



Accountantsrapport 