

Accountantsrapport 2012 van

Vincentiusvereniging Nederland

Rijswijk

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2012	5
2	Staat van baten en lasten over 2012	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2012	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	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, 19 juli 2013

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 van uw vereniging.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 722.127 en de winst- en verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 17.025, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### *Opdracht*

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Vincentiusvereniging Nederland te Rijswijk bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 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 Activiteiten

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.

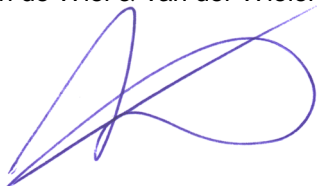
#### 3.2 Bestuur

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
- Mevrouw M. Broeksteeg-Putmans
- De heer U.J.M. Overmars
- Mevrouw C.J.M.H. Reijnders
- De heer J. Schouten

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 2012**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		135.000		135.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen en overlopende activa</b> (2)				
Handelsdebiteuren	500		15.500	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		31.448	
		500		46.948
<b>Effecten</b> (3)		411.878		486.780
<b>Liquide middelen</b> (4)		174.749		88.181
		722.127		756.909

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b> (5)				
Vrij besteedbaar vermogen		535.312		552.337
<b>Reserveringen</b> (6)				
Reserveringen voor projecten		176.765		196.641
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> (7)				
Crediteuren	2.000		5.019	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.462		1.549	
Overige schulden en overlopende passiva	2.588		1.363	
		10.050		7.931
		722.127		756.909



**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	(8) 96.102	79.000	112.788
<b>Kosten</b>			
Lonen en salarissen	(9) 36.741	30.875	26.391
Sociale lasten	14.407	11.260	9.610
Pensioenlasten	7.823	5.365	4.584
Overige personeelskosten	(10) 1.608	-	3.061
Huisvestingskosten	(11) 9.007	10.225	6.316
Bestuurskosten	(12) 10.777	8.750	7.930
Kantoorkosten	(13) 9.452	8.350	7.981
Algemene kosten	(14) 8.172	6.000	42.930
	<u>97.987</u>	<u>80.825</u>	<u>108.803</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>(1.885)</u>	<u>(1.825)</u>	<u>3.985</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(15) 16.308	-	(28.134)
	<u>14.423</u>	<u>(1.825)</u>	<u>(24.149)</u>
Buitengewone baten	(16) -	10.000	31.448
Buitengewone lasten	(17) (31.448)	-	-
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<u>(31.448)</u>	<u>10.000</u>	<u>31.448</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>(17.025)</u></u>	<u><u>8.175</u></u>	<u><u>7.299</u></u>

## **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 2012**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen <hr/> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2012</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
	<hr/> 135.000 <hr/> <hr/>
<i>Boekwaarde per 31 december 2012</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
	<hr/> 135.000 <hr/> <hr/>
<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 2012 € 137.000 (2011: € 147.000).

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen en overlopende activa**

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Lening SOR	-	31.448
	-	31.448

Dit betreft een lening verstrekt aan SOR inzake doorbelasting personeel over de jaren 2009 tot en met 2011. In 2012 is besloten om de lening af te boeken en als bijzondere last te nemen.

**3. Effecten**

	Aantal	Beurswaarde	Verkrijgings- prijs	Balanswaarde per 31-12-2012	Balanswaarde per 31-12-2011
	€	€	€	€	€
BNG	25.000,00	25.375,00	25.000,00	25.000	25.000
3,75 % Rabobank	24.000,00	25.694,00	22.479,00	22.479	21.420
Robeco Lux-o-Rente	336,00	39.309,00	40.000,00	39.309	-
2,25 % Rabobank Coupon	15.000,00	15.450,00	15.075,00	15.075	14.370
2,5 % Commonwealth BK of Aus	50.000,00	50.475,00	50.000,00	50.000	46.650
Rabobank	50.000,00	47.885,00	50.000,00	47.885	45.300
Aegon	18.000,00	9.657,00	10.314,00	9.657	8.100
4 % Goldman Sachs	-	-	-	-	28.802
4,125 % ING	-	-	-	-	29.400
4,25 % ABN-Amro	-	-	-	-	28.407
4,45 % Merrill Lynch AXA	20.000,00	20.716,00	20.762,00	20.716	28.602
Ned Waterschapsbank	22.000,00	15.136,00	15.290,00	15.136	10.670
5,9 % Ierland	12.000,00	12.177,00	10.782,00	10.782	10.074
7,375 % Eureko	-	-	-	-	13.055
Robeco Flex-o-rente	-	-	-	-	23.659
Robeco High Yield Bonds	140,34	15.144,00	14.925,00	14.925	14.925
2,625 % BNG	418,77	10.587,00	9.950,00	9.950	9.627
5,875 % Rabobank	30.000,00	32.423,00	27.578,00	27.578	27.578
Ned Waterschapsbank	30.000,00	36.300,00	33.734,00	33.734	31.500
2,5 % EIB	50.000,00	50.715,00	50.000,00	50.000	50.000
	20.000,00	21.764,00	19.652,00	19.652	19.641
				411.878	486.780

