



**Nationaal
(W)EEE
Register**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Verslag van het bestuur	3
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2018	7
2. Staat van baten en lasten over 2018	8
3. Toelichting op de jaarrekening 2018	
3.1 Algemeen	9
3.2 Activiteiten	9
3.3 Grondslagen voor waardering	10
3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling	10
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	18
3.7 Overige toelichtingen	22
Overige gegevens	
Controleverklaring	24

Verslag van het bestuur

Stichting Nationaal (W)EEE Register is een stichting zonder winstoogmerk gevestigd in Zoetermeer. Het Nationaal (W)EEE Register werkt vanuit een wettelijke opdracht die door de wetgever is neergelegd in artikel 18 van de Regeling van de Staatssecretaris van Infrastructuur en Milieu, van 3 februari 2014, nr. IENM/BSK-2014/14758, houdende vaststelling regels met betrekking tot afgedankte elektrische en elektronische apparatuur (Regeling AEEA). De kosten voor het Nationaal (W)EEE Register worden gedragen door de producenten en importeurs.

Het Nationaal (W)EEE Register biedt rapportageplichtigen de mogelijkheid om zich conform de Regeling AEEA te registreren en te rapporteren. In geaggregeerde vorm rapporteert het Nationaal (W)EEE Register jaarlijks voor 1 juli aan de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat. De rapportage betreft de op de Nederlandse markt gebrachte EEE (elektronica), uit Nederland afkomstige ingezamelde en verwerkte WEEE (afgedankte elektronica) en de percentages hergebruik en nuttige toepassing. Het Nationaal (W)EEE Register verleent de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) directe toegang tot haar database. Het jaar 2018 was het vierde jaar dat het Nationaal (W)EEE Register haar wettelijk taak heeft uitgevoerd. In 2018 kende het Nationaal (W)EEE Register circa 121 rapportageplichtigen waarvan 6 collectieven en 34 verwerkers.

De Stichting NVMP is door het bestuur van het Nationaal (W)EEE Register, op grond van een afgesloten dienstverleningsovereenkomst, gecontracteerd als uitvoeringsorganisatie van het Nationaal (W)EEE Register. De Stichting NVMP voert haar taken uit op basis van een vooraf vastgestelde vaste jaarvergoeding. Voor de jaarvergoeding over 2018 heeft de Stichting NVMP op basis van een reële inschatting van de tijdsbesteding de kosten begroot op € 165.000.

Het jaar 2018 was het jaar waarin op 15 augustus de categorieën voor elektrische en elektronische apparatuur in de Regeling AEEA terug werden gebracht van tien naar zes. Met deze herschikking werd tevens de open scope geïntroduceerd. De open scope zorgt er voor dat in beginsel alle producten met een elektrische functie onder de Regeling AEEA vallen mits zij niet tot één van de uitzonderingen van de Regeling AEEA behoren. De Europese Unie hoopt met deze herschikking de verschillen in categorisering binnen de lidstaten van de Europese Unie te verkleinen, de rechtszekerheid te vergroten en verder de harmonisatie te versterken. Het Nationaal (W)EEE Register heeft in samenspraak met het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en het Monitoringsberaad overeenstemming bereikt over de categorisering waarin opgave wordt gedaan door de rapportageplichtigen zodat er enerzijds recht wordt gedaan aan de wettelijke vereisten van de Regeling AEEA en anderzijds er aansluiting gezocht kan worden bij de rapportages van voorgaande jaren.

Ter verdere professionalisering heeft het Nationaal (W)EEE Register in 2018 haar opgaveportaal in beheer gesteld bij Estate Internet B.V. Deze overdracht verbetert de veiligheid en stabiliteit van het opgaveportaal en biedt meer mogelijkheden aan het NWR om met haar opgaveportaal mee te gaan met ontwikkelingen in de toekomst. Hiermee wenst het Nationaal (W)EEE Register ook de komende jaren te kunnen garanderen dat de opgaves veilig en conform wettelijke vereisten gedaan kunnen worden door de rapportageplichtigen.

