

Accountantsrapport 2014/2015

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
Brekkenweg 4
8531 PM Lemmer

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 2015	3
2.2. Staat van baten en lasten 2014/2015	3
2.2. Staat van baten en lasten 2013/2014	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 2014/2015.

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 2015 en de staat van baten en lasten over 1 juli 2014 t/m 30 juni 2015 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.

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 betrouwbaar 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, 20 november 2015

Hoogachtend,

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

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.1 Balans per 30 juni 2015

ACTIEF			PASSIEF		
	30-6-15	30-6-14		30-6-15	30-6-14
Flottende activa			Reserves		
Tussenrekening Vitens (water)	8.672	8.573	Instandhoudingsfondsen:		
	<u>8.672</u>	<u>8.573</u>	Aquaronde	331.442	327.260
			Haven noord	-22.411	1.738
Liquide middelen			Haven zuid	<u>17.878</u>	<u>14.716</u>
Rabobank 0154 4247 65	6.399	18.850		326.909	343.714
Rabobank 1094 5408 62	170.852	224.355	Kortlopende schulden		
ABN AMRO 54.15.00.570	99.464	0	Te veel betaald door eigenaar	878	0
ABN AMRO 57.99.09.336	169	0	WSC de Brekken te weinig betaald	<u>100</u>	<u>0</u>
Rabobank 1478.3199.68	0	50.000		978	0
Sparkasse 1931739674	29	115			
Sparkasse 1931766990	1.453	1.014			
Rabobank 3464.4534.80	489	487			
Sparkasse 5800614322	40.360	40.320			
	<u>319.215</u>	<u>335.141</u>			
Totaal	<u>327.887</u>	<u>343.714</u>		<u>327.887</u>	<u>343.714</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2014/2015

1 juli 2014 - 30 juni 2015

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.844	
Omzet servicewerkzaamheden	63.356	
Omzet vuilnis	26.299	
Servicekosten WSC de Brekken		89.656
Elektra Straatverlichting		952
Elektra haven Noord/Zuid		-401
Bank kosten / rente RC		361
Verzekeringen		531
Algemene kosten		267
	<u>94.499</u>	<u>91.366</u>

Overschot bijdrage leden 3.133

2.3 Staat van baten en lasten 2013/2014

1 juli 2013 - 30 juni 2014

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	62.605	
Omzet vuilnis	30.381	
Servicekosten WSC de Brekken		92.985
Elektra Straatverlichting		1.086
Elektra haven Noord/Zuid		133
Bank kosten / rente RC		377
Verzekeringen		44
Algemene kosten		171
Kosten website		321
Vergaderkosten		177
Juridische kosten		908
	<u>97.816</u>	<u>96.202</u>

Overschot bijdrage leden 1.614

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.4 Overzicht instandhoudingsfondsen

	<i>Aquaronde (95,21%)</i>
Stand 1-7-2014	327.260
Bijdrage leden	10.381
Zijsling baggeren	-635
Beplanting / herstraten deel I	-5.534
Beplanting / herstraten deel II	-9.418
Aandeel ontvangen rente	6.255
Overschot bijdrage leden	3.133
Stand 30-6-2015	<u>331.442</u>

	<i>Haven noord (0,51%)</i>
Stand 1-7-2014	1.738
Bijdrage leden	780
Damwand	-18.271
Steiger	-6.691
Aandeel ontvangen rente	33
Stand 30-6-2015	<u>-22.411</u>

	<i>Haven zuid (4,28%)</i>
Stand 1-7-2014	14.716
Bijdrage leden	2.880
Aandeel ontvangen rente	282
Stand 30-6-2015	<u>17.878</u>

De rente is als volgt opgebouwd en verdeeld:

Rente Rabobank 1478 3199 68	4.310	
Rente Rabobank 1094 5408 62	1.486	
Rente ABN AMRO 54.15.00.570	214	
Rente Sparkasse 5800614322	560	
Totaal ontvangen rente	<u>6.570</u>	
Deel Aquaronde	95,21%	6.255
Deel Haven noord	0,51%	33
Deel Haven zuid	4,28%	282
		<u>6.570</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 2018. De prijs voor de werkzaamheden "Terrein" bedragen op jaarbasis € 37.584,-, de prijs voor de werkzaamheden "Vuilnis" bedragen op jaarbasis € 21.735,- en de prijs voor de werkzaamheden "Kantoor" bedragen op jaarbasis € 15.075,- (de bedragen zijn exclusief 21% BTW en worden jaarlijks geïndexeerd volgens CBS, prijsindexcijfer gezinsconsumptie maand april).