



Accountantsrapport 2017 van  
Vincentiusvereniging Nederland  
Rijswijk

Samenstellingsverklaring afgegeven



## INHOUD

Pagina

### **Accountantsrapport**

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Samenstellingsverklaring afgegeven



Aan het bestuur van  
Vincentiusvereniging Nederland  
Emmaplein 15  
5211 VZ 's-Hertogenbosch

Oss, 9 april 2018

Geacht bestuur,

**OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Vincentiusvereniging Nederland samengesteld.

De samenstellingsverklaring is opgenomen op de volgende bladzijde.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.



## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: Het bestuur van Vincentiusvereniging Nederland

De jaarrekening van Vincentiusvereniging Nederland te Rijswijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vincentiusvereniging Nederland.

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.

Oss, 9 april 2018

Tenzing Accountants B.V.  
Was getekend

M.H.J. Nieuwstad - van Zundert AA



## **ALGEMEEN**

### **Bestuur**

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

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

## **JAARREKENING**

Samenstellingsverklaring afgegeven





		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>					
Vrij besteedbaar vermogen	<b>3</b>	378.645		367.832	
Onverdeeld resultaat		<u>-500</u>		<u>0</u>	
			378.145		367.832
<b><u>RESERVERINGEN</u></b>					
	<b>4</b>		76.118		76.089
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>5</b>	1.252		116	
Overige schulden en overlopende passiva	<b>6</b>	<u>4.423</u>		<u>2.997</u>	
			5.675		3.113
Totaal passivazijde		<u>459.938</u>		<u>447.034</u>	

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

		Saldo 2017 €	Budget 2017 €	Saldo 2016 €
Netto-omzet	<b>7</b>	64.634	65.000	53.796
Lasten				
Lonen en salarissen	<b>8</b>	13.286	12.000	12.392
Sociale lasten		4.587	6.500	4.595
Pensioenlasten		2.632	2.800	2.561
Overige personeelskosten	<b>9</b>	565	2.700	1.793
Overige bedrijfskosten	<b>10</b>	32.439	38.500	59.236
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>53.509</u>	<u>62.500</u>	<u>80.577</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		11.125	2.500	-26.781
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<b>11</b>	-812	0	886
<b>Netto resultaat</b>		<u>10.313</u>	<u>2.500</u>	<u>-25.895</u>
<b><u>Resultaatbestemming</u></b>				
Vrij besteedbaar vermogen		10.813		-25.895
Onverdeeld resultaat		-500		0
		<u>10.313</u>		<u>-25.895</u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Vincentiusvereniging Nederland is feitelijk gevestigd op Emmaplein 15, 5211 VZ te 's-Hertogenbosch, is statutair gevestigd in Rijswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40408860.

### **Algemene toelichting**

#### **Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon**

De activiteiten van Vincentiusvereniging Nederland 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.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vincentiusvereniging Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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**

#### **Kortlopende effecten**

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

#### **Liquide middelen**

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

#### **Overige voorzieningen**

De overige voorzieningen betreft de reserveringen voor projecten. Dit betreffen ontvangen bijdragen ten behoeve van projecten, die in toekomstige jaren worden uitgegeven.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Omzetverantwoording**

Onder de omzet worden 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****Vlottende activa****1 Effecten**

	Aantal	Beurs- waarde	Balans- waarde	Balans- waarde
	31	31	31	31
	december	december	december	december
	2017	2017	2017	2016
	€	€	€	€
2,625 % BNG	30.000	32.393	27.579	27.579
0,973 % BNG	25.000	25.883	25.000	25.000
DWS Coverd Bond Fund	362	19.957	19.957	19.996
2,5 % EIB	20.000	21.032	19.652	19.652
iShares infl.	75	15.716	14.858	14.858
LO Convertible Bond	1.218	23.249	20.000	20.000
0.757 % Waterschapsbank	50.000	51.170	50.000	50.000
NNL Euro Covered Bond	56	15.260	15.000	15.000
Pimco Emerging Markets	1.389	13.847	13.847	13.417
1,057 % Rabobank	50.000	51.280	50.000	50.000
3,75 % Rabobank	24.000	26.403	22.479	22.479
Robeco High Yield Bonds	107	10.441	10.180	10.180
Robeco QI Glob Dynamic Duration GH	389	37.112	37.112	38.314
Triodos Sustainable	965	25.422	25.000	25.000
	<u>203.561</u>	<u>369.165</u>	<u>350.664</u>	<u>351.475</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

**2 Liquide middelen**

Rabobank NL03 RABO 0101 8545 60	26.760	24.355
Rabobank NL48 RABO 0133 2209 31	27.130	12.746
Rabobank NL56 RABO 3181 1377 15	52.873	52.873
ING NL35 INGB 0000 0591 42	2.511	5.585
	<u>109.274</u>	<u>95.559</u>

