

Aan het bestuur van:

Vereniging Regio Water
Koningskade 40
2596 AA DEN HAAG

FINANCIEEL VERSLAG 2017

Aan het bestuur van
Vereniging Regio
Water Koningskade 40
2596 AA DEN HAAG

Zaltbommel, 5 maart 2018

Betreft: Opdracht samenstellen jaarrekening

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening 2017. De werkzaamheden zijn verricht volgens opdracht zoals u die ons heeft verstrekt.

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,

GVN Adviseurs B.V.

**Vereniging Regio Water
Koningskade 40
2596 AA DEN HAAG
Nederland**

FINANCIEEL VERSLAG 2017

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
Opdracht jaarrekening	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	5
Winst en verliesrekening over 2017	7
Toelichting op de jaarrekening	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de winst en verliesrekening over 2017	12

OPDRACHT SAMENSTELLEN JAARREKENING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de Vereniging Regio Water te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst en verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Onze werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een controleverklaring kan worden ontleend.

GVN Adviseurs
B.V. namens deze,
R.J.M. Geneste

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	1	
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen	<u>114.771</u>	<u>151.570</u>
	<u>114.771</u>	<u>151.570</u>
 Liquide middelen	 2 <u>112.671</u>	 <u>47.042</u>
 TOTAAL ACTIVA	 <u>227.442</u>	 <u>198.612</u>

	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
PASSIVA		
Verenigingsvermogen	3	
Verenigingskapitaal	226.637	194.300
	<u>226.637</u>	<u>194.300</u>
Kortlopende schulden	4	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0	458
Belastingen en premies sociale verzekeringen	805	2.854
Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<u>805</u>	<u>4.312</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>227.442</u>	<u>198.612</u>

WINST EN VERLIESREKENING 2017

	<u>2017</u>		<u>Begroting</u>	<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€
BATEN	5	<u>190.653</u>	<u>198.000</u>	<u>177.000</u>	
TOTAAL BATEN		190.653	198.000	177.000	
PROJECTKOSTEN					
	6	157.816	178.850	121.140	
RESULTAAT		<u>32.837</u>	<u>19.150</u>	<u>55.860</u>	
Financiële baten en lasten	7	-500	0	-1.467	
Mutatie reserveringen	8	0	0	4.500	
RESULTAAT		<u><u>32.337</u></u>	<u><u>19.150</u></u>	<u><u>58.893</u></u>	

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Activiteiten

De activiteiten van de Vereniging Regio Water, statutair gevestigd te Delft, bestaan voornamelijk uit:

1. Het bewerkstelligen van samenwerking tussen overheden, bedrijfsleven, instellingen en andere relevante partijen ter verbetering van optimaal benutten van het economisch potentieel van het Rijn-Schiekanaal en de direct daarop aangesloten wateren, in relatie tot toeristisch-recreatief gebruik en de Vereniging Regio Water (Regionaal Samenwerkingsverband Water-Stad-Land) uit te bouwen tot een doelgerichte netwerkorganisatie.
2. Het opstellen van een strategie Waterrecreatie.
3. Het leveren van een bijdrage aan het realiseren van een adequate infrastructuur en het beheer ervan teneinde het toeristisch-recreatief gebruik van de waterwegen en de aanliggende gebieden te optimaliseren.
4. Het ontwikkelen van een gezamenlijk promotie-en marketingbeleid voor watertoerisme en -recreatie met het accent op de wisselwerking water - stad - land.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van de in Nederland geldende algemene grondslagen voor de financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in boek 2 titel 9 van het Burgerlijk wetboek.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen exclusief omzetbelasting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Vorderingen		
<u>Vooruitbetaalde bedragen</u>		
Verzekeringen	0	0
Huur	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Omzetbelasting	0	31.370
Teveelbetaalde loonheffing	2.556	0
Nog te ontvangen subsidie Interreg Europe/SWARE	94.015	102.000
Contributies leden	15.000	15.000
Personeelslening	<u>3.200</u>	<u>3.200</u>
	<u>114.771</u>	<u>151.570</u>

Toelichting te ontvangen bedragen:

Voordat de subsidie vanuit Europa binnen is, moet altijd eerst ruim een half jaar worden voor gefinancierd. Daardoor ontstaat een vordering op het project Interreg Europe eind 2017 van € 94.015.

