

Accountantsrapport 2013 van

Vincentiusvereniging Nederland

Rijswijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	5
2	Staat van baten en lasten over 2013	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2013	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	12

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	15
2	Voorstel bestemming resultaat	15

De in dit rapport opgenomen getallen tussen haakjes zijn negatief.

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Vincentiusvereniging Nederland
Geestbrugweg 128
2281 CS RIJSWIJK

Oss, 31 maart 2014

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 van uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 641.285 en de winst- en verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 10.268, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Vincentiusvereniging Nederland te Rijswijk bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst- en verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vereniging 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 vereniging.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsactiviteiten

Vincentiusvereniging Nederland stelt zich ten doel het opsporen en lenigen van de geestelijke en maatschappelijke noden van individuen en groepen van personen ten einde daardoor in solidariteit met de samenleving mede te werken aan de bevordering van het algemeen maatschappelijk welzijn.

3.2 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

- De heer B.H.M. Link, voorzitter
- De heer P.J.M. Monchen, vice-voorzitter
- Mevrouw M.H.J. Kaiser-Koonen, secretaris
- De heer C.H.C.G.M. van der Velden, penningmeester
- Mevrouw C.G.J. Breuer
- De heer U.J.M. Overmars
- De heer J. Schouten

3.3 SOR

Met ingang van 2013 zijn de cijfers van SOR geïntegreerd in de cijfers van Vincentiusvereniging Nederland. Een en ander betekend dat vermogen en banktegoeden zijn overgedragen en (onderlinge) schulden zijn verrekend.

Hierdoor is er een bedrag van € 50.2777 toegevoegd aan het eigen vermogen van Vincentiusvereniging Nederland. Hiervan is een bedrag van € 22.215 direct afkomstig van SOR en een bedrag van € 28.062 is afkomstig uit een legaat.

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

Met vriendelijke groet,
Van de Wiel & Van der Wielen Accountants Adviseurs BV



M.H.J. Nieuwstad-van Zundert
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			135.000		135.000
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa					
Handelsdebiteuren			-		500
Effecten	(2)		426.290		411.878
Liquide middelen	(3)		79.995		174.749
			641.285		722.127

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (4)				
Vrij besteedbaar vermogen		525.044		535.312
Reserveringen (5)				
Reserveringen voor projecten		108.115		176.765
Kortlopende schulden en overlopende passiva (6)				
Crediteuren	2.000		2.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.725		5.462	
Overige schulden en overlopende passiva	2.401		2.588	
		8.126		10.050
		641.285		722.127

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

		2013	Begroting 2013	2012
		€	€	€
Opbrengsten	(7)	82.204	104.000	96.102
Kosten				
Lonen en salarissen	(8)	53.524	60.600	36.741
Sociale lasten		25.114	25.250	14.407
Pensioenlasten		12.217	12.625	7.823
Overige personeelskosten	(9)	3.780	2.525	1.608
Huisvestingskosten	(10)	7.086	8.500	9.007
Bestuurskosten	(11)	9.986	10.800	7.277
Kantoorkosten	(12)	6.635	10.950	9.452
Bijdrage aan derden	(13)	5.500	20.000	3.500
Algemene kosten	(14)	11.664	4.000	8.172
		135.506	155.250	97.987
Bedrijfsresultaat		(53.302)	(51.250)	(1.885)
Financiële baten en lasten				
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(15)	(7.243)	-	16.308
		(60.545)	(51.250)	14.423
Buitengewone baten	(16)	50.277	10.000	-
Buitengewone lasten	(17)	-	-	(31.448)
Buitengewoon resultaat		50.277	10.000	(31.448)
Resultaat		(10.268)	(41.250)	(17.025)

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De grondslagen voor waardering en bepaling van het resultaat, welke gebaseerd zijn op de Nederlandse verslaggevingsregels, zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Algemeen

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

Materiële vaste activa

Het onroerend goed opgenomen onder de materiële vaste activa wordt op verzoek van het bestuur gewaardeerd op de WOZ-waarde van belastingjaar 2008. De actuele WOZ-waarde wordt opgenomen in de toelichting.

Vorderingen en overlopende activa

Voorzover nodig, is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

Reserveringen

Dit betreffen ontvangen bijdragen ten behoeve van projecten, die in toekomstige jaren worden uitgegeven.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Winsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze gerealiseerd zijn. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra ze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten wordt de ledenbijdrage en de opbrengsten uit de ledenactie verantwoord, alsmede de opbrengsten van giften. Tevens worden er nog bijdragen ontvangen uit andere fondsen. Ook wordt het behaalde resultaat van de effectenportefeuille bij de opbrengsten verantwoord.

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen <hr/> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
	135.000
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
	135.000
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Op verzoek van het bestuur is het pand aan de Geestbrugweg 128 te Rijswijk gewaardeerd op de WOZ waarde van 2008. De WOZ waarde bedraagt ultimo 2013 € 133.000 (2012: € 137.000).

