

**Vereniging van Eigenaren Aquaronde
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer**

**jaarrapport over de periode 1/7/2013 t/m
30/6/2014**

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
T.a.v. het bestuur
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer

Lemmer, 29 december 2014

Geachte bestuur,

Bij deze verstrekken wij u het jaarrapport over de periode 1 juli 2013 t/m 30 juni 2014 van Vereniging van Eigenaren Aquaronde, gevestigd te Lemmer, omvattende:

Accountantsverslag

- Samenstellingsverklaring Pagina 2

Jaarrekening over de periode 1 juli 2013 t/m 30 juni 2014

- Balans per 30 juni 2014 Pagina 3
- Staat van baten en lasten over de periode 1/7/2013 t/m 30/6/2014 Pagina 5
- Waarderingsgrondslagen Pagina 6
- Toelichting op de balans Pagina 7
- Toelichting rente ontvangsten Pagina 8

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

K.H. Ruiter AA

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

Accountantsverslag

Aan:
Vereniging van Eigenaren Aquaronde
T.a.v. het bestuur
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening over de periode 1 juli 2013 t/m 30 juni 2014 van Vereniging van Eigenaren Aquaronde te Lemmer bestaande uit de balans per 30 juni 2014 en de winst- en verliesrekening over 1 juli 2013 t/m 30 juni 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte 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 onderneming 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Lemmer, 29 december 2014

K.H. Ruiter AA
De Vries & Partners Accountants en Adviseurs BV

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

Balans per 30 juni 2014

ACTIEF

(* € 1,-)

	30 juni 2014	30 juni 2013
Vlottende activa		
Vorderingen korte termijn		
Tussenrekening nutsbedrijven	<u>8.573</u>	<u>-</u>
	8.573	-
Liquide middelen	<u>335.141</u>	<u>361.839</u>
	<u>343.714</u>	<u>361.839</u>

PASSIEF

(* € 1,-)

30 juni 2014**30 juni 2013****Reserves**

Instandhoudingsfonds Aquaronde	327.260		326.406	
Instandhoudingsfonds Haven noord	1.738		(31)	
Instandhoudingsfonds Haven zuid	14.716		11.551	
	<u> </u>	343.714	<u> </u>	337.926

Kortlopende schulden

Vooruit ontvangen debiteuren 2013/2014	<u> </u>	-	<u> </u>	23.913
		-		23.913

(samenstellingsverklaring afgegeven)

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

Staat van baten en lasten over de periode
1/7/2013 t/m 30/6/2014

(* € 1,-)	1/7/2013 t/m 30/6/2014	1/7/2012 t/m 30/6/2013
RAL bijdrage leden	4.830	4.830
Omzet servicewerkzaamheden	62.605	-
Omzet vuilnis	30.381	-
Servicekosten WSC de Brekken B.V.	<u>(92.985)</u>	<u>-</u>
Som der baten	4.831	4.830
Elektra Straatverlichting	1.086	1.227
Elektra haven Noord/Zuid	133	377
Kosten website	321	-
Vergaderkosten	177	424
Assuranties	44	1.894
Juridische kosten	908	-
Overige algemene lasten	171	-
Bankkosten	<u>377</u>	<u>258</u>
Som der lasten	<u>(3.217)</u>	<u>(4.180)</u>
Overschot	<u>1.614</u>	<u>650</u>

Het overschot wordt toegevoegd aan het instandhoudingsfonds Aquaronde.

(samenstellingsverklaring afgegeven)

Vereniging van Eigenaren Aquaronde

gevestigd te Lemmer

Waarderingsgrondslagen

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De onderneming heeft tot doel en verricht activiteiten op het gebied van:

Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de eigenaren van de appartementsrechten/woningen in het complex te Lemmer, plaatselijk bekend als Aquaronde en het bevorderen en behartigen van de coördinatie tussen- en het gemeenschappelijk optreden van de Vereniging van Eigenaren van bedoeld complex.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot winstverdeling verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Vorderingen korte termijn

De vorderingen korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Instandhoudingsfondsen

De instandhoudingsfondsen betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De kosten worden in voorafgaande jaren van onderhoud zo gelijkmatig mogelijk verdeeld tot aan de datum van de uitgaven.

Resultaatbepalingsgrondslagen

RAL bijdrage leden

Onder ral bijdrage leden wordt verstaan de aan verenigingsleden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

Toelichting op de balans

(* € 1,-)	30-6-2014	30-6-2013
Vorderingen korte termijn		
Liquide middelen		
Friesland bank 29.80.51.923	-	37.489
Friesland bank 29.68.42.419	-	3.056
Rabobank R/C 0154.4247.65	18.850	53.042
Rabobank Spaarrekening 1094.5408.62	224.355	92.979
Deposito Friesland bank 29.42.46.924	-	62.636
Deposito Friesland bank 29.42.46.908	-	62.637
Deposito Friesland bank 29.90.16.749	-	50.000
Rabobank 1478.3199.68	50.000	-
Sparkasse 1931739674	115	-
Sparkasse 1931766990	1.014	-
Rabobank spaarrekening 3464.4534.80	487	-
Sparkasse Wertpapier 5800614322	40.320	-
	<u>335.141</u>	<u>361.839</u>
	1/7/2013 t/m	1/7/2012 t/m
	30/6/2014	30/6/2013
Reserves		
Instandhoudingsfonds Aquaronde		
Stand 1 juli	326.405	304.254
Bijdrage leden	10.350	10.350
Aandeel ontvangen rente	9.934	11.152
Overschot bijdrage leden	1.614	649
Drinkwatermeters Van Rhee	(12.671)	-
Voetgangpad straatwerk Bouma	(1.378)	-
Baggerwerkzaamheden Zijsling	(6.994)	-
Stand 30 juni	<u>327.260</u>	<u>326.405</u>
Instandhoudingsfonds Haven noord		
Stand 1 juli	(31)	(1.535)
Bijdrage leden	1.820	1.560
Aandeel ontvangen rente	(51)	(56)
Stand 30 juni	<u>1.738</u>	<u>(31)</u>
Instandhoudingsfonds Haven zuid		
Stand 1 juli	11.551	8.657
Bijdrage leden	2.880	2.577
Aandeel ontvangen rente	285	317
Stand 30 juni	<u>14.716</u>	<u>11.551</u>

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

Toelichting rente ontvangsten

(* € 1,-)

	1/7/2013 t/m 30/6/2014	1/7/2012 t/m 30/6/2013
Rente ontvangsten		
Friesland bank (deposito) 29.90.16.749	1.205	2.742
Friesland bank (deposito) 29.42.46.908	2.901	3.153
Friesland bank (deposito) 29.42.46.924	2.900	3.152
Friesland bank (internetrekening) 29.80.51.923	486	606
Friesland bank (rekening-courant) 29.68.42.419	-	304
Rabobank (spaarrekening) 1094.5408.62	1.376	1.456
Rabobank (deposito's) 1478.3198.60 / 98.52	982	-
Sparkasse Wertpapier	317	-
	<u>10.168</u>	<u>11.413</u>

De rente ontvangsten worden als volgt verdeeld:

Instandhoudingsfonds Aquaronde	9.934	11.152
Instandhoudingsfonds Haven noord	(51)	(56)
Instandhoudingsfonds Haven zuid	285	317
	<u>10.168</u>	<u>11.413</u>