Gemeente Rotterdam had nog een contributie-achterstand van € 15.000,- over 2017. Deze is in het eerste kwartaal van 2018 voldaan.

Een oud medewerker heeft sinds 2016 een schuld opgebouwd bij VRW ter hoogte van € 3.200. Overeenkomstig het besluit van de ALV is na een incassoprocedure overgegaan op een deurwaarder. De inlossingstermijn loopt in mei 2018 af, waarna de deurwaarder tot invordering kan overgaan.

2 Liquide middelen

Kas	0	0
Rabobank 1248.34.124	47.123	19.111
Rabobank 3630.850.405	7.510	7.460
Rabobank spaarrekening 1368.88.461	<u>58.038</u>	<u>20.471</u>
	<u>112.671</u>	<u>47.042</u>

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de vereniging.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Verenigingsvermogen		
a Verenigingskapitaal	<u>226.637</u>	<u>194.300</u>
	<u>226.637</u>	<u>194.300</u>
a <u>Verenigingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	194.300	139.907
Resultaat boekjaar	<u>32.337</u>	<u>54.393</u>
Stand per 31 december	<u>226.637</u>	<u>194.300</u>

Het verenigingsvermogen is primair bestemd voor voorfinanciering van geormerkte projecten.
Het is dus niet vrij besteedbaar.

4 Kortlopende schulden

a Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0	458
b Belastingen en premies sociale verzekeringen	805	2.854
c Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<u>805</u>	<u>4.312</u>
a <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>	<u>0</u>	<u>458</u>
b <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting	0	2.854
Omzetbelasting	<u>805</u>	<u>0</u>
	<u>805</u>	<u>2.854</u>
c <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	0	0
Accountantskosten	0	1.000
Nog te betalen nettoloon	0	0
Nog te betalen vrijwilligersbijdrage	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.000</u>

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
5 Baten			
Contributie gemeenten	65.000	70.000	75.000
Ontvangen giften	2.050	0	0
Subsidie Interreg Europe/SWARE	123.603	128.000	102.000
	<u>190.653</u>	<u>198.000</u>	<u>177.000</u>
6 Kosten			
a Vergoeding project bureau	85.888	89.000	74.784
b Project bureau overig	14.058	18.750	14.326
c Projecten	57.870	71.100	32.030
	<u>157.816</u>	<u>178.850</u>	<u>121.140</u>
a <u>Vergoeding project bureau</u>			
Lonen en salarissen	53.948	55.000	45.554
Af: mutatie vordering personeel	0	0	-2.200
Loonbelasting	30.815	31.000	28.355
Ziekteverzuimverzekering	0	0	720
Overige personeelskosten	525	0	0
Vrijwilligersbijdrage	600	3.000	2.355
	<u>85.888</u>	<u>89.000</u>	<u>74.784</u>

	<u>2017</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2016</u> €
b Project bureau overig			
Representatie	236	750	664
Onkosten kantoor	826	2.500	2.574
Reis- en verblijfskosten	70	0	1.020
Huur	7.771	8.000	7.734
Accountants- en administratiekosten	4.686	2.500	2.109
Vergaderingen	0	1.000	225
Verzekeringen	469	4.000	0
Advieskosten	0	0	0
	<u>14.058</u>	<u>18.750</u>	<u>14.326</u>

Onder Accountants- en administratiekosten vallen tevens de kosten voor salarisverwerking en nog een deel uit 2016, dat in 2017 is gefactureerd.

De verzekeringen liggen in 2017 in deze post lager, omdat ze in 2017 op SWARE zijn geboekt, omdat deze samenhangen met het project.

c Projecten			
Externe projectkosten Interreg			
Europe/SWARE	57.870	71.100	32.030
	<u>57.870</u>	<u>71.100</u>	<u>32.030</u>

In Projecten zit external expertise, reis- en verblijfskosten stakeholders en staf, accountant Sware en deels equipment.

7 Financiële baten en lasten

Bankrente	-29	0	0
Kosten belastingdienst	0	0	945
Rente belastingdienst	303	0	380
Bank kosten	226	0	142
	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>1.467</u>

	<u>2017</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2016</u> €
8 Mutatie reserveringen			
Dotatie/onttrekking reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.500</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.500</u></u>

Ondertekening door het bestuur

De heer A.J.Rodenburg
Voorzitter

De heer Ir. H.Pluckel
Penningmeester