



de vries & partners

accountants
adviseurs

Accountantsrapport 2015/2016

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
f 0514 563 943
e info@dvpaa.nl
i www.dvpaa.nl

iban NL60ABNA0476400333
bic ABNANL2A
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 2016	3
2.2. Staat van baten en lasten 2015/2016	3
2.2. Staat van baten en lasten 2014/2015	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 2015/2016.

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 2016 en de staat van baten en lasten over 1 juli 2015 t/m 30 juni 2016 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 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, 13 februari 2017

Hoogachtend,

'was getekend'

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

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.1 Balans per 30 juni 2016

ACTIEF			PASSIEF		
	30-6-16	30-6-15		30-6-16	30-6-15
Flottende activa			Reserves		
Tussenrekening Vitens (water)	9.854	8.672	Instandhoudingsfondsen:		
	<u>9.854</u>	<u>8.672</u>	Aquaronde	335.558	331.442
			Haven noord	-20.088	-22.411
Liquide middelen			Haven zuid	<u>20.871</u>	<u>17.878</u>
Rabobank R.C. 0154 4247 65	6.711	6.399		<u>336.341</u>	<u>326.909</u>
Rabo Spaarrek. 1094 5408 62	76.743	170.852	Kortlopende schulden		
ABN AMRO 54.15.00.570	100.688	99.464	Te veel betaald door eigenaar	0	878
ABN AMRO 57.99.09.336	-17	169	WSC de Brekken te weinig betaald	<u>0</u>	<u>100</u>
Sparkasse 1931739674	41.771	29		<u>0</u>	<u>978</u>
Sparkasse 1931766990	0	1.453			
Rabo spaarrek. 3464.4534.80	492	489			
Sparkasse 5800614322	0	40.360			
ING 0007 3594 38	100	0			
ING Spaarrek. 0007 3594 38	<u>100.000</u>	<u>0</u>			
	<u>326.488</u>	<u>319.215</u>			
Totaal	<u>336.341</u>	<u>327.887</u>		<u>336.341</u>	<u>327.887</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2015/2016

1 juli 2015 - 30 juni 2016

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	63.717	
Omzet vuilnis	26.300	
Servicekosten WSC de Brekken		90.017
Elektra Straatverlichting minus Roerdomp		1.193
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		37
Bank kosten / rente RC		525
Verzekeringen		535
Algemene kosten		0
Contributies en abonnementen Website		101
Vergaderkosten		125
Verkeerd gelezen bankafschrift 2015		360
	<u>94.847</u>	<u>92.893</u>

Overschot bijdrage leden 1.954

2.3 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 minus Roerdomp		952
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		-401
Bank kosten / rente RC		361
Verzekeringen		531
Algemene kosten		267
Kosten website		
Vergaderkosten		
Juridische kosten		
	<u>94.499</u>	<u>91.366</u>

Overschot bijdrage leden 3.133

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.4 Overzicht instandhoudingsfondsen

	<i>Aquaronde (95,21%)</i>
Stand 1-7-2015	331.442
Bijdrage leden	10.350
Beplanting fase 2	-113
Bouma aanmeersteiger	-908
Bouma beplanting fase 3	-9.679
Aandeel ontvangen rente	2.512
Overschot bijdrage leden	1.954
Stand 30-6-2016	<u>335.558</u>

	<i>Haven noord (0,51%)</i>
Stand 1-7-2015	-22.411
Bijdrage leden	1.560
Aandeel Gazecki Vinger Steiger	750
Aandeel ontvangen rente	13
Stand 30-6-2016	<u>-20.088</u>

	<i>Haven zuid (4,28%)</i>
Stand 1-7-2015	17.878
Bijdrage leden	2.880
Aandeel ontvangen rente	113
Stand 30-6-2016	<u>20.871</u>

De rente is als volgt opgebouwd en verdeeld:

Sparkasse 1931766990	0
ABN Amro 54.15.00.570	1.224
Rabobank 3464.4534.80	2
Rabobank 1094.5408.62	891
Sparkasse 1931739674	520
Totaal ontvangen rente	<u>2.638</u>

Deel Aquaronde	95,21%	2.512
Deel Haven noord	0,51%	13
Deel Haven zuid	4,28%	113
		<u>2.638</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).