

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

Jaarrekening 2018

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

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Opdracht	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	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 2018	14
3.2 Verslag kascontrole	15

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

Referentie: 1304
Betreft: jaarrekening 2018

Appingedam, 18 juni 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	34.183		34.275	
		34.183		34.275
<i>Liquide middelen</i>		147.349		165.709
Totaal activazijde		181.532		199.984

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>27.876</u>		<u>18.808</u>	
		27.876		18.808
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>153.656</u>		<u>181.176</u>	
		153.656		181.176
Totaal passivazijde		<u><u>181.532</u></u>		<u><u>199.984</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		182.602		182.101
Bruto-marge		182.602		182.101
Overige bedrijfsopbrengsten		-		300
Bruto bedrijfsresultaat		182.602		182.401
Personeelskosten	102.971		102.773	
Congres- en projectkosten	40.112		55.070	
Kosten secretariaat RCW	20.000		20.000	
Kantoorkosten	10.274		10.804	
Som der kosten		173.357		188.647
Bedrijfsresultaat		9.245		-6.246
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-177		-162	
Som der financiële baten en lasten		-177		-161
Resultaat		9.068		-6.407

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, 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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als

Kosten

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

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
BTW-compensatiefonds	34.183	34.275
	<u>34.183</u>	<u>34.275</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant ABN AMRO Bank	14.635	47.995
Deposito rekening ABN AMRO Bank	132.714	117.714
	<u>147.349</u>	<u>165.709</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	18.808	25.215
Resultaat	9.068	-6.407
Stand per 31 december	<u>27.876</u>	<u>18.808</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Te betalen bijdrage RCW 2018	20.000	-
Te betalen salariskosten	124.595	124.356
Te betalen overige kosten	9.061	56.820
	<u>153.656</u>	<u>181.176</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Bijdrage gemeenten		
Den Helder	22.447	22.304
Eemsmond	22.447	22.304
Harlingen	22.447	22.304
Hollands Kroon	22.447	22.304
Dongeradeel	21.593	21.458
Delfzijl	20.752	20.624
De Marne	13.864	13.782
Oldambt	14.546	14.468
Ferwerderadeel	9.020	8.965
Sudwest Fryslan	4.150	4.140
Waadhoeke	8.889	9.448
	<u>182.602</u>	<u>182.101</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>-</u>	<u>300</u>
Personele kosten		
Salariskosten	<u>102.971</u>	<u>102.773</u>
Congres- en projectkosten		
Project Werelderfgoed Waddenzee	27.335	34.617
Vaarrecreatie Waddenzee	9.697	20.453
Gebiedsagenda Waddenkust	3.080	-
	<u>40.112</u>	<u>55.070</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	2.949	2.903
Administratiekosten	780	765
Kosten automatisering	790	644
Kleine aanschaffingen	-	504
Ambtelijke reiskosten	3.054	3.129
Vergaderkosten	301	459
	<u>10.274</u>	<u>10.804</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>-</u>	<u>1</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>177</u>	<u>162</u>

3. BIJLAGEN

Vereniging van Waddenzeegemeenten te Delfzijl

3.1 Begroting 2018

	2018		begroting 2018	
	€	€	€	€
Bijdrage gemeenten		182.602		182.600
Personele kosten	102.971		99.500	
Congres- en projectkosten	40.112		48.600	
Kosten secretariaat RCW	20.000		21.000	
Kantoorkosten	10.274		12.500	
Algemene kosten	-		1.000	
Som der bedrijfskosten		173.357		182.600
Bedrijfsresultaat		9.245		-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-177		-	
Som der financiële baten en lasten		-177		-
Resultaat		9.068		-

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