



# de vries & partners

accountants  
adviseurs

## Accountantsrapport 2016/2017

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](mailto:info@dvpaa.nl)  
i [www.dvpaa.nl](http://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 2017	3
2.2. Staat van baten en lasten 2016/2017	3
2.2. Staat van baten en lasten 2015/2016	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 2016/2017.

### **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 2017 en de staat van baten en lasten over 1 juli 2016 t/m 30 juni 2017 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, 14 december 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 2017**

ACTIEF			PASSIEF		
	30-6-17	30-6-16		30-6-17	30-6-16
<b>Flottende activa</b>			<b>Reserves</b>		
Inkoop water	27.788	21.491	Instandhoudingsfondsen:		
Verkoop water	-17.830	-11.637	Aquaronde	347.787	335.558
	<u>9.958</u>	<u>9.854</u>	Haven noord	-18.226	-20.088
			Haven zuid	<u>23.806</u>	<u>20.871</u>
<b>Liquide middelen</b>				<u>353.367</u>	<u>336.341</u>
Rabobank R.C. 0154 4247 65	5.328	6.711			
Rabo Spaarrek. 1094 5408 62	106.036	76.743			
ABN AMRO 54.15.00.570	101.275	100.688			
ABN AMRO 57.99.09.336	15.015	-17			
Sparkasse 1931739674	0	41.771			
Rabo spaarrek. 3464.4534.80	493	492			
ING 0007 3594 38	44	100			
ING Spaarrek. 0007 3594 38	<u>115.218</u>	<u>100.000</u>			
	<u>343.409</u>	<u>326.488</u>			
<b>Totaal</b>	<b><u>353.367</u></b>	<b><u>336.342</u></b>		<b><u>353.367</u></b>	<b><u>336.341</u></b>

**2.2 Staat van baten en lasten 2016/2017**

**1 juli 2016 - 30 juni 2017**

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	63.717	
Omzet vuilnis	27.689	
Servicekosten WSC de Brekken		91.407
Elektra Straatverlichting minus Roerdomp		749
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		187
Bank kosten / rente RC		461
Verzekeringen		534
Algemene kosten, afscheid bestuurslid		68
Contributies en abonnementen Website		155
Vergaderkosten		158
Verkeerd gelezen bankafschrift 2015		0
Drukkosten Aquaronde regels		230
	<u>96.236</u>	<u>93.949</u>

Overschot bijdrage leden 2.287

**2.3 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, afscheid bestuurslid		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

**Vereniging van Eigenaren Aquaronde**  
gevestigd te Lemmer

**2.4 Overzicht instandhoudingsfondsen**

	<i>Aquaronde (95,21%)</i>
Stand 1-7-2016	335.558
Bijdrage leden	11.040
Bouma verwijderen beplanting	-1.753
Kwekerij van Lent beplanting fase 3	-559
Aandeel ontvangen rente	1.214
Overschot bijdrage leden	2.287
<b>Stand 30-6-2017</b>	<b><u><u>347.787</u></u></b>

	<i>Haven noord (0,51%)</i>
Stand 1-7-2016	-20.088
Bijdrage leden	1.560
Aandeel Gazecki Vinger Steiger	296
Aandeel ontvangen rente	6
<b>Stand 30-6-2017</b>	<b><u><u>-18.226</u></u></b>

	<i>Haven zuid (4,28%)</i>
Stand 1-7-2016	20.871
Bijdrage leden	2.880
Aandeel ontvangen rente	55
<b>Stand 30-6-2017</b>	<b><u><u>23.806</u></u></b>

**De rente is als volgt opgebouwd en verdeeld:**

ABN Amro 54.15.00.570	762
Rabobank 3464.4534.80	1
Rabobank 1094.5408.62	293
ING 0007 3594 38	219
Totaal ontvangen rente	<b><u><u>1.275</u></u></b>

Deel Aquaronde	95,21%	1.214
Deel Haven noord	0,51%	6
Deel Haven zuid	4,28%	55
		<b><u><u>1.275</u></u></b>

**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).