonge statushouders begeleiden en een aantal fase 4 deelnemers een betaalde werkplek hebben.

Financiële tekorten van de ene locatie, worden in de ideale situatie gedekt met de inkomsten van de andere locaties. Voor sommige speciale projecten binnen Talentfabriek010 worden fondsen aangevraagd. Voor de begeleiding van de BPV (beroepspraktijkvorming) uren van onze fase 3 deelnemers die een opleiding volgen, wordt na afloop van de opleiding een tegemoetkoming in de kosten aangevraagd bij het stagefonds en bij het praktijkleren budget van het ministerie van onderwijs.

In onderstaande jaarrekening wordt weergegeven hoe Talentfabriek010 2019 financieel heeft doorlopen. Een aantal aandachtspunten uit deze jaarrekening zijn:

- Talentfabriek010 had in 2019 een tekort van € 81.375.21.
- De netto omzet in 2019 was € 705.930.41
- De kosten van deze omzet waren € 600.491,72

Dat er een exploitatietekort is, is natuurlijk een tegenvaller. In 2019 hadden we op verschillende locaties veel personele kosten. Soms zijn die verklaarbaar, maar soms ook niet. In de ateliers heeft er een wisseling van medewerkers plaatsgevonden waardoor er een tijdje een overlap van mensen is geweest (inwerkperiode) dat verklaart iets, maar zeker niet alles. Uit gesprekken binnen het kernteam hebben we geconcludeerd dat de fase 4 deelnemers, de betaalde krachten, nog te vaak 'onder begeleiding' werken. We durven ze dus nog niet voldoende 'los' te laten. Dit is onwenselijk, want we willen juist dat deze deelnemers de kans krijgen zich te ontwikkelen als professionals en als we ze niet loslaten, krijgen ze die kans niet. Het brengt ook nog eens onnodige kosten met zich mee. Een andere verklaring voor het tekort zijn de leningen die Talentfabriek010 heeft, waaronder de lening van het Anton Jurgensfonds en de niet-uitbetaalde 'management fees' van de afgelopen jaren aan Mireille van den Berg. Deze staan als persoonlijke lening van haar aan Talentfabriek010 op de balans. Voor een deel kan het tekort tenslotte ook nog verklaard worden door de openstaande facturen. Eind december 2019 ging dit om ruim 44k.



Ik vraag de ALV van Talentfabriek010 deze jaarrekening te controleren. Tijdens de vergadering kunnen er nog verhelderende vragen gesteld worden. Mochten er geen onduidelijkheden zijn, dan vraag ik u om uw goedkeuring van de jaarrekening.

Namens het bestuur van Talentfabriek010,

Mireille van den Berg

## Toelichting op de jaarrekening

Om de jaarrekening leesbaar te maken, experimenteren we dit jaar met een korte toelichting op een aantal posten die in voorgaande jaren vragen oproepen bij de leden. Ook voor belangstellenden die de jaarrekening op onze website zien, is het fijn wat toelichting te krijgen. Daarom is er nu als pilot een beperkte toelichting gegeven bij een aantal posten. Als dit bevalt, dan breiden we het uit om de jaarrekening voor iedereen zo leesbaar mogelijk te maken.

### VASTE ACTIVA

Onder de vaste activa worden alle goederen gerekend die Talentfabriek010 heeft aangeschaft, die nog niet afgeschreven zijn. Denk hierbij aan naaimachines, snijtafels, computers en keukenapparatuur. Talentfabriek010 is niet in het bezit van panden of auto's, dus die vallen hier niet onder. In 2019 zijn er verschillende uitgaven geweest voor de wijkateliers met betrekking tot de inventaris. Ook voor Natuurtalent en De Buurvrouw zijn een aantal belangrijke aanschaffen gedaan, denk aan de vernieuwing van de apparatuur voor de theaterzaal.