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank 1018.54.560	171.252	76.274
Rabobank 1332.20.931	1.422	3.973
FvL 22.58.20.498	-	3.117
Giro 59142	2.075	4.817
	<u>174.749</u>	<u>88.181</u>

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	552.337	545.038
Uit de resultaatverdeling	(17.025)	7.299
Stand per 31 december	<u>535.312</u>	<u>552.337</u>

**6. Reserveringen**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Reserveringen</b>		
Reserveringen voor projecten	<u>176.765</u>	<u>196.641</u>
<i>Reserveringen voor projecten</i>		
Wereldcongres	1.468	1.468
SOR	1.000	1.000
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Nog te bestemmen legaat Rodelaan	62.375	62.375
Hulpverleningsfonds	29.546	15.664
Fonds India-Actie	40.041	45.611
Overige projecten Internationaal	20.785	36.385
Reservering Strategie	-	7.088
Reservering SHP	4.500	10.000
	<u>176.765</u>	<u>196.641</u>

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**7. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	3.406	1.549
Pensioenpremies	2.056	-
	5.462	1.549
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	2.588	1.363

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

	2012	2011
	€	€
<b>8. Opbrengsten</b>		
Ledencontributie	31.125	33.730
Ledenactie	13.630	11.590
Rente en dividend effecten	22.100	21.154
Verkoopresultaat effecten	15.420	-
Giften van congregaties	7.825	11.695
Giften van derden	4.366	5.232
Bijdragen Project Hart en Ziel / Strategie	1.636	29.387
	96.102	112.788
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Salarissen	25.691	26.391
Salarissen tbv SOR	11.050	-
	36.741	26.391
<b>10. Overige personeelskosten</b>		
Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	1.508	985
Overige personeelskosten	100	2.076
	1.608	3.061
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>11. Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en elektra	2.649	2.094
Onderhoud	4.177	1.252
Zakelijke lasten	606	851
VVE	1.575	1.588
Overige huisvestingskosten	-	531
	9.007	6.316

**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>12. Bestuurskosten</b>		
Declaraties bestuur	2.561	2.022
Hoofdraad	2.866	1.429
Reis- en verblijfskosten secretariaat	1.166	979
Buitenlandse contacten	684	-
Alg. Raad Parijs, bijdrage	3.500	3.500
	<u>10.777</u>	<u>7.930</u>
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	6.424	5.164
Drukwerk	-	274
Telecommunicatiekosten	1.812	1.933
Porti	1.216	610
	<u>9.452</u>	<u>7.981</u>
<b>14. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	3.115	2.054
Administratiekosten	1.051	1.545
Documentatie en abonnementen	300	197
Representatie en jubilea	630	(235)
Vincenpaul	1.655	5.874
Bankkosten	609	1.458
Verzekeringen en contributies	53	1.887
Kosten Project Hart en Ziel / Strategie	-	29.454
Kosten website	794	696
Overige algemene kosten	(35)	-
	<u>8.172</u>	<u>42.930</u>
<b>15. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Koersresultaten effecten	<u>16.308</u>	<u>(28.134)</u>
<b>16. Buitengewone baten</b>		
Doorbelasting personeelskosten aan SOR	<u>-</u>	<u>31.448</u>



**VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK**

**17. Buitengewone lasten**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Vrijval lening SOR	<u>31.448</u>	<u>-</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 2012 als volgt te bestemmen:

	<u>2012</u>
	€
Resultaat volgens staat van baten en lasten	<u>(17.025)</u>
Toevoeging aan het vrij besteedbaar vermogen	<u><u>(17.025)</u></u>

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