

Vereniging Water Natuurlijk
gevestigd te Zaandam

Rapport inzake de
Jaarrekening 2017

CONCEPT

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	1
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	1
1.3 Algemeen	2
1.4 Financiële positie	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

CONCEPT



Aan het bestuur van
Vereniging Water Natuurlijk
Ter attentie van dhr. R.J. Linnekamp
Anholtpier 4
1506 BV Zaandam

Wormerveer
730549

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

1.3 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vereniging Water Natuurlijk, statutair gevestigd te Arnhem bestaan voornamelijk uit het bevorderen van duurzaam ingericht en beheerd watersysteem waar het voor mensen, planten en dieren goed toeven is.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Ledenvergadering heeft de jaarrekening 2016 op 7 oktober 2017 in Almelo vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2016 bedroeg € 4.017. Dit resultaat is toegevoegd aan het verenigingskapitaal.

CONCEPT

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	2.223	7,2	11.292	41,8
Liquide middelen	28.820	92,8	15.726	58,2
	<u>31.043</u>	<u>100,0</u>	<u>27.018</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Verenigingsvermogen	28.471	91,7	25.027	92,6
Kortlopende schulden	2.572	8,3	1.991	7,4
	<u>31.043</u>	<u>100,0</u>	<u>27.018</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.223	11.292
Liquide middelen	28.820	15.726
	<u>31.043</u>	<u>27.018</u>
Kortlopende schulden	-2.572	-1.991
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>28.471</u>	<u>25.027</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>28.471</u>	<u>25.027</u>
Financiering		
Verenigingsvermogen	<u>28.471</u>	<u>25.027</u>

2. Jaarrekening

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2017
(vóór resultaatverdeling)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Contributies leden	1	2.223		1.949	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	-		9.343	
			2.223		11.292
Liquide middelen	3		28.820		15.726
Totaal activazijde			<u>31.043</u>		<u>27.018</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	4	25.027		25.027	
Saldo baten en lasten		<u>3.444</u>		<u>-</u>	
			28.471		25.027
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5		2.572		1.991
Totaal passivazijde			<u>31.043</u>		<u>27.018</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	6				
Opbrengst contributies	7		16.563		17.168
			<u>16.563</u>		<u>17.168</u>
Lasten					
Bestuurslasten	8		61		-
Overige bedrijfslasten	9	13.058		13.151	
Som der bedrijfslasten			<u>13.119</u>		<u>13.151</u>
Saldo baten en lasten			<u>3.444</u>		<u>4.017</u>
Resultaatbestemming					
Verenigingskapitaal			-		4.017
Onverdeeld resultaat			<u>3.444</u>		<u>-</u>
			<u>3.444</u>		<u>4.017</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging Water Natuurlijk is feitelijk en statutair gevestigd op Anholtpier 4, 1506 BV te Zaandam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52187535.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Vereniging Water Natuurlijk zijn met name gericht op het bevorderen van een duurzaam ingericht en beheerd watersysteem in Nederland.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Water Natuurlijk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine rechtspersonen zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Andere baten

De onder deze post opgenomen bedragen hebben betrekking op de toe te rekenen contributies van het desbetreffende jaar.

Overige bedrijfskosten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa Vorderingen > 1 jaar

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Contributies leden		
Nog te ontvangen contributies leden	2.223	1.949
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige rekening-courant	-	9.343
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Water Natuurlijk	-	9.343
3 Liquide middelen		
Deposito-rekeningen	25.000	11.000
Diverse banken	3.820	4.676
Tegoedbonnen	-	50
	<u>28.820</u>	<u>15.726</u>
4 Verenigingskapitaal		
Verenigingskapitaal	<u>25.027</u>	<u>25.027</u>

Het verloop van het verenigingskapitaal kan als volgt worden weergegeven:

	2017	2016
	€	€
Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	25.027	21.010
Resultaatverdeling	-	4.017
Stand per 31 december	<u>25.027</u>	<u>25.027</u>

Het verenigingskapitaal staat ter vrije beschikking van de vereniging

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen overige lasten	1.125	871
Accountantslasten	1.000	1.000
Vooruitontvangen afdrachten	310	-
Overige rekening-courant	77	-
Nog te betalen banklasten	36	45
Vooruitontvangen contributies	24	75
	<u>2.572</u>	<u>1.991</u>
Overige rekening-courant		
Rekening courant Stichting Water Natuurlijk	<u>77</u>	<u>-</u>

CONCERPT



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
6 Baten		
Opbrengst contributies	<u>16.563</u>	<u>17.168</u>
7 Opbrengst contributies		
Opbrengst contributies	15.963	16.888
Opbrengst contributies nieuwe leden	600	280
	<u>16.563</u>	<u>17.168</u>
8 Bestuurslasten		
Onkostenvergoedingen	<u>61</u>	<u>-</u>
9 Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	3.109	4.356
Algemene lasten	9.949	8.795
	<u>13.058</u>	<u>13.151</u>
Kantoorlasten		
Lasten automatisering	2.819	4.356
Telefoon- en faxkosten	290	-
	<u>3.109</u>	<u>4.356</u>
Algemene lasten		
Bijeenkomsten / vergaderlasten	6.555	6.119
Accountantslasten	3.026	2.176
Banklasten	368	501
Overige algemene lasten	-	-1
	<u>9.949</u>	<u>8.795</u>

Zaandam,
Vereniging Water Natuurlijk

B.J. Krouwel
Voorzitter

R.J. Linnekamp
Penningmeester

V. T. C. Slegers
Secretaris

B.L. Vink
Bestuurslid

D. van Balkum
Bestuurslid

P.W.M. Snoeren
Bestuurslid