### VLOTTENDE ACTIVA

Onder de vlottende activa worden alle goederen en middelen verstaan die maar één maal kunnen worden gebruikt. Hierbij moet je denken aan de voorraad die zowel bij Natuurtalent als bij de buurvrouw aanwezig zijn. Een belangrijk onderdeel van de vlottende activa zijn de openstaande facturen. Op 31 december 2019 stond er € 49.801,05 open aan facturen bij debiteuren. Aan overige vorderingen stond op de laatste dag van 2019 nog € 27.114,65 open, deze bestaan uit waarborgsommen (€ 5.072,65) en nog te ontvangen teruggave btw 4<sup>de</sup> kwartaal 2019 (€ 22.042,-). De overlopende activa, dus eigenlijk alle voorfinancieringen (betaalde kosten van 2020) die Talentfabriek010 doet bedroegen in 2019 € 7.190,84 en bestaan uit huur Natuurtalent 1<sup>ste</sup> halfjaar 2020 + huur naaiateliers januari 2020.

### PASSIVA

Talentfabriek010 had in 2019 ook schulden, waaronder een lening van het Anton Jurgensfonds ter waarde van € 25.000. De aflossing van deze lening gaat via sociaal rendement. In 2018 bedroeg deze lening nog € 35.000 en



hebben we € 10.000 afgelost met de sociale impact die we hebben gemaakt. We hadden in 2019 in totaal een tekort van € 81.375,21, dit is het onverdeelde resultaat over 2019.

## PERSONELE KOSTEN

Talentfabriek010 heeft verschillende type personele kosten:

- Begeleiding deelnemers: dit zijn de fase 4 deelnemers die op de payroll staan en op de locaties zelf begeleiding bieden aan de deelnemers. Zij begeleiden zelfstandig de fase 1 t/m 3 deelnemers. Zij worden hierbij gecoacht door de projectleiders.
- Projectcoördinatie: dit zijn de kosten die worden gemaakt voor de coördinatie werkzaamheden van de (nieuw op te starten) projecten van Talentfabriek010.
- Inhuur externen: dit zijn de freelancers en zzp-ers die voor Talentfabriek010 actief zijn. Merendeels de projectleiders die de afzonderlijke projecten leiden, dit zijn: Natuurtalent, De Buurvrouw, Beat the Bag, De wijkateliers en de Talentfabriek010 academie.
- Management fees: dit zijn de grotendeels nog openstaande betalingen aan M. van den Berg uit de afgelopen jaren. Deze zijn als lening opgenomen in de balans.

## OMZET EN KOSTEN OMZET

Bij de omzet wordt er geen onderscheid gemaakt in de omzet van De Buurvrouw, de cateringkeuken en Natuurtalent. Omzet catering kan dus de catering van een externe cateringopdracht zijn, maar ook de catering van een bijeenkomst bij De Buurvrouw of Natuurtalent. Waar theehuis bij staat, heeft betrekking op Natuurtalent, maar het is niet de enige omzet van Natuurtalent. Het is moeilijk om de omzet en de kosten van de omzet voor de drie horeca gerelateerde bedrijven van Talentfabriek010 uit elkaar te trekken: er wordt gezamenlijk ingekocht en voor elkaar geproduceerd: alle taartjes en soep komen uit de cateringkeuken en de keukens werken bij grote evenementen met elkaar samen.

Een aantal activiteiten worden nu met gesloten beurzen gedaan: Ik was Hier doet de was voor Natuurtalent en De Buurvrouw. Daar wordt niet onderling gefactureerd en dit komt dus niet op de balans.

Inkomsten van huur hebben betrekking op de verhuur van ruimtes bij zowel De Buurvrouw als bij Natuurtalent.

Omzet winkel staat los van Rechtstreex en heeft betrekking op de producten die Natuurtalent verkoopt, denk aan de bloemen en de bessen.

Natuurtalent heeft een afhaalpunt voor Rechtstreex. Rechtstreex heeft inkoop en verkoop. De horeca van Talentfabriek010 heeft in 2019 ook ingekocht bij Rechtstreex. Vandaar dat er meer uitgaven dan inkomsten zijn.



Doorbelaste kosten worden aan klanten die gebruik maken van de verschillende locaties worden gefactureerd en bestaan uit door Talentfabriek010 betaalde kosten zoals bedrijfsafval, beheerskosten, inzet vrijwilligers, ingehuurde materialen als tenten, ingehuurd personeel, etc.

Kosten kinderboerderij zijn hoofdzakelijk de kosten van de dierenarts die factureert aan “de kinderboerderij”.

#### JAARLIJKSE KOSTEN

Talentfabriek010 maakt huurkosten voor haar locaties in Feijenoord, Crooswijk, en voor Natuurtalent. Op alle locaties hebben we energiekosten en elke locatie is telefonisch bereikbaar en heeft internet.





