



Vereniging Water Natuurlijk
gevestigd te Zaandam

Rapport inzake de
Jaarrekening 2016

CONCEPT

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	3
1.4 Financiële positie	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12
3. Overige gegevens	
3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	13

CONCEPT

Niesing Accountants
Samsonweg 6
1521 RC Wormerveer
Tel. 075-6407592
Fax 075-6572664
E-mail info@niesingaccountants.nl



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.

CONCEPT

1.3 Algemeen

Oprichting vereniging

De vereniging betreft een vereniging met volledig rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte, verleden op 4 februari 2011 voor notaris mr. Ernst Jan Gras De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 52187535.

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 2015 op 5 november 2016 in Rotterdam vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2015 bedroeg € 8.743. Dit resultaat is toegevoegd aan het verenigingsvermogen.

CONCERN

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 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	11.292	41,8	19.810	90,3
Liquide middelen	15.726	58,2	2.136	9,7
	<u>27.018</u>	<u>100,0</u>	<u>21.946</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Verenigingsvermogen	25.027	92,6	21.010	95,7
Kortlopende schulden	1.991	7,4	936	4,3
	<u>27.018</u>	<u>100,0</u>	<u>21.946</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	11.292	19.810
Liquide middelen	15.726	2.136
	<u>27.018</u>	<u>21.946</u>
Kortlopende schulden	-1.991	-936
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>25.027</u>	<u>21.010</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>25.027</u>	<u>21.010</u>
Financiering		
Verenigingsvermogen	<u>25.027</u>	<u>21.010</u>

2.1 Balans per 31 december 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Contributies leden	1	1.949		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	2		9.343		19.810
			11.292		19.810
Liquide middelen	3		15.726		2.136
Totaal activazijde			<u>27.018</u>		<u>21.946</u>

CONCEPT

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Passiva					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	4		25.027		21.010
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5		1.991		936
Totaal passivazijde			<u>27.018</u>		<u>21.946</u>

CONCEPT

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	6				
Giften			-		490
Opbrengst contributies	7		17.168		9.198
			<u>17.168</u>		<u>9.688</u>
Lasten					
Overige bedrijfslasten	8		13.151		945
Netto resultaat			<u>4.017</u>		<u>8.743</u>
Resultaatbestemming					
Verenigingskapitaal			<u>4.017</u>		<u>8.743</u>

CONCEPT

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.

Schattingen

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 362 lid 1, Boek 2 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 stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

Schattingswijzigingen

Informatieverschaffing over schattingswijzigingen

Gedurende het jaar 2016 heeft men getracht om tot een betere toerekening van de kosten te komen. Kosten welke hoofdzakelijk worden veroorzaakt door de vereniging worden hieraan ook toegerekend. De vergelijkende cijfers zijn hierop niet aangepast hetgeen een enigzins vertekend beeld kan geven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

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 oorspong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Giften en baten uit fondsenwerving

De onder deze post opgenomen baten hebben betrekking op de in het boekjaar ontvangen giften en baten uit fondswerving.

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.

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

Flottende activa Vorderingen > 1 jaar

De rekening-courant met Stichting Water Natuurlijk heeft overwegend een langlopend karakter. De overige vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1 Contributies leden		
Nog te ontvangen contributies leden	1.949	-
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige rekening-courant	9.343	18.930
Overige vorderingen	-	880
	<u>9.343</u>	<u>19.810</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Water Natuurlijk	<u>9.343</u>	<u>18.930</u>
3 Liquide middelen		
Tegoedbonnen	50	-
Depositorrekeningen	11.000	69
Diverse banken	4.676	2.067
	<u>15.726</u>	<u>2.136</u>
4 Verenigingskapitaal		
Verenigingskapitaal	<u>25.027</u>	<u>21.010</u>

Het verloop van het verenigingskapitaal kan als volgt worden weergegeven:

	2016	2015
	€	€
Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	21.010	11.069
Resultaatverdeling	4.017	8.743
Herstel fundamentele fout	-	1.198
Stand per 31 december	<u>25.027</u>	<u>21.010</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantslasten	1.000	799
Nog te betalen overige lasten	871	-
Vooruitontvangen contributies	75	137
Nog te betalen banklasten	45	-
	<u>1.991</u>	<u>936</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6 Baten		
Opbrengst contributies	17.168	9.198
Giften	-	490
	<u>17.168</u>	<u>9.688</u>
7 Opbrengst contributies		
Opbrengst contributies	16.888	9.198
Opbrengst contributies nieuwe leden	280	-
	<u>17.168</u>	<u>9.198</u>
8 Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	4.356	-
Algemene lasten	8.795	945
	<u>13.151</u>	<u>945</u>
Kantoorlasten		
Lasten automatisering	<u>4.356</u>	<u>-</u>
Algemene lasten		
Bijeenkomsten / vergaderlasten	6.119	-
Accountantslasten	2.176	750
Banklasten	501	195
Overige algemene lasten	-1	-
	<u>8.795</u>	<u>945</u>

Zaandam,
Vereniging Water Natuurlijk

J. Steegh
Voorzitter

R. Linnekamp
Penningmeester

E.van Geest
Secretaris

3. Overige gegevens

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Vereniging Water Natuurlijk binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

CONCEPT