In het jaar 2018 is een overschot geboekt van ca. €10.000,-. Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen. In de begroting 2018 werd rekening gehouden met een tekort van ca. €60.000,-. Het verschil tussen begroting en het resultaat 2018 komt voornamelijk omdat er minder inkomsten zijn gefactureerd dan begroot (ca. €10.000,-) en er voorts geen kosten zijn gemaakt voor de beoogde validatie rapportages welke waren begroot op € 80.000,-. Het bestuur heeft besloten het resultaat van € 11.469,- toe te voegen aan de algemene reserve.

Het NWR-bestuur heeft het voornemen uitgesproken om, rekening houdend met de zich wijzigende verhoudingen in het WEEE-recyclingslandschap, het NWR-secretariaat op termijn te migreren. Ter dekking van de voorbereidingskosten heeft zij een bestemmingsreserve van 70.000 Euro in het leven geroepen.

Stichting Nationaal WEEE-Register is uit haar aard als nutsorganisatie alsmede vanuit de daartoe gekozen rechtsvorm een niet op winst georiënteerde organisatie. In het belang van een zo gelijkmatige tariefsontwikkeling voor de deelnemers heeft het NWR-bestuur een reserve tariefs-egalitatie in het leven geroepen waarbij mogelijke overschotten kunnen worden aangewend tot vergelijkmating van de tarieven in opvolgende jaren. Op basis van de overschotten in 2017 en 2018 is deze reserve tariefs-egalitatie gesteld op 67.502 Euro.

Het Nationaal (W)EEE Register rapporteerde in 2018 over het jaar 2017. Over 2017 is door de verwerkers 166 miljoen kg aan verwerkt e-waste (WEEE) gerapporteerd. Dit komt overeen met een inzamelresultaat van 44%, gelijk aan het wettelijk vereiste minimum. Indien PV-panelen buiten beschouwing worden gelaten, komt het inzamelresultaat uit op 49%.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

P.H.G.M. Witte, Voorzitter

C.P. Baldé, bestuurslid

A.J. Visser, bestuurslid

Onderstaand treft u de verkorte begroting over 2019 aan:

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€
Baten			
Producenten	303.000	236.471	248.000
Te verrekenen resultaat	7.000	0	57.000
Totaal baten	310.000	236.471	305.000
Lasten			
Uitvoeringsorganisatie	170.000	165.000	165.000
IT-kosten	13.000	9.870	10.000
Bestuurskosten	30.000	30.595	30.000
Voorzitter monitoringsberaad	5.000	10.000	5.000
Validatie rapportages	50.000	0	80.000
Accountantskosten	6.000	7.680	5.000
Communicatie	1.000	1.219	5.000
Projecten	30.000	0	0
Overige kosten	5.000	520	5.000
Totaal lasten	310.000	224.884	305.000
Saldo baten en lasten	0	11.587	0
Financiële baten en lasten	0	(118)	0
Resultaat	0	11.469	0

Tot slot verwijzen wij u naar de afzonderlijke toelichtingen per onderdeel in de jaarrekening t.b.v. de activiteiten in 2018.

Zoetermeer, 5 september 2019
Het bestuur van Stichting Nationaal (W)EEE Register

P.H.G.M. Witte
Voorzitter

C.P. Baldé
Bestuurslid

A.J. Visser
Bestuurslid

J A A R R E K E N I N G

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (NA BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN)

<u>Activa</u>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€	€	€
Vaste activa			
Immateriële activa	3.5.1	5.595	9.359
<i>Totaal vaste activa</i>		5.595	9.359
Vlottende activa			
Debiteuren	3.5.2	301	0
Omzetbelasting	3.5.3	10.514	20.070
Overige vorderingen en overlopende activa	3.5.4	1.606	31
Liquide middelen	3.5.5	181.945	203.962
<i>Totaal vlottende activa</i>		194.366	224.063
Totaal activa		199.961	233.422
<u>Passiva</u>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€	€	€
Eigen Vermogen			
Continuïteitsreserve	3.5.6	30.000	30.000
Bestemmingsreserve	3.5.7	70.000	0
Tariefs-egalisatie	3.5.8	67.502	0
Algemene reserve	3.5.9	9.765	135.798
<i>Totaal Eigen Vermogen</i>		177.267	165.798
Kortlopende schulden			
Crediteuren	3.5.10	6.928	51.502
Overige schulden en overlopende passiva	3.5.11	15.766	16.122
<i>Totaal kortlopende schulden</i>		22.694	67.624
Totaal passiva		199.961	233.422

