



de vries & partners

accountants
adviseurs

Accountantsrapport 2017/2018

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 2018	3
2.2. Staat van baten en lasten 2017/2018	3
2.2. Staat van baten en lasten 2016/2017	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 2017/2018.

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 2018 en de staat van baten en lasten over 1 juli 2017 t/m 30 juni 2018 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 mei 2019

Hoogachtend,

'was getekend'

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 2018

ACTIEF			PASSIEF	
	30-6-18	30-6-17	30-6-18	30-6-17
Flottende activa			Reserves	
Inkoop water	0	27.788	Instandhoudingsfondsen:	
Verkoop water	0	-17.830	Instandhoudingsfonds Aquaronde	315.966
	<u>0</u>	<u>9.958</u>	Instandhoudingsfonds Haven noc	-16.337
Debiteur	139	0	Instandhoudingsfonds Haven zuik	<u>26.718</u>
				<u>326.347</u>
Liquide middelen			Crediteur	16.033
Rabobank R.C. 0154 4247 65	8.665	5.328		0
Rabo Spaarrekening 1094 5408 62	101.059	106.036		
ABN AMRO 54.15.00.570	101.652	101.275		
ABN AMRO 57.99.09.336	14.891	15.015		
Rabo spaarrekening 3464.4534.81	493	0		
ING 0007 3594 38 Vermogens sp.	115.349	493		
ING 0007 3594 38	133	44		
ING Spaarrekening 0007 3594 38	0	115.218		
	<u>342.241</u>	<u>343.409</u>		
Totaal	<u>342.380</u>	<u>353.367</u>		

2.2 Staat van baten en lasten 2017/2018

1 juli 2017 - 30 juni 2018

	Baten	Lasten
Bijdrage leden	4.830	
Omzet servicewerkzaamheden	64.736	
Omzet vuilnis	29.104	
Omzet water	8.415	
Servicekosten WSC de Brekken		93.840
Inkoop water		7.521
Elektra Straatverlichting minus Roerdomp		899
Elektra haven Noord/Zuid minus opbrengst		21
Bank kosten / rente RC		380
Verzekeringen		539
Algemene kosten, afscheid bestuurslid		48
Contributies en abonnementen Website		95
Vergaderkosten		206
Correctie balanssaldo water		-43
Drukkosten Aquaronde regels		0
	<u>107.085</u>	<u>103.506</u>

Overschot bijdrage leden 3.579

2.3 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	
Omzet water	0	
Servicekosten WSC de Brekken		91.407
Inkoop water		0
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
	<u>96.236</u>	<u>93.949</u>

Overschot bijdrage leden 2.287

Vereniging van Eigenaren Aquaronde
gevestigd te Lemmer

2.4 Overzicht instandhoudingsfondsen

	<i>Aquaronde (95,21%)</i>
Stand 1-7-2017	347.787
Bijdrage leden	11.040
Beplanting Fase 4 De Vries	-14.024
Beplanting Fase 4 De Vries	-5.742
Beplanting Fase 4 Van Lent	-1.145
Beplanting Fase 5 De Vries	-16.033
Correctie drinkwater	-10.000
Aandeel ontvangen rente	504
Overschot bijdrage leden	3.579
Stand 30-6-2018	<u><u>315.966</u></u>

	<i>Haven noord (0,51%)</i>
Stand 1-7-2017	-18.226
Bijdrage leden	1.591
Aandeel Gazecki Vinger Steiger	296
Aandeel ontvangen rente	2
Stand 30-6-2018	<u><u>-16.337</u></u>

	<i>Haven zuid (4,28%)</i>
Stand 1-7-2017	23.806
Bijdrage leden	2.889
Aandeel ontvangen rente	23
Stand 30-6-2018	<u><u>26.718</u></u>

De rente is als volgt opgebouwd en verdeeld:

ABN Amro 54.15.00.570	376
Rabobank 3464.4534.80	0
Rabobank 1094.5408.62	23
ING 0007 3594 38	130
Totaal ontvangen rente	<u><u>529</u></u>

Deel Aquaronde	95,21%	504
Deel Haven noord	0,51%	2
Deel Haven zuid	4,28%	23
		<u><u>529</u></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 € 38.185,-, de prijs voor de werkzaamheden "Vuilnis" bedragen op jaarbasis € 24,053,- en de prijs voor de werkzaamheden "Kantoor" bedragen op jaarbasis € 15.316,- (de bedragen zijn exclusief 21% BTW en worden jaarlijks geïndexeerd volgens CBS, prijsindexcijfer gezinsconsumptie maand april).