

Accountantsrapport 2015 van

Vincentiusvereniging Nederland

Rijswijk

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	12

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Deskundigenonderzoek	16
---	----------------------	----

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Vincentiusvereniging Nederland  
Geestbrugweg 128  
2281 CS RIJSWIJK

Oss, 14 april 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw vereniging.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 545.644 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 48.559, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Vincentiusvereniging Nederland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vincentiusvereniging Nederland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

- De heer A.J.M. van den Hoogen, voorzitter
- Mevrouw M.H.J. Kaiser-Koonen, secretaris
- De heer W.L.J. Ubaghs, penningmeester
- De heer P.M. Wilmink
- De heer U.J.M. Overmars
- De heer A.W.Th. ten Velde

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

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

**JAARREKENING**

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>		(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		120.000		130.000
		120.000		130.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Effecten</b>		(2)	350.589	352.201
<b>Liquide middelen</b>		(3)	75.055	306.048
			545.644	788.249

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)			
Vrij besteedbaar vermogen		393.727		442.286
<b>Reserveringen</b>	(5)		147.665	336.752
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		43		43
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.249		4.767
Overige schulden en overlopende passiva		2.960		4.401
		4.252		9.211
			545.644	788.249



**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**

		<u>Saldo 2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Saldo 2014</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Opbrengsten	(7)	66.569	67.600	81.920
<b>Lasten</b>				
<b>Beheer en administratie</b>				
Lonen en salarissen	(8)	15.637	20.025	25.059
Sociale lasten		8.451	11.250	11.098
Pensioenlasten		3.691	4.000	4.315
Overige personeelskosten	(9)	2.674	500	1.889
Overige bedrijfskosten	(10)	83.064	100.950	123.948
Financiële baten en lasten	(11)	1.611	-	-1.631
		<u>115.128</u>	<u>136.725</u>	<u>164.678</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-48.559</u></u>	<u><u>-69.125</u></u>	<u><u>-82.758</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Vrij besteedbaar vermogen		<u><u>-48.559</u></u>	<u><u>-69.125</u></u>	<u><u>-82.758</u></u>

## **VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Vincentiusvereniging Nederland, statutair gevestigd te Rijswijk, bestaan voornamelijk uit 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.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **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 2015. De actuele WOZ-waarde wordt opgenomen in de toelichting.

##### **Effecten**

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Reserveringen**

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

#### **GRONDSLAGEN VOOR 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. 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.

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**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 2015**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen <hr/> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.000
	<hr/> 130.000 <hr/>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-10.000
	<hr/> -10.000 <hr/>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.000
Boekwaarde per 31 december 2015	<hr/> 120.000 <hr/>

**Bedrijfsgebouwen en -terreinen**

Op verzoek van het bestuur is het pand aan de Geestbrugweg 128 te Rijswijk gewaardeerd op de huidige WOZ waarde.

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Effecten**

	Aantal	Beurswaarde	Verkrijgings- prijs	Balanswaarde per 31-12-2015	Balanswaarde per 31-12-2014
		€	€	€	€
effecten	15.000,00	12.556,00	15.000,00	12.556	13.681
2,066 % BNG	250,00	25.613,00	25.000,00	25.000	25.000
3,75 % Rabobank	24.000,00	26.496,00	22.479,00	22.479	22.479
effecten	389,00	38.976,00	40.000,00	38.976	39.080
4,25 % Nederland	20.000,00	19.801,00	20.000,00	19.801	20.000
A Royal Dutch Shell	15.000,00	14.929,00	15.000,00	14.929	15.000
2,197 % Rabobank	50.000,00	50.535,00	50.000,00	50.000	49.700
iShares Infl.	75,00	14.986,00	14.858,00	14.858	14.858
LODH	1.218,00	22.520,00	20.000,00	20.000	20.000
Triodos Sustainable	965,00	25.625,00	25.000,00	25.000	25.000
Robeco High Yield Bonds	107,00	9.759,00	10.180,00	9.759	10.173
2,625 % BNG	30.000,00	33.417,00	27.579,00	27.579	27.578
1,551 % Ned					
Waterschapsbank	50.000,00	51.225,00	50.000,00	50.000	50.000
2,5 % EIB	20.000,00	21.890,00	19.652,00	19.652	19.652
				<u>350.589</u>	<u>352.201</u>
				31-12-2015	31-12-2014
				€	€

**3. Liquide middelen**

Rabobank 1018.54.560	36.478	41.828
Rabobank 1332.20.931	3.231	18.539
Rabobank 31.81.137.715	31.565	242.161
Giro 59142	3.781	3.520
	<u>75.055</u>	<u>306.048</u>