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Ref.		€	€	€
Baten				
	Producenten	3.6.1 236.471	248.000	321.360
	Totaal baten	<u>236.471</u>	<u>248.000</u>	<u>321.360</u>
Lasten				
	Uitvoeringsorganisatie	3.6.2 165.000	165.000	165.000
	IT-kosten	3.6.3 9.870	10.000	6.155
	Bestuurskosten	3.6.4 30.595	30.000	30.244
	Voorzitter monitoringsberaad	3.6.5 10.000	5.000	0
	Validatie rapportages	3.6.6 0	80.000	54.161
	Accountantskosten	3.6.7 7.680	5.000	6.000
	Communicatie	3.6.8 1.219	5.000	910
	Overige kosten	3.6.9 520	5.000	2.779
	Totaal lasten	<u>224.884</u>	<u>305.000</u>	<u>265.250</u>
	Saldo baten en lasten	<u>11.587</u>	<u>(57.000)</u>	<u>56.110</u>
	Financiële baten en lasten	3.6.10 (118)	0	(78)
	Resultaat	<u>11.469</u>	<u>(57.000)</u>	<u>56.033</u>
Bestemming saldo baten en lasten				
	Algemene reserve	3.5.6 11.469	(57.000)	56.033
	Totaal bestemming saldo baten en lasten	<u>11.469</u>	<u>(57.000)</u>	<u>56.033</u>

3. TOELICHTING

3.1 Algemeen

Stichting Nationaal (W)EEE Register heeft als rechtsvorm stichting en is statutair gevestigd in Zoetermeer. Het adres is Baron de Coubertinlaan 7, 2719 EN te Zoetermeer. Het dossiernummer bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel is 59915706.

De stichting heeft tot doel:

- Uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 18 van de Regeling afgedankte elektrische en elektronische apparatuur van de Staatssecretaris van Infrastructuur en Milieu van drie februari tweeduizend veertien, nummer IENM/BSK-2014/14758.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting is op 5 februari 2014 opgericht voor onbepaalde tijd.

3.2 Activiteiten

Stichting Nationaal (W)EEE Register draagt zorg voor de inrichting en beheer van een register. Ten behoeve van het register stelt het Nationaal (W)EEE Register een webapplicatie beschikbaar voor:

- producenten om hun Put On Market opgave van elektrische en elektronische apparatuur in Nederland op te geven en de door hen ingezamelde afgedankte elektrische en elektronische apparatuur.
- verwerkers voor de registratie van ingezamelde en verwerkte afgedankte elektrische en elektronische apparatuur en de resultaten met betrekking tot het behalen van de streefcijfers van hergebruik en nuttige toepassing.

De opgaven van de producenten worden steekproefsgewijs gecontroleerd op juistheid door een externe partij. De controle vindt plaats over de laatste 3 jaren.

De door de stichting geregistreerde en geanonimiseerde gegevens, betreffende de kilo's Put On Market en verwerkte afgedankte elektrische en elektronische apparatuur, worden één keer per jaar gerapporteerd aan de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat.

3.3 Grondslagen voor waardering

3.3.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, in het bijzonder Richtlijn RJ-640 "Organisaties zonder winstoogmerk".

Alle bedragen zijn in euro's. Alle posten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

3.3.2 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. De immateriële vaste activa worden in 5 jaar lineair afgeschreven, rekening houdend met de restwaarde van de betreffende activa.

3.3.3 Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling

3.4.1 Bijdrage producenten

Baten betreffen de aan de producenten in rekening gebrachte bijdragen. De hoogte van de in rekening gebrachte bedragen is gebaseerd op een basistarief per producent welke voorgesteld is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en door de producentenvertegenwoordigers in het Monitoringsberaad is geaccordeerd.

Het advies van het ministerie komt er kort gezegd op neer dat vanaf 2014 producenten die deel uit maken van een producentencollectief met een gemiddelde POM per deelnemer van boven de 75 ton een hoger bedrag per jaar betalen (maximaal € 200) dan collectieven met een gemiddelde POM per deelnemer onder 75 ton (maximaal € 150). Vanaf 2019 geldt voor alle producenten een gelijk tarief van maximaal € 175 per jaar.