**PASSIVA****3 Vrij besteedbaar vermogen**

Vrij besteedbaar vermogen	<u>378.645</u>	<u>367.832</u>
---------------------------	----------------	----------------

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b><u>Vrij besteedbaar vermogen</u></b>		
Stand per 1 januari	367.832	393.727
Resultaatverdeling	<u>10.813</u>	<u>-25.895</u>
Stand per 31 december	<u><u>378.645</u></u>	<u><u>367.832</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

**4 Reserveringen**

Reserveringen voor projecten	<u>76.118</u>	<u>76.089</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

**Reserveringen voor projecten**

Wereldcongres	15	15
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Luke Memorial Eye Hospital Perumbavoor India	211	211
Hulpverleningsfonds	17.262	19.134
Fonds India-Actie	35.354	33.679
Overige projecten Internationaal	1.726	1.500
Reservering SHP	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
	<u><u>76.118</u></u>	<u><u>76.089</u></u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

**5 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>1.252</u>	<u>116</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

**6 Overige schulden en overlopende passiva**

Vakantiegeld	1.010	997
Eindejaarsuitkering	912	0
Accountantskosten	2.001	2.000
Nog te betalen kosten	<u>500</u>	<u>0</u>
	<u><u>4.423</u></u>	<u><u>2.997</u></u>

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De vereniging is een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 5 jaar, ingaande op 1 september 2015 en lopende tot en met 31 augustus 2020. Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt € 6.500,-. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst steeds met 5 jaar verlengd.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b>7 Netto-omzet</b>			
Ledencontributie	42.723	44.000	30.455
Giften van derden	11.323	4.000	927
Giften van congregaties	7.100	9.000	12.690
Rente en dividend effecten	2.405	8.000	4.184
Ledenactie	1.083	0	5.540
	<u>64.634</u>	<u>65.000</u>	<u>53.796</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**8 Lonen en salarissen**

Salarissen	<u>13.286</u>	<u>12.000</u>	<u>12.392</u>
------------	---------------	---------------	---------------

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**9 Overige personeelskosten**

Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	565	2.300	1.793
Overige personeelskosten	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>0</u>
	<u>565</u>	<u>2.700</u>	<u>1.793</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**10 Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	8.000	8.000	26.852
Bestuurskosten	4.995	6.700	5.412
Kantoorkosten	2.663	4.700	3.930
Algemene kosten	4.777	7.100	4.771
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	7.832	8.000	7.428
Overige projecten	172	0	6.343
Bijdrage aan derden	4.000	4.000	4.500
	<u>32.439</u>	<u>38.500</u>	<u>59.236</u>



	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>			
Betaalde huur	8.000	8.000	7.333
Onderhoud gebouwen	0	0	488
Gas, water en elektra	0	0	1.413
Onroerende zaakbelasting	0	0	1.176
Verhuiskosten	0	0	3.240
ICT kosten verhuizing	0	0	3.484
Afschrijving kantoorpand	0	0	9.269
Overige huisvestingskosten	0	0	449
	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>	<u>26.852</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b><u>Bestuurskosten</u></b>			
Bestuurskosten	2.777	4.000	3.997
Reis- en verblijfskosten secretariaat	1.218	1.000	903
Hoofdraad	1.000	1.200	512
Buitenlandse contacten	0	500	0
	<u>4.995</u>	<u>6.700</u>	<u>5.412</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b><u>Kantoorkosten</u></b>			
Kantoorbenodigdheden	2.094	3.000	1.479
Telefoon- en faxkosten	409	1.200	1.935
Porti	160	500	516
	<u>2.663</u>	<u>4.700</u>	<u>3.930</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b><u>Algemene kosten</u></b>			
Accountantskosten	2.115	2.000	1.838
Administratiekosten	0	1.500	860
Kosten website	889	1.200	1.423
Representatie en jubilea	770	500	-226
Bankkosten	459	600	75
Vincenpaul	315	1.000	0
Documentatie en abonnementen	229	200	74
Verzekeringen en contributies	0	100	42
Communicatieplan	0	0	682
Overige algemene kosten	0	0	3
	<u>4.777</u>	<u>7.100</u>	<u>4.771</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**St. Ontspanning en Recreatie Nederland**

Personeelskosten	6.835	8.000	6.516
Verzekeringen	271	0	155
Kantoorkosten	726	0	757
	<u>7.832</u>	<u>8.000</u>	<u>7.428</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**Overige projecten**

Project communicatieplan	0	0	-1.635
Advieskosten BTW	0	0	7.978
Kosten regio bijeenkomsten	172	0	0
	<u>172</u>	<u>0</u>	<u>6.343</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€

**Bijdrage aan derden**

SSVP Parijs	3.500	3.500	3.500
Sociale alliantie	500	500	1.000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>4.500</u>

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
<b><u>11 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</u></b>			
Koersresultaten effecten	<u>-812</u>	<u>0</u>	<u>886</u>