



Accountantsrapport 2018 van
Vincentiusvereniging Nederland
Rijswijk

Samenstellingsverklaring afgegeven



INHOUD

	Pagina
<u>Accountantsrapport</u>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Overige opmerkingen	5
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	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, 8 april 2019

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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: Opdrachtgever

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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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.



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 A.W.Th. ten Velde
- De heer P.M. Wilmink

Overige opmerkingen

Tot slot

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

Oss, 8 april 2019

Tenzing Accountants B.V.
Was getekend

M.H.J. Nieuwstad - van Zundert AA

JAARREKENING

Samenstellingsverklaring afgegeven

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					
<u>Effecten</u>	1		386.876		350.664
<u>Liquide middelen</u>	2		60.671		109.274
Totaal activazijde			<u>447.547</u>		<u>459.938</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
<u>EIGEN VERMOGEN</u>					
Vrij besteedbaar vermogen	3		385.627		378.145
<u>RESERVERINGEN</u>					
	4		56.478		76.118
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	1.329		1.252	
Overige schulden en overlopende passiva	6	4.113		4.423	
			5.442		5.675
Totaal passivazijde			<u>447.547</u>		<u>459.938</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
		€	€	€
Netto-omzet	7	52.717	50.000	64.634
Lasten				
Lonen en salarissen	8	12.843	12.000	13.286
Sociale lasten		4.810	4.600	4.587
Pensioenlasten		2.675	2.800	2.632
Overige bedrijfskosten	9	36.491	37.850	33.004
Som der bedrijfslasten		<u>56.819</u>	<u>57.250</u>	<u>53.509</u>
Bedrijfsresultaat		-4.102	-7.250	11.125
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	10	11.584	0	-812
Netto resultaat		<u>7.482</u>	<u>-7.250</u>	<u>10.313</u>
<u>Resultaatbestemming</u>				
Vrij besteedbaar vermogen		<u>7.482</u>		<u>10.313</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De belangrijkste activiteiten van de 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 2:362 lid 1 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.

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 kostpijs. 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.

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**

	Beurs- waarde 31 december 2018	Balans- waarde 31 december 2018	Balans- waarde 31 december 2017
	€	€	€
2,625 % BNG	0	0	27.579
0,973 % BNG	0	0	25.000
DWS Coverd Bond Fund	0	0	19.957
2,5 % EIB	0	0	19.652
iShares infl.	0	0	14.858
LO Convertible Bond	0	0	20.000
0.757 % Waterschapsbank	0	0	50.000
NNL Euro Covered Bond	0	0	15.000
Pimco Emerging Markets	0	0	13.847
1,057 % Rabobank	0	0	50.000
3,75 % Rabobank	0	0	22.479
Robeco High Yield Bonds	0	0	10.180
Robeco QI Glob Dynamic Duration GH	0	0	37.112
Triodos Sustainable	0	0	25.000
Rabobank effectenportefeuille	367.146	386.876	0
	<u>367.146</u>	<u>386.876</u>	<u>350.664</u>

31-12-2018	31-12-2017
€	€

2 Liquide middelen

Rabobank NL56 RABO 3181 1377 15	32.920	52.873
Rabobank NL48 RABO 0133 2209 31	20.684	27.130
Rabobank Beleggen 0330.2690.70	5.381	0
ING NL35 INGB 0000 0591 42	1.686	2.511
Rabobank NL03 RABO 0101 8545 60	0	26.760
	<u>60.671</u>	<u>109.274</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>3 Vrij besteedbaar vermogen</u>		
Vrij besteedbaar vermogen	<u>385.627</u>	<u>378.145</u>
<u>Vrij besteedbaar vermogen</u>		
Stand per 1 januari	378.145	367.832
Resultaatverdeling	<u>7.482</u>	<u>10.313</u>
Stand per 31 december	<u>385.627</u>	<u>378.145</u>
<u>4 Reserveringen</u>		
Reserveringen voor projecten	<u>56.478</u>	<u>76.118</u>
<u>Reserveringen voor projecten</u>		
Fonds India-Actie	17.632	35.354
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Hulpverleningsfonds	16.813	17.262
Nieuwe projecten	4.500	4.500
Luke Memorial Eye Hospital Perumbavoor India	211	211
Wereldcongres	15	15
Overige projecten Internationaal	246	1.726
Hulp Kerala	<u>11</u>	<u>0</u>
	<u>56.478</u>	<u>76.118</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>1.329</u>	<u>1.252</u>
<u>6 Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	2.000	2.001
Reservering loopbaanbudget	1.083	0
Reservering vakantiegeld	1.030	1.010
Eindejaarsuitkering	0	912
Nog te betalen kosten	<u>0</u>	<u>500</u>
	<u>4.113</u>	<u>4.423</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 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
<u>7 Netto-omzet</u>			
Ledencontributie	37.277	38.000	42.723
Giften van congregaties	10.558	7.000	7.100
Giften van derden	1.586	1.000	11.323
Ledenactie	0	0	1.083
Rente en dividend effecten	3.296	4.000	2.405
	<u>52.717</u>	<u>50.000</u>	<u>64.634</u>
<u>8 Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	<u>12.843</u>	<u>12.000</u>	<u>13.286</u>
<u>9 Overige bedrijfskosten</u>			
Overige personeelskosten	1.107	2.300	565
Huisvestingskosten	8.000	8.000	8.000
Bestuurskosten	4.793	5.500	4.995
Kantoorkosten	2.087	3.450	2.663
Algemene kosten	4.308	6.600	4.777
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	7.696	8.000	7.832
Overige projecten	5.000	0	172
Bijdrage aan derden	3.500	4.000	4.000
	<u>36.491</u>	<u>37.850</u>	<u>33.004</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	<u>1.107</u>	<u>2.300</u>	<u>565</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Betaalde huur	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Bestuurskosten	2.715	3.000	2.777
Reis- en verblijfskosten secretariaat	895	1.000	1.218
Hoofdraad	793	1.000	1.000
Buitenlandse contacten	390	500	0
	<u>4.793</u>	<u>5.500</u>	<u>4.995</u>

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	1.686	2.000	2.094
Telefoon- en faxkosten	401	1.200	409
Porti	0	250	160
	<u>2.087</u>	<u>3.450</u>	<u>2.663</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	2.258	3.500	2.115
Kosten website	934	1.200	889
Bankkosten	496	600	459
Vincenpaul	424	500	315
Verzekeringen en contributies	133	100	0
Documentatie en abonnementen	81	200	229
Overige algemene kosten	-1	0	0
Representatie en jubilea	-17	500	770
	<u>4.308</u>	<u>6.600</u>	<u>4.777</u>

St. Ontspanning en Recreatie Nederland

Personeelskosten	6.774	8.000	6.835
Kantoorkosten	726	0	726
Verzekeringen	196	0	271
	<u>7.696</u>	<u>8.000</u>	<u>7.832</u>

Overige projecten

Kosten regio bijeenkomsten	0	0	172
Bijdrage VVN aan Kerala	5.000	0	0
	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>172</u>

Bijdrage aan derden

SSVP Parijs	3.500	3.500	3.500
Sociale alliantie	0	500	500
	<u>3.500</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

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

Koersresultaten effecten	<u>11.584</u>	<u>0</u>	<u>-812</u>
--------------------------	---------------	----------	-------------