## Balans Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>ACTIVA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<u>MATERIELE ACTIVA</u>		
- Grond / gebouwen	980	2.231
- Inventaris	28.946	29.213
- Computers	1.822	2.357
	<hr/>	<hr/>
	31.748	33.800
 <u>VORDERINGEN</u>		
- Debiteuren	49.801	47.577
- Waarborgsommen	5.073	5.073
- Te ontvangen BTW	22.042	27.721
- Overlopende activa	7.191	2.633
	<hr/>	<hr/>
	84.107	83.003
 <u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
- Kas	20.455	15.818
- Bank	30.150	51.079
	<hr/>	<hr/>
	50.605	66.896
 <b>Totaal Activa</b>	 <b><u><u>166.460</u></u></b>	 <b><u><u>183.700</u></u></b>



## Balans Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>PASSIVA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
- Algemene reserve	-81.358	17
	<hr/>	<hr/>
	-81.358	17
 <u>LANG VREEMD VERMOGEN</u>		
- Overig lang vreemd vermogen	71.800	2.500
	<hr/>	<hr/>
	71.800	2.500
 <u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
- Crediteuren	58.584	32.878
- Nog te ontvangen facturen	300	1.168
- Te besteden Subsidies & Fondsen	115.783	150.783
- Overig kort vreemd vermogen	1.350	-3.647
	<hr/>	<hr/>
	176.018	181.182
 <b>Totaal Passiva</b>		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>166.460</b>	<b>183.700</b>



## Resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>Netto-omzet</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Subsidies & Fondsen & Ontwikkelingsprogramma	273.565	220.719
- Opbrengsten ateliers	73.226	38.948
- Opbrengsten Natuurtalent	287.258	304.302
- Overige opbrengsten	71.883	81.764
<b>Totaal netto-omzet</b>	<b>705.930</b>	<b>645.734</b>
<b>Inkoopkosten</b>		
- Coördinatie en begeleiding	418.596	314.714
- Inkoop bedrijfsvoering	118.605	163.355
- Overige inkoop	63.291	93.284
<b>Totaal inkoop</b>	<b>600.492</b>	<b>571.354</b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>105.439</b>	<b>74.380</b>
<b>Overige indirecte kosten</b>		
- Personeelskosten	83.710	23
- Huisvestingskosten	65.146	33.614
- Exploitatiekosten	0	996
- Kantoorkosten	5.939	3.220
- Verkoop- en organisatiekosten	5.934	4.500
- Algemene kosten	10.621	19.338
- Bankkosten	2.970	2.572
- Afschrijvingen	12.493	10.118
<b>Totaal overige indirecte kosten</b>	<b>186.814</b>	<b>74.380</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-81.375</b>	<b>0</b>



## Balansspecificatie Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>ACTIVA</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Grond / gebouwen	Verbouwing	11.165,28	11.165,28
	Afschrijving Verbouwing	<u>-10.185,38</u>	<u>-8.934,12</u>
		979,90	2.231,16
Inventaris	Inventaris	59.797,88	57.259,29
	Afschrijving Inventaris	<u>-30.851,60</u>	<u>-28.046,79</u>
		28.946,28	29.212,50
Computers	Computers	2.937,97	2.937,97
	Afschrijving Computers	<u>-1.116,19</u>	<u>-581,42</u>
		1.821,78	2.356,55
Debiteuren	Debiteuren	<u>49.801,05</u>	<u>47.576,55</u>
		49.801,05	47.576,55
Overige vorderingen	Waarborgsommen	5.072,65	5.072,65
	Te ontvangen BTW	<u>22.042,00</u>	<u>27.721,00</u>
		27.114,65	32.793,65
Overlopende activa	Nog te ontvangen diensten	<u>7.190,84</u>	<u>2.632,90</u>
		7.190,84	2.632,90
Kas	Kasboek	<u>20.454,99</u>	<u>15.817,53</u>
		20.454,99	15.817,53
Bank	TRIO 0781437865	1.232,09	17.962,21
	TRIO.2024.2038.09	0,56	0,56
	RABO 0331 1757 97	<u>28.917,51</u>	<u>33.115,89</u>
		30.150,16	51.078,66



