

Accountantsrapport 2020/2021

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer

Op alle leveringen en diensten van de Vries & Partners Accountants en Adviseurs B.V. zijn van toepassing de algemene voorwaarden, die zijn gedeponeerd bij de Rechtbank te Leeuwarden op 8 februari 2005 onder nummer 12/2005

Straatweg 52a
Postbus 10
8530 AA Lemmer

t 0514 561 939
e info@dvpaa.nl
i www.dvpaa.nl

iban NL68INGB0007629689
bic INGBNL2A
kvk 01079777
btw NL8179.97.416.B.02

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer

Inhoudsopgave

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Ondertekening	2

2. JAARREKENING

2.1. Balans per 30 juni 2021	3
2.2. Staat van baten en lasten 2020/2021	3
2.2. Staat van baten en lasten 2019/2020	3
2.4. Instandhoudingsfondsen	4
2.5. Waarderingsgrondslagen	5
2.6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	6

Aan:

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

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van Vereniging van Eigenaren Aquaronde over het boekjaar 2020/2021.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Vereniging van Eigenaren Aquaronde te Lemmer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2021 en de staat van baten en lasten over 1 juli 2020 t/m 30 juni 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging van Eigenaren Aquaronde. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

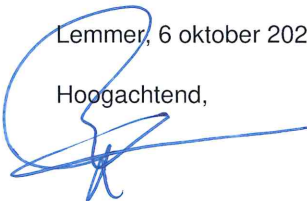
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 Ondertekening

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Lemmer, 6 oktober 2021

Hoogachtend,



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

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.1 Balans per 30 juni 2021

ACTIEF			PASSIEF		
	30-6-21	30-6-20		30-6-21	30-6-20
Vlottende activa			Reserves		
Debiteur	0	144	Instandhoudingsfondsen:		
Liquide middelen			Instandhoudingsfonds Aquaronde	310.574	317.925
Rabobank R.C. 0154 4247 65	22.411	9.649	Instandhoudingsfonds Haven noord	-10.677	-12.563
Rabo Spaarrek. 1094 5408 62	81.089	96.079	Instandhoudingsfonds Haven zuid	35.397	32.507
ABN AMRO 54.15.00.570	101.776	101.773		<u>335.294</u>	<u>337.869</u>
ABN AMRO 57.99.09.336	14.534	14.652			
ING 0007 3594 38 Vermogens sp	95.442	115.442			
ING 0007 3594 38	20.042	130			
	<u>335.294</u>	<u>337.725</u>			
Totaal	<u>335.294</u>	<u>337.869</u>		<u>335.294</u>	<u>337.869</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2020/2021

1 juli 2020 - 30 juni 2021

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	68.829	
Omzet vuilnis	31.209	
Omzet water	6.421	
Servicekosten WSC de Brekken		100.037
Inkoop water		7.439
Elektra Straatverlichting minus Roerdomp		483
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		-176
Bank kosten / rente RC		407
Verzekeringen		560
Contributies en abonnementen Website		123
Vergaderkosten		0
	<u>111.289</u>	<u>108.873</u>

Overschot bijdrage leden 2.416

2.3 Staat van baten en lasten 2019/2020

1 juli 2019 - 30 juni 2020

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	68.019	
Omzet vuilnis	30.157	
Omzet water	6.278	
Servicekosten WSC de Brekken		98.175
Inkoop water		6.809
Elektra Straatverlichting minus Roerdomp		796
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		-139
Bank kosten / rente RC		397
Verzekeringen		555
Contributies en abonnementen Website		109
Vergaderkosten		329
	<u>109.284</u>	<u>107.031</u>

Overschot bijdrage leden 2.253

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.4 Overzicht instandhoudingsfondsen

	<i>Aquaronde (95,21%)</i>
Stand 1-7-2020	317.925
Bijdrage leden	11.040
De Vries straat/grondwerk	-19.831
Van Lent / groenvoorziening	-987
Aandeel ontvangen rente	11
Overschot bijdrage leden	2.416
Stand 30-6-2021	<u>310.574</u>

	<i>Haven noord (0,51%)</i>
Stand 1-7-2020	-12.564
Bijdrage leden	1.591
Aandeel Gazecki Vinger Steiger	296
Aandeel ontvangen rente	0
Stand 30-6-2021	<u>-10.677</u>

	<i>Haven zuid (4,28%)</i>
Stand 1-7-2020	32.507
Bijdrage leden	2.889
Aandeel ontvangen rente	1
Stand 30-6-2021	<u>35.397</u>

De rente is als volgt opgebouwd en verdeeld:

ABN Amro 54.15.00.570	3	
Rabobank 1094.5408.62	10	
ING 0007 3594 38	0	
Totaal ontvangen rente	<u>12</u>	
Deel Aquaronde	95,21%	11
Deel Haven noord	0,51%	0
Deel Haven zuid	4,28%	1
		<u>12</u>

Vereniging van Eigenaren Aquaronde

gevestigd te Lemmer

2.5 Waarderingsgrondslagen

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De vereniging stelt zich ten doel:

het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de eigenaren van bungalows en ligplaatsen gelegen in het park Aquaronde aan de Brekkenweg te Lemmer, waaronder met name begrepen het ten behoeve van deze gezamenlijke eigenaren in eigendom hebben en onderhouden van (toegangs) wegen, paden, groenvoorzieningen, terreinverlichting, parkeerplaatsen, water, walbeschoeiingen en oevers, voor zover deze laatste niet in eigendom en onderhoud zijn bij de individuele eigenaren zelf, een en ander hierna verder ook aan te duiden als 'gemeenschappelijk gebied'.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

In de jaarrekening is het besluit 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.



Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Service overeenkomst WSC de Brekken B.V.

Er is een service overeenkomst aangegaan met WSC de Brekken B.V.. Deze overeenkomst loopt tot en met 30 juni 2023. De prijs voor de werkzaamheden "Terrein" bedragen op jaarbasis € 40.509,-, de prijs voor de werkzaamheden "Vuilnis" bedragen op jaarbasis € 25.792,- en de prijs voor de werkzaamheden "Kantoor" bedragen op jaarbasis € 16.373,- (de bedragen zijn exclusief 21% BTW en worden jaarlijks geïndexeerd volgens CBS, prijsindexcijfer gezinsconsumptie maand april).