3.4.2 Lasten

Het Nationaal (W)EEE Register is aangewezen door de overheid om de taken in te richten die voortkomen uit de registratie- en rapportageplicht in de Regeling AEEA (WEEE-Richtlijn). Lasten betreffen de kosten die voortvloeien uit het uitvoeren van deze taken en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4.3 Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting op basis van het feit dat de stichting met zijn activiteiten niet deelneemt aan het economisch verkeer, aangezien de stichting is ingesteld op grond van een Europese Richtlijn en de stichting door de overheid is aangewezen om het register in stand te houden. De producenten hebben de wettelijke plicht om de kostendekkende bijdrage aan het register te betalen. Op grond hiervan verleend de stichting geen diensten aan de aangesloten producenten.

3.4.4 Financiële instrumenten

De stichting kent geen afgeleide financiële instrumenten.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

3.5.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.359	11.371
Investering	0	1.476
Afschrijvingen	-3.764	-3.488
	<u>5.595</u>	<u>9.359</u>

De immateriële vaste activa bestaat uit software. De software heeft betrekking op het opgaveportaal waarin de op de Nederlandse markt gebrachte EEE (elektrische en elektronische apparatuur), uit Nederland afkomstige ingezamelde en verwerkte WEEE (afgedankte elektrische en elektronische apparatuur) en de percentages hergebruik en nuttige toepassing gerapporteerd worden.

3.5.2 Debiteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	301	0
	<u>301</u>	<u>0</u>

3.5.3 Omzetbelasting

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Te vorderen omzetbelasting	10.514	20.070
	<u>10.514</u>	<u>20.070</u>

3.5.4 Overige vorderingen en overlopende activa

De post overige vorderingen en overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	1.606	31
	<u>1.606</u>	<u>31</u>

De nog te ontvangen bedragen betreft een nog te ontvangen creditnota welke betrekking heeft op 2018.

3.5.5 Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ABN AMRO Bank rekening-courant	164.433	13.962
ABN AMRO Bank spaarrekening	17.512	190.000
	<u>181.945</u>	<u>203.962</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

3.5.6 Continuïteitsreserve

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	30.000	30.000
Mutatie continuïteitsreserve	0	0
Saldo per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Bij het bepalen van de hoogte van een continuïteitsreserve is onder meer gekeken naar de feitelijke risico's indien het Nationaal (W)EEE Register eindejaar zou komen te vervallen. Het bestuur hanteert als uitgangspunt om twee derde van de totale vaste kosten als reserve aan te houden en om de vaste kosten laag te houden. De minimum continuïteitsreserve is gebaseerd op het totaal van één jaar vaste bestuurskosten: bij beëindiging van het Nationaal (W)EEE Register blijft het bestuur één jaar actief voor de afwikkeling. Het bestuur van het Nationaal (W)EEE Register heeft ervoor gekozen om in ieder geval een minimum continuïteitsreserve van € 30.000 aan te leggen.

3.5.7 Bestemmingsreserve

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	0	0
Mutatie van bestemmingsreserve	70.000	0
Saldo per 31 december	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Het bestuur van Stichting Nationaal (W)EEE Register heeft het voornemen uitgesproken om, rekening houdend met de zich wijzigende verhoudingen in het WEEE-recyclingslandschap, het NWR-secretariaat op termijn te migreren. Ter dekking van de voorbereidingskosten heeft zij een bestemmingsreserve van € 70.000 in het leven geroepen.

3.5.8 Tariefs-egalitatie

Het verloop van de tariefs-egalitatie is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	0	0
Mutatie tariefs-egalitatie	67.502	0
Saldo per 31 december	<u>67.502</u>	<u>0</u>

Stichting Nationaal (W)EEE Register is uit haar aard als nutsorganisatie alsmede vanuit de daartoe gekozen rechtsvorm een niet op winst georiënteerde organisatie. In het belang van een zo gelijkmatige tariefsontwikkeling voor de deelnemers heeft het bestuur een reserve tariefs-egalitatie in het leven geroepen waarbij mogelijke overschotten kunnen worden aangewend tot vergelijkmatiging van de tarieven in opvolgende jaren. Op basis van de overschotten in 2017 en 2018 is deze reserve tariefs-egalitatie gesteld op € 67.502.