## Balansspecificatie Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>PASSIVA</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Eigen vermogen	Algemene reserve	17,28	17,28
	Resultaat lopend boekjaar	-81.375,21	0,00
		<u>-81.357,93</u>	<u>17,28</u>
Overig lang vreemd vermogen	Gewoon Bob	0,00	2.500,00
	Anton Jurgens Fonds	25.000,00	0,00
	M. van den Berg	<u>46.800,00</u>	<u>0,00</u>
		71.800,00	2.500,00
Crediteuren	Crediteuren	<u>58.584,45</u>	<u>32.878,43</u>
		58.584,45	32.878,43
Overlopende posten	Transitorische posten CR	<u>0,00</u>	<u>1.167,58</u>
		0,00	1.167,58
Te besteden Subsidies & Fond	Subsidie & Fondsen	<u>115.783,13</u>	<u>150.783,13</u>
		115.783,13	150.783,13
Overig kort vreemd vermogen	Nog te betalen posten	<u>1.650,00</u>	<u>-3.646,92</u>
		1.650,00	-3.646,92



## Toelichting op de resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

<b>Opbrengsten</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<u>Subsidies &amp; Fondsen &amp; Ontwikkelingsprogramma</u>		
Subsidies	273.564,50	153.156,96
Bijdragen Ontwikkelingsprogramma	0,00	67.562,45
	<hr/> 273.564,50	<hr/> 220.719,41
 <u>Opbrengsten ateliers</u>		
Omzet Atelier 21%	63.905,66	34.065,67
Omzet Sierranden Atelier	0,00	291,57
Omzet Ik Was	9.319,88	4.591,16
	<hr/> 73.225,54	<hr/> 38.948,40
 <u>Opbrengsten Natuurtalent</u>		
Doorbelast Personeel 21%	0,00	25.303,62
Omzet Drank Catering 9%	23.006,46	16.125,74
Omzet Drank Catering 21%	7.995,44	9.645,61
Omzet eten Catering 9%	66.707,45	30.652,84
Omzet Drank Eethuis 9%	45.029,68	64.723,42
Omzet Drank Eethuis 21%	5.965,69	11.752,31
Omzet Eten Eethuis 9%	17.173,65	35.632,70
Omzet Kinderfeest Eethuis 9%	2.593,40	6.176,02
Omzet Taart 9%	7.688,69	14.281,95
Omzet verkoop Groente	2.696,56	3.631,19
Omzet IJS	1.340,47	1.273,30
Omzet Winkel 9%	9.379,33	3.750,94
Omzet Winkel 21%	10.074,06	1.166,09
Omzet Rechtstreex 9%	38.770,11	39.521,46
Omzet Huur	46.432,47	35.707,94
Omzet Kraamhuur	80,00	1.522,95
Omzet Lidmaatschap	0,00	2.430,00
Omzet Workshops	2.324,29	1.004,06
	<hr/> 287.257,75	<hr/> 304.302,14



## Toelichting op de resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

### Overige opbrengsten

Dagbesteding 0%	42.318,35	53.381,81
Giften & Donaties	2.385,48	0,00
Doorbelast Personeel Catering	0,00	315,00
Overige omzet 21%	25.869,68	8.188,23
Overige omzet 9%	-616,58	6.762,12
Overige omzet 0%	1.925,69	13.116,86
	<hr/>	<hr/>
	71.882,62	81.764,02

**Opbrengsten (+) 705.930,41 645.733,97**

### **Inkoopkosten**

**2019**

**2018**

### Coördinatie en begeleiding

Project coördinatie	8.289,43	14.275,00
Begeleiding deelnemers	152.451,38	246.914,42
Opleidingsprogramma	5.771,42	24.100,54
Inhuur externen	252.083,36	29.424,37
	<hr/>	<hr/>
	418.595,59	314.714,33

### Inkoop bedrijfsvoering

Materialen bedrijfsvoering	15.786,33	22.003,56
Inhuur geven Workshops	0,00	1.661,82
Inhuur catering personeel	0,00	31.083,03
Kosten kinderboerderij	3.445,22	1.569,10
Horeca benodigdheden	3.191,45	0,00
Inkoop Drank 9%	10.470,45	17.565,99
Inkoop Drank 21%	6.586,92	8.383,61
Inkoop Eten 6 %	32.375,41	36.640,41
Inkoop Rechtstreex	46.296,98	42.652,86
Emballage	452,55	1.794,88
	<hr/>	<hr/>
	118.605,31	163.355,26