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**PASSIVA**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Vrij besteedbaar vermogen	393.727	442.286

	2015	2014
	€	€
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	442.286	525.044
Resultaatbestemming boekjaar	-48.559	-82.758
Stand per 31 december	393.727	442.286

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>5. Reserveringen</b>		
Reserveringen voor projecten	147.665	336.752

*Reserveringen voor projecten*

Wereldcongres	15	1.468
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Luke Memorial Eye Hospital Perumbavoor India	74.579	235.033
Hulpverleningsfonds	19.934	27.258
Fonds India-Actie	29.282	42.513
Overige projecten Internationaal	2.305	8.930
Reservering SHP	4.500	4.500
	147.665	336.752

**6. Kortlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

Rabobank SOR 13.69.42.172	43	43
---------------------------	----	----

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	1.249	4.767
-------------	-------	-------

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	960	2.401
Accountantskosten	2.000	2.000
	2.960	4.401

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**

	Saldo 2015	Saldo 2014
	€	€
<b>7. Opbrengsten</b>		
Ledencontributie	30.045	31.145
Ledenactie	7.880	13.225
Rente en dividend effecten	6.237	3.245
Verkoopresultaat effecten	-	20.760
Giften van congregaties	11.075	7.775
Giften van derden	8.793	4.770
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	2.539	1.000
	<u>66.569</u>	<u>81.920</u>

Verkoopresultaat effecten is het gerealiseerde resultaat bij verkoop van effecten.

**Personeelskosten**

**8. Lonen en salarissen**

Salarissen	<u>15.637</u>	<u>25.059</u>
------------	---------------	---------------

**9. Overige personeelskosten**

Reis- en verblijfskosten secretariaat SOR	-	57
Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	2.300	1.832
Overige personeelskosten	374	-
	<u>2.674</u>	<u>1.889</u>

**10. Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	16.209	11.786
Bestuurskosten	5.253	9.522
Kantoorkosten	7.726	9.630
Bijdrage aan derden	4.000	4.500
Algemene kosten	8.166	8.055
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	6.718	13.237
Overige projecten	34.992	67.218
	<u>83.064</u>	<u>123.948</u>

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

	Saldo 2015	Saldo 2014
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas water licht	2.424	2.178
Onderhoud onroerende zaak	1.471	2.200
Onroerendezaakbelasting	739	702
VVE	1.575	1.706
Afschrijving kantoorpand	10.000	5.000
	<u>16.209</u>	<u>11.786</u>
 <i>Bestuurskosten</i>		
Bestuurskosten	2.628	5.418
Hoofdraad	2.249	3.357
Reis- en verblijfskosten secretariaat	376	248
Buitenlandse contacten	-	499
	<u>5.253</u>	<u>9.522</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	5.948	7.846
Telefoon	1.502	1.528
Porti	276	256
	<u>7.726</u>	<u>9.630</u>
 <i>Bijdrage aan derden</i>		
SSVP Parijs	3.500	3.500
Sociale alliantie	500	1.000
	<u>4.000</u>	<u>4.500</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.711	1.755
Administratiekosten	1.233	1.550
Documentatie en abonnementen	203	130
Representatie en jubilea	530	373
Vincenpaul	1.619	3.747
Bankkosten	701	445
Verzekeringen en contributies	58	55
Kosten website	2.109	-
Overige algemene kosten	2	-
	<u>8.166</u>	<u>8.055</u>



**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

	Saldo 2015	Saldo 2014
	€	€
<i>St. Ontspanning en Recreatie Nederland</i>		
Personeelskosten	6.421	6.285
Huurkosten	-	5.166
Verzekeringen	-66	-61
Kantoorkosten	363	726
Telefoonkosten	-	801
Bankkosten	-	320
	<u>6.718</u>	<u>13.237</u>
 <i>Overige projecten</i>		
Project Coördinator	31.201	49.943
Project Schuldhelpmaatje	-	5.000
Project Ontwikkelen website	-	9.913
Project Communicatieplan	3.791	2.362
	<u>34.992</u>	<u>67.218</u>

**11. Financiële baten en lasten**

*Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten*

Koersresultaten effecten	<u>-1.611</u>	<u>1.631</u>
--------------------------	---------------	--------------

Koersresultaten effecten betreft het ongerealiseerde resultaat (waardeveranderingen) op effecten.

**OVERIGE GEGEVENS**

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Deskundigenonderzoek**

De vereniging heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.