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

VLOTTENDE ACTIVA

2. Effecten

	Aantal	Beurswaarde	Verkrijgings- prijs	Balanswaarde per 31-12-2013	Balanswaarde per 31-12-2012
		€	€	€	€
2,066 % BNG	25.000,00	25.787	25.000	25.000	25.000
3,75 % Rabobank	24.000,00	24.778	22.479	22.479	22.479
Robeco Lux-o-Rente	389,00	37.135	40.000	37.135	39.309
2,25 % Rabobank Coupon	15.000,00	15.182	15.075	15.075	15.075
2,5 % Commonw BK of Aus	50.000,00	51.300	50.000	50.000	50.000
2,197 % Rabobank	50.000,00	50.250	50.000	50.000	47.885
2,3533 % Aegon	18.000,00	13.050	10.314	10.314	9.657
iShares Infl.	75,00	14.166	14.858	14.166	-
LODH	1.218,00	20.400	20.000	20.000	-
Triodos Sustainable	965,00	24.380	25.000	24.380	-
4,45 % Merrill Lynch	20.000,00	20.051	20.762	20.051	20.716
4,3637 % AXA	22.000,00	21.012	15.290	15.290	15.136
Ned Waterschapsbank	-	-	-	-	10.782
Robeco Flex-o-rente	150,53	14.989	15.940	14.989	14.925
Robeco High Yield Bonds	107,00	10.661	10.180	10.180	9.950
2,625 % BNG	30.000,00	31.533	27.579	27.579	27.578
5,875 % Rabobank	-	-	-	-	33.734
1,551 % Ned Waterschapsbank	50.000,00	51.330	50.000	50.000	50.000
2,5 % EIB	20.000,00	21.178	19.652	19.652	19.652
				<u>426.290</u>	<u>411.878</u>
				31-12-2013	31-12-2012
				€	€

3. Liquide middelen

Rabobank 1018.54.560	40.632	171.252
Rabobank 1332.20.931	13.155	1.422
Giro 59142	3.294	2.075
Gelden onderweg	22.914	-
	<u>79.995</u>	<u>174.749</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	535.312	552.337
Uit de resultaatverdeling	(10.268)	(17.025)
Stand per 31 december	<u>525.044</u>	<u>535.312</u>

5. Reserveringen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Reserveringen		
Reserveringen voor projecten	<u>108.115</u>	<u>176.765</u>
<i>Reserveringen voor projecten</i>		
Wereldcongres	1.468	1.468
SOR	-	1.000
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Nog te bestemmen legaat Rodelaan	-	62.375
Hulpverleningsfonds	19.000	29.546
Fonds India-Actie	39.802	40.041
Overige projecten Internationaal	26.295	20.785
Reservering SHP	4.500	4.500
	<u>108.115</u>	<u>176.765</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.725	3.406
Pensioenpremies	-	2.056
	3.725	5.462
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	2.401	2.588

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	2013	2012
	€	€
7. Opbrengsten		
Ledencontributie	31.875	31.125
Ledenactie	13.040	13.630
Rente en dividend effecten	8.168	22.100
Verkoopresultaat effecten	15.866	15.420
Giften van congregaties	12.275	7.825
Giften van derden	980	4.366
Bijdragen Project Hart en Ziel / Strategie	-	1.636
	82.204	96.102

Verkoopresultaat effecten is het gerealiseerde resultaat bij verkoop van effecten.

8. Lonen en salarissen

Salarissen	53.524	25.691
Salarissen tbv SOR	-	11.050
	53.524	36.741

9. Overige personeelskosten

Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	3.415	1.508
Overige personeelskosten	365	100
	3.780	1.608

Overige bedrijfskosten

10. Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	2.706	2.649
Onderhoud	2.246	4.177
Zakelijke lasten	645	606
VVE	1.489	1.575
	7.086	9.007

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

	2013	2012
	€	€
11. Bestuurskosten		
Declaraties bestuur	4.367	2.561
Hoofdraad	4.699	2.866
Reis- en verblijfskosten secretariaat	411	1.166
Buitenlandse contacten	509	684
	<u>9.986</u>	<u>7.277</u>
12. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	4.143	6.424
Telecommunicatiekosten	1.777	1.812
Porti	715	1.216
	<u>6.635</u>	<u>9.452</u>
13. Bijdrage aan derden		
SSVP Parijs	3.500	3.500
Sociale alliantie	2.000	-
	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.148	3.115
Administratiekosten	1.189	1.051
Documentatie en abonnementen	60	300
Representatie en jubilea	396	630
Vincenpaul	3.906	1.655
Bankkosten	422	609
Verzekeringen en contributies	39	53
Kosten website	3.503	794
Overige algemene kosten	1	(35)
	<u>11.664</u>	<u>8.172</u>
15. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>(7.243)</u>	<u>16.308</u>
Koersresultaat effecten betreft het ongerealiseerde resultaat (waardeveranderingen) op effecten.		
16. Buitengewone baten		
Overname baten en lasten SOR	<u>50.277</u>	<u>-</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

17. Buitengewone lasten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vrijval lening SOR	-	<u>31.448</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 juncto lid 7 BW is de vereniging vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

2 Voorstel bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2013 als volgt te bestemmen:

	<u>2013</u>
	€
Resultaat volgens staat van baten en lasten	<u>(10.268)</u>
Toevoeging aan het vrij besteedbaar vermogen	<u><u>(10.268)</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling in de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.