## Toelichting op de resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

### Overige inkoop

Kosten Activiteiten - programma	11.481,86	38.497,81
Vrijwilligersvergoeding	26.210,20	24.428,60
Reiskosten Vrijwilligers	0,00	7.489,04
Overige Inkoop	25.598,76	22.868,71
	<u>63.290,82</u>	<u>93.284,16</u>

**Inkoopwaarde (-)** **600.491,72** **571.353,75**

**BRUTO RESULTAAT** **105.438,69** **74.380,22**

**Overige kosten** **2019** **2018**

### Personeelskosten

Medewerkers zzp / payroll	72.210,00	0,00
Opleidingskosten	10.927,15	0,00
Kantine kosten	572,95	23,00
Totaal personeelskosten	<u>83.710,10</u>	<u>23,00</u>

### Huisvestingskosten

Huur Bedrijfsruimte	40.293,52	17.227,83
Gas/Electra	10.756,74	8.654,46
Schoonmaakkosten	3.267,60	1.409,11
Onderhoud pand	4.262,74	1.048,05
Afval ophalen en verwerken	1.685,32	0,00
Lokale heffingen en belastingen	4.880,50	3.609,90
Overige huisvestingskosten	0,00	1.664,33
Totaal huisvestingskosten	<u>65.146,42</u>	<u>33.613,68</u>

### Exploitatiekosten

Kleine Inventaris	0,00	235,68
Overige Exploitatiekosten	0,00	760,35
Totaal exploitatiekosten	<u>0,00</u>	<u>996,03</u>





## Toelichting op de resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

### Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	82,64	114,65
Verzendkosten / Porti	755,05	9,13
Telefoonkosten Mobiel	4.090,62	10,00
Automatiseringskosten	1.010,93	3.011,69
Overige kantoorkosten	0,00	74,26
Totaal kantoorkosten	<u>5.939,24</u>	<u>3.219,73</u>

### Verkoopkosten

Brandstofkosten zakelijk	141,88	162,24
Reclame & Advertenties	5.497,08	1.275,01
Kantinekosten	0,00	1.210,68
Reis- en verblijfkosten	0,00	91,53
Incassokosten	0,00	-0,46
Overige verkoopkosten	295,45	1.760,50
Totaal verkoopkosten	<u>5.934,41</u>	<u>4.499,50</u>

### Algemene kosten

Administratiekosten	3.950,00	3.600,00
Accountant kosten	500,00	2.500,00
Kleine aanschaffingen	1.369,99	7.763,80
Inventaris De Buurvrouw	0,00	3.421,67
Betaling en kas verschillen	-1.626,31	47,53
Contributies & Abonnementen	4.314,23	0,00
Verzekeringen algemeen	2.112,82	888,00
Overige algemene kosten	0,00	1.116,79
Totaal algemene kosten	<u>10.620,73</u>	<u>19.337,79</u>

### Bankkosten

Bankrente & kosten	2.969,76	1.534,04
Overige bankkosten	0,00	1.038,10
Totaal bankkosten	<u>2.969,76</u>	<u>2.572,14</u>



## Toelichting op de resultatenrekening Coöperatie Talentfabriek010 u.a. 2019

### Afschrijvingen

Afschrijving Verbouwingen	1.251,26	2.220,84
Afschrijving Inventaris	10.707,21	7.641,17
Afschrijving Computers	534,77	256,34
Totaal afschrijvingen	<u>12.493,24</u>	<u>10.118,35</u>
<b>Kosten (-)</b>	<b>186.813,90</b>	<b>74.380,22</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b><u><u>-81.375,21</u></u></b>	<b><u><u>0,00</u></u></b>

### Ondertekening van de jaarrekening 2019,

Rotterdam, 08-05-2020,

Namens het bestuur van Talentfabriek010 coöperatie u.a.

De voorzitter: M. van den Berg



## Toelichting op de balans en winst en verliesrekening

### Algemeen

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van deze verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Jaarlijks wordt als volgt afgeschreven.

Inrichting	20%
Inventaris	20%
Computers	20%
Goodwill	10%

#### Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

#### Overige activa en passiva

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde en gemaakte kosten.

#### Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt, indien van toepassing, berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.