3.5.9 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	135.798	79.766
Mutatie naar bestemmingsreserve	(70.000)	0
Mutatie naar tariefs-egalitatie	(67.502)	0
Mutatie saldo uit staat van baten en lasten	11.469	56.033
Saldo per 31 december	<u>9.765</u>	<u>135.798</u>

Het Nationaal (W)EEE Register heeft een liquiditeitstekort in elke eerste helft van het jaar omdat de facturen naar de registratieplichtigen pas na de wettelijke deadline van 1 mei verstuurd kunnen worden. Ter versterking van de liquiditeitspositie wordt het resultaat van 2018 toegevoegd aan de algemene reserve.

3.5.10 Crediteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	6.928	51.502
	<u>6.928</u>	<u>51.502</u>

3.5.11 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Nog te betalen accountantskosten	7.680	6.000
Overige nog te betalen bedragen	8.086	10.122
	<u>15.766</u>	<u>16.122</u>

De post overige nog te betalen bedragen bestaat uit nog te betalen bestuurskosten en de overdracht van het intellectueel eigendom van de webapplicatie van i-Topia naar het Nationaal (W)EEE Register.

3.5.12 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Nationaal (W)EEE Register is een verplichting aangegaan met de stichting NVMP voor de uitvoering van haar wettelijke taken. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2020. De aangegane verplichting voor de uitvoering bedraagt in 2019 € 169.950 en in 2020 € 175.000.

3.5.13 Financiële instrumenten

Financiële risico's

De primaire financiële instrumenten van de stichting dienen ter financiering van de activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het belangrijkste risico uit hoofde van de financiële instrumenten van de stichting is het kredietrisico. Het kredietrisico heeft betrekking op het verlies dat kan ontstaan wanneer een producent failliet gaat. Dit risico wordt beperkt door interne procedures en gedragslijnen die tot doel hebben dit risico te beperken. Om praktische redenen is besloten de facturatie van de meeste producenten (circa 97%) neer te leggen bij de producentencollectieven. Er bestaat geen kredietrisico in het geval dat een producentencollectief failliet gaat. Immers, wanneer een producentencollectief failliet gaat, wordt de financiering van de activiteiten direct in rekening gebracht bij de individuele producent die was aangesloten bij het failliete collectief. Dit zorgt dus slechts voor een vertraging van de inkomsten van de baten.

Reële waarde

Voor vorderingen en kortlopende schulden zijn, vanwege het kortlopend karakter hiervan, geen noemenswaardige verschillen tussen de boekwaarde en de reële waarde.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

3.6.1 Baten

De producenten financieren het Nationaal (W)EEE Register. Alle producentenorganisaties hebben ingestemd met het financiële kader voor 2018 van € 248.000. Dit kader is voor het bestuur van het register het vertrekpunt geweest bij het opstellen van de begroting.

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Producenten	236.471	248.000	321.360
	<u>236.471</u>	<u>248.000</u>	<u>321.360</u>

De volgende bedragen zijn doorbelast:

	2018	2017
Individueel	7.155	9.920
PV Cycle	2.750	3.680
WEEE Nederland	48.620	52.000
RTA	22.161	32.760
ZRN	6.710	9.280
Stichting Bruingoed	17.160	24.320
Stichting ICT Milieu	21.010	28.960
Stichting Lightrec	31.872	46.080
Stichting MR	31.623	48.600
Stichting VEG	12.320	16.960
Stichting Witgoed	30.360	45.440
NVLG Grootkeuken Recycling	4.730	3.360
Totaal omzet	<u>236.471</u>	<u>321.360</u>

3.6.2 Uitvoeringsorganisatie

	<u>2018</u>	<u>Begroot</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Uitvoeringsorganisatie	165.000	165.000	165.000
	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>

De kosten voor de uitvoeringsorganisatie zijn de kosten voor Stichting NVMP waarvoor een dienstverleningsovereenkomst is afgesloten.

3.6.3 IT-kosten

	<u>2018</u>	<u>Begroot</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
IT-kosten	9.870	10.000	6.155
	<u>9.870</u>	<u>10.000</u>	<u>6.155</u>

De post IT-kosten betreft de afschrijvings- en onderhoudskosten van de webapplicatie.

