

5310
12 JUL 2017
12/07/2017

F17.112236

Vereniging van Waddenzeegemeenten
het bestuur
Johan van den Kornputplein 10
9934 EA DELFZIJL

Jaarrekening 2016

Vereniging van Waddenzeegemeenten
het bestuur
Johan van den Kornputplein 10
9934 EA DELFZIJL

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Opdracht	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
3. Bijlagen	
3.1 Begroting 2016	14
3.2 Verslag kascontrole	15

1. OPDRACHT

Vereniging van Waddenzeegemeenten
het bestuur
Johan van den Kornputplein 10
9934 EA DELFZIJL

Referentie: 1304
Betreft: jaarrekening 2016

Appingedam, 26 juni 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vereniging verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Drijfhamer Administratie

T.G. Drijfhamer



*Drijvende
kracht
achter uw
onderneming!*

2. JAARREKENING

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>28.262</u>	28.262	<u>25.030</u>	25.030
<i>Liquide middelen</i>		125.736		125.876
Totaal activazijde		<u><u>153.998</u></u>		<u><u>150.906</u></u>

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>25.215</u>	25.215	<u>34.222</u>	34.222
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>128.783</u>	128.783	<u>116.684</u>	116.684
Totaal passivazijde		<u><u>153.998</u></u>		<u><u>150.906</u></u>

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Bijdrage gemeenten		145.000		142.972
Personele kosten	96.243		94.410	
Congres- en projectkosten	27.206		11.500	
Kosten secretariaat RCW	20.000		20.000	
Kantoorkosten	10.481		10.600	
Algemene kosten	-		75	
Som der bedrijfskosten		<u>153.930</u>		<u>136.585</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-8.930</u>		<u>6.387</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	124		538	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-201</u>		<u>-204</u>	
Som der financiële baten en lasten		-77		334
Resultaat		<u><u>-9.007</u></u>		<u><u>6.721</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Vereniging van Waddenzeegemeenten, statutair gevestigd te Delfzijl is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40000176.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Te ontvangen rente deposito	-	122
BTW-compensatiefonds	28.262	24.908
	<u>28.262</u>	<u>25.030</u>
 Liquide middelen		
Rekening-courant ABN AMRO Bank	3.522	4.908
Deposito rekening ABN AMRO Bank	122.214	120.968
	<u>125.736</u>	<u>125.876</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	34.222	27.501
Resultaat	-9.007	6.721
Stand per 31 december	<u>25.215</u>	<u>34.222</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Te betalen salariskosten	116.454	114.236
Te betalen overige kosten	12.329	2.448
	<u>128.783</u>	<u>116.684</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Bijdrage gemeenten		
Den Helder	17.475	17.212
Eemsmond	17.475	17.212
Harlingen	17.475	17.212
Hollands Kroon	17.475	17.212
Dongeradeel	16.892	16.645
Delfzijl	16.318	16.058
De Marne	10.968	10.819
Oldambt	11.810	11.666
Ferwerderadeel	7.220	7.125
Het Bildt	5.257	5.198
Sudwest Fryslan	3.813	3.796
Franekeradeel	2.822	2.817
	<u>145.000</u>	<u>142.972</u>

De bijdrage over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 1,4% gestegen.

Personele kosten

Salariskosten	<u>96.243</u>	<u>94.410</u>
---------------	---------------	---------------

Congres- en projectkosten

Project Werelderfgoed Waddenzee	13.296	11.500
Vaarrecreatie Waddenzee	13.910	-
	<u>27.206</u>	<u>11.500</u>

Kosten secretariaat RCW

Secretariaat Regionaal College Waddengebied	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
---	---------------	---------------

Kantoorkosten

Kopieer- en portiekosten	2.400	2.400
Huur kantoorruimte	2.885	2.875
Mobiele telefonie	595	700
Administratiekosten	765	765
Kosten automatisering	679	630
Ambtelijke reiskosten	3.157	3.102
Vergaderkosten	-	128
	<u>10.481</u>	<u>10.600</u>

Algemene kosten

Kosten afscheid bestuursleden	<u>-</u>	<u>75</u>
-------------------------------	----------	-----------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>124</u>	<u>538</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>201</u>	<u>204</u>

3. BIJLAGEN

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

3.1 Begroting 2016

	2016		begroting 2016	
	€	€	€	€
Bijdrage gemeenten		145.000		145.000
Personele kosten	96.243		98.500	
Congres- en projectkosten	27.206		13.000	
Kosten secretariaat RCW	20.000		21.000	
Kantoorkosten	10.481		12.500	
Algemene kosten	-		-	
Som der bedrijfskosten		153.930		145.000
Bedrijfsresultaat		-8.930		-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	124		500	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-201		-500	
Som der financiële baten en lasten		-77		-
Resultaat		-9.007		-

3.2 Verslag kascontrole

De kascontrolecommissie verklaart hierbij dat de in de jaarrekening opgenomen opbrengsten en kosten in overeenstemming zijn met de inkomsten en uitgaven zoals die blijken uit de bankafschriften.

Tevens verklaart de controlecommissie dat de in de jaarrekening opgenomen begin- en eindsaldi van de ABN AMRO Bank Bestuurrekening NL26 ABNA 0901 5055 79 en het ABN AMRO Bank Ondernemersdeposito NL86 ABNA 0831 1911 39 in overeenstemming zijn met het eerste respectievelijk laatste bankafschrift van het boekjaar van de desbetreffende bankrekening.

Opmerkingen:

(plaats)....., (datum).....

handtek
naam

handtek
naam