

Accountantsrapport 2014 van
Vincentiusvereniging Nederland
Rijswijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Staat van baten en lasten over 2014	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	11

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	14
2	Voorstel bestemming resultaat	14

De in dit rapport opgenomen getallen
tussen haakjes zijn negatief.

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Vincentiusvereniging Nederland
Geestbrugweg 128
2281 CS RIJSWIJK

Oss, 27 februari 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 van uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 788.249 en de winst- en verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 82.758, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Vincentiusvereniging Nederland te Rijswijk bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 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.

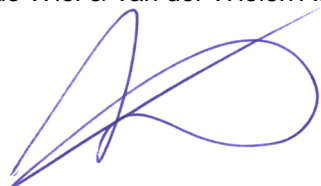
3.2 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

- De heer B.H.M. Link, voorzitter
- De heer T. van den Hoogen, vice-voorzitter
- Mevrouw M.H.J. Kaiser-Koonen, secretaris
- De heer W.L.J. Ubaghs, penningmeester
- Mevrouw C.G.J. Breuer
- De heer U.J.M. Overmars
- 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 2014
(na resultaatbestemming)

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			130.000		135.000
Vlottende activa					
Effecten	(2)		352.201		426.290
Liquide middelen	(3)		306.048		79.995
			788.249		641.285
			788.249		641.285

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (4)				
Vrij besteedbaar vermogen		442.286		525.044
Reserveringen (5)				
Reserveringen voor projecten		336.752		108.115
Kortlopende schulden en overlopende passiva (6)				
Schulden aan kredietinstellingen	43		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.767		3.725	
Overige schulden en overlopende passiva	4.401		4.401	
		9.211		8.126
		788.249		641.285

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

		2014	Begroting 2014	2013
		€	€	€
Opbrengsten	(7)	81.920	72.500	82.204
Kosten				
Lonen en salarissen	(8)	25.059	22.965	53.524
Sociale lasten	(9)	11.098	9.570	25.114
Pensioenlasten	(10)	4.315	4.785	12.217
Overige personeelskosten	(11)	1.889	955	3.780
Huisvestingskosten	(12)	11.786	7.800	7.086
Bestuurskosten	(13)	9.522	8.250	9.986
Kantoorkosten	(14)	9.630	10.200	6.635
Bijdrage aan derden	(15)	4.500	3.500	4.500
Algemene kosten	(16)	8.055	5.000	12.664
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	(17)	13.237	10.000	-
Overige projecten	(18)	67.218	53.000	-
		166.309	136.025	135.506
Bedrijfsresultaat		(84.389)	(63.525)	(53.302)
Financiële baten en lasten				
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(19)	1.631	-	(7.243)
		(82.758)	(63.525)	(60.545)
Buitengewone baten	(20)	-	-	50.277
Resultaat		(82.758)	(63.525)	(10.268)

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 2014. De actuele WOZ-waarde wordt opgenomen in de toelichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen <hr/> €
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	-
	135.000
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	(5.000)
	(5.000)
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>	
Aanschafwaarde	135.000
Cumulatieve afschrijvingen	(5.000)
	130.000

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 31-12-2014	Balanswaarde per 31-12-2013
		€	€	€	€
Pimco EM Mrkt Bd Fd	15.000,00	-	15.000,00	13.681	-
2,066 % BNG	25.000,00	25.787,00	25.000,00	25.000	25.000
3,75 % Rabobank effecten	24.000,00 389,00	24.778,00 37.315,00	22.479,00 40.000,00	22.479 39.080	22.479 37.135
4,25 % Nederland	20.000,00	-	20.000,00	20.000	-
A Royal Dutch Shell	15.000,00	-	15.000,00	15.000	-
2,25 % Rabobank Coupon	-	-	-	-	15.075
2,5 % Commonw BK of Aus	50.000,00	51.300,00	50.000,00	-	50.000
2,197 % Rabobank	50.000,00	50.250,00	50.000,00	49.700	50.000
2,3533 % Aegon iShares Infl.	-	-	-	-	10.314
LODH	75,00	14.166,00	14.858,00	14.858	14.166
Triodos Sustainable	1.218,00	20.400,00	20.000,00	20.000	20.000
4,45 % Merrill Lynch	965,00	24.380,00	25.000,00	25.000	24.380
4,3637 % AXA	20.000,00	20.051,00	20.762,00	-	20.051
Robeco Flex-o-rente	-	-	-	-	15.290
Robeco High Yield Bonds	-	-	-	-	14.989
2,625 % BNG	107,00	10.661,00	10.180,00	10.173	10.180
1,551 % Ned Waterschapsbank	30.000,00	31.533,00	27.579,00	27.578	27.579
2,5 % EIB	50.000,00	51.330,00	50.000,00	50.000	50.000
	20.000,00	21.178,00	19.652,00	19.652	19.652
				<u>352.201</u>	<u>426.290</u>
				31-12-2014	31-12-2013
				€	€

