

Wijziging jaarstukken Oudewater

Versie AC 28-06-2018 en definitief

Algemeen

De jaarrekening is op een aantal punten cosmetisch aangepast. Deze aanpassingen zijn niet apart opgenomen in dit overzicht van wijzigingen. In dit overzicht zijn de punten benoemd die effect hebben op de jaarrekeningcijfers of de toelichting daarop.

Aanbiedingsbrief

De paragraaf 'voorstel resultaatbestemming' is aangepast naar aanleiding van het definitieve raadsvoorstel.

Jaarverslag

- De paragraaf 'weerstandvermogen' is aangepast naar aanleiding van de definitieve cijfers over 2017 (zie hieronder).
- De toelichting op de programma's 1, 2 en 6 zijn aangepast naar aanleiding van de hieronder genoemde aanpassingen in de cijfers.

Balans en programmarekening

1. Voorziening Friciekosten (€ 64.108) van kosten naar onttrekking voorziening; Progr. 1

De salariskosten van het eerste half jaar 2017 zijn alsnog ten laste van de voorziening geboekt en ten gunste van de lasten. Derhalve een positief effect op het resultaat.

2. Voorziening wachtgelden; (€ 59.820) van kosten naar onttrekking voorziening; Progr. 1

De betaalde wachtgelden zijn ten laste van de voorziening gebracht, ten gunste van de kosten in 2017. Derhalve een positief effect op het resultaat.

3. Voorziening onderhoud wegen. (€ 188.893) vrijgevallen Progr. 2

De voorziening onderhoud wegen is volgens de accountant onvoldoende onderbouwd. Derhalve dient hij vrij te vallen. Hier tegenover staat in het raadsvoorstel een dotatie aan de reserve wegen. Per saldo dus effect op het resultaat voor winstbestemming, niet op het resultaat na winstbestemming

4. Reserve bovenwijkse voorziening (€ 423.191) Progr. 6

Het besluit om deze te laten vervallen en toe te voegen aan de algemene reserve is in 2018 genomen en niet in 2017. Daarom hebben we hem moeten terugdraaien. Via de resultaatbestemming 2017, wordt deze beslissing alsnog uitgevoerd.

5. Presentatie Grondexploitatie (€ 542.401) progr. 6

Dit bedrag is nu als een negatieve opbrengst geboekt, maar moet als een opbrengst worden geboekt, waardoor de baten en de lasten stijgen in programma 6 (geen resultaat-effect)

De toelichting op deze aanpassingen zijn uiteraard ook in de programma's aangepast.

Verloop resultaat na aanpassingen:

Saldo was	€	- 64.255	
Vrijval onderhoud wegen	€	188.893	
Vrijval frictiekosten	€	64.108	
Vrijval wachtgeld	€	<u>59.820</u>	
Nieuw saldo voor bestemming	€	248.566	cf definitieve jaarrekening

WNT

De presentatie van de WNT is aangepast. Dit heeft geen effect op de verdere jaarstukken.