3.6.4 Bestuurskosten

	<u>2018</u>	<u>Begroot</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Bestuurskosten	30.595	30.000	30.244
	<u>30.595</u>	<u>30.000</u>	<u>30.244</u>

De bestuurskosten betreffen de vacatiegelden van de bestuurders voor het bijwonen van de vergaderingen en het faciliteren van de vergaderingen.

3.6.5 Voorzitter monitoringsberaad

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Voorzitter monitoringsberaad	10.000	5.000	0
	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>

Op verzoek van het Monitoringsberaad handelt het Nationaal (W)EEE Register de betaling van de voorzitter van het Monitoringsberaad af namens de producenten. In 2015 heeft de overheid het volledige bedrag van de voorzitter betaald en in 2016 komt dit voor rekening van de producenten. Voor het jaar 2017 was ten tijde van de begroting bepaald dat de jaarlijkse kosten gedeeld worden door de overheid en de producenten en betalen de producenten € 5.000 per jaar. In 2017 is uiteindelijk bepaald dat de betaling van de voorzitter alternerend wordt uitgevoerd. De overheid heeft in 2017 het volledige bedrag van € 10.000 voor haar rekening genomen. In 2018 heeft het Nationaal (W)EEE Register namens de producenten betaald.

3.6.6 Validatie rapportages

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Validatie rapportages	0	80.000	54.161
	<u>0</u>	<u>80.000</u>	<u>54.161</u>

De validatiekosten betreft de rapportage van een derde partij over de geïdentificeerde risico's en bevindingen over het rapportageproces aan het NWR van de verwerkers, de individueel geregistreerde producenten en die van de collectieve inzamelsystemen, alsmede die van het Nationaal (W)EEE Register zelf aan de overheid. De controle op locatie door de accountant is erg lastig gebleken omdat zij slechts de methode kunnen controleren. Hierdoor heeft het bestuur besloten om de controles uit te stellen totdat meer bekend is over de te volgen strategie. Het gevolg hiervan is dat er geen kosten zijn gemaakt in 2018 voor validatie rapportages.

3.6.7 Accountantskosten

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Accountantskosten	7.680	5.000	6.000
	<u>7.680</u>	<u>5.000</u>	<u>6.000</u>

De accountantskosten betreffen de kosten voor de controle van de jaarrekening.

3.6.8 Communicatie

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Communicatie	1.219	5.000	910
	<u>1.219</u>	<u>5.000</u>	<u>910</u>

De post communicatiekosten betreft kosten voor het onderhoud van de website. Deze kosten liggen onder begroting omdat er minder kosten gemaakt zijn dan verwacht.

3.6.9 Overige kosten

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Overige kosten	520	5.000	2.779
	<u>520</u>	<u>5.000</u>	<u>2.779</u>

De post overige kosten is een stelpost. In 2018 zijn nagenoeg geen onvoorziene uitgaven gedaan, waardoor de kosten onder begroting uitkomen.

3.6.10 Financiële baten en lasten

	2018	Begroot	2017
	€	€	€
Bankkosten	146	0	188
Rentebaten	(28)	0	(136)
Diverse baten en lasten	1	0	25
	<u>118</u>	<u>0</u>	<u>78</u>

3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Het Nationaal (W)EEE Register heeft geen medewerkers in dienst.

Het bestuur van Het Nationaal (W)EEE Register telt 3 leden. De bestuursleden krijgen een vaste vergoeding voor de door hen verrichte bestuurswerkzaamheden. De vacatiegelden zijn opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten onder post 3.6.4 Bestuurskosten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Zoetermeer, 5 september 2019

P.H.G.M. Witte
Voorzitter

C.P. Baldé
Bestuurslid

A.J. Visser
Bestuurslid

4. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op pagina 24 van dit jaarverslag.

Resultaatsbestemming

Het positieve resultaat bedraagt € 11.469. Dit resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Aan het bestuur van
Stichting Nationaal (W) EEE Register
Baron de Coubertinlaan 7
2719 EN ZOETERMEER

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Scheveningseweg 80-82
Postbus 85745
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00
F: +31 (0)70 350 20 20

den Haag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Nationaal (W) EEE Register te Zoetermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nationaal (W) EEE Register per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nationaal (W) EEE Register zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag van het bestuur;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag van de directie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 5 september 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend.

M.J. de Graaf RA