3. Liquide middelen

Rabobank 1018.54.560	41.828	40.632
Rabobank 1332.20.931	18.539	13.155
Rabobank 31.81.137.715	242.161	-
Giro 59142	3.520	3.294
Gelden onderweg	-	22.914
	<u>306.048</u>	<u>79.995</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	525.044	535.312
Uit de resultaatverdeling	(82.758)	(10.268)
Stand per 31 december	<u>442.286</u>	<u>525.044</u>

5. Reserveringen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Reserveringen		
Reserveringen voor projecten	<u>336.752</u>	<u>108.115</u>
<i>Reserveringen voor projecten</i>		
Wereldcongres	1.468	1.468
Fonds Binnenl. Ontw. Werk	17.050	17.050
Luke Memorial Eye Hospital Perumbavoor India	235.033	-
Hulpverleningsfonds	27.258	19.000
Fonds India-Actie	42.513	39.802
Overige projecten Internationaal	8.930	26.295
Reservering SHP	4.500	4.500
	<u>336.752</u>	<u>108.115</u>

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan kredietinstellingen

Rabobank SOR 13.69.42.172	<u>43</u>	<u>-</u>
---------------------------	-----------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>4.767</u>	<u>3.725</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	2.401	2.401
Accountantskosten	2.000	2.000
	<u>4.401</u>	<u>4.401</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
7. Opbrengsten		
Ledencontributie	31.145	31.875
Ledenactie	13.225	13.040
Rente en dividend effecten	3.245	8.168
Verkoopresultaat effecten	20.760	15.866
Giften van congregaties	7.775	12.275
Giften van derden	4.770	980
St. Ontspanning en Recreatie Nederland	1.000	-
	<u>81.920</u>	<u>82.204</u>

Verkoopresultaat effecten is het gerealiseerde resultaat bij verkoop van effecten.

8. Lonen en salarissen

Salarissen	<u>25.059</u>	<u>53.524</u>
------------	---------------	---------------

9. Sociale lasten

Sociale lasten	<u>11.098</u>	<u>25.114</u>
----------------	---------------	---------------

10. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>4.315</u>	<u>12.217</u>
----------------	--------------	---------------

11. Overige personeelskosten

Reis- en verblijfskosten secretariaat SOR	57	-
Arbodienst en overige personeelsverzekeringen	1.832	3.415
Overige personeelskosten	-	365
	<u>1.889</u>	<u>3.780</u>

Overige bedrijfskosten

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
12. Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	2.178	2.706
Onderhoud	2.200	2.246
Zakelijke lasten	702	645
VVE	1.706	1.489
Afschrijving kantoorpand	5.000	-
	<u>11.786</u>	<u>7.086</u>
13. Bestuurskosten		
Bestuurskosten	5.418	4.367
Hoofdraad	3.357	4.699
Reis- en verblijfskosten secretariaat	248	411
Buitenlandse contacten	499	509
	<u>9.522</u>	<u>9.986</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	7.846	4.143
Telecommunicatiekosten	1.528	1.777
Porti	256	715
	<u>9.630</u>	<u>6.635</u>
15. Bijdrage aan derden		
SSVP Parijs	3.500	3.500
Sociale alliantie	1.000	1.000
	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.755	2.148
Administratiekosten	1.550	1.189
Documentatie en abonnementen	130	60
Representatie en jubilea	373	396
Vincenpaul	3.747	3.906
Bankkosten	445	422
Verzekeringen en contributies	55	39
Kosten website	-	3.503
Communicatieplan	-	1.000
Overige algemene kosten	-	1
	<u>8.055</u>	<u>12.664</u>

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, RIJSWIJK

	2014	2013
	€	€
17. St. Ontspanning en Recreatie Nederland		
Personeelskosten	6.285	-
Huurkosten	5.166	-
Verzekeringen	(61)	-
Kantoorkosten	726	-
Telefoonkosten	801	-
Bankkosten	320	-
	13.237	-
 18. Overige projecten		
Project Coördinator	49.943	-
Project Schuldhulpmaatje	5.000	-
Project Ontwikkelen website	9.913	-
Project Communicatieplan	2.362	-
	67.218	-
 19. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	1.631	(7.243)
Koersresultaat effecten betreft het ongerealiseerde resultaat (waardeveranderingen) op effecten.		
 20. Buitengewone baten		
Overname baten en lasten SOR	-	50.277

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 2014 als volgt te bestemmen:

	<u>2014</u>
	€
Resultaat volgens staat van baten en lasten	<u>(82.758)</u>
Onttrekking aan het vrij besteedbaar vermogen	<u><u>(82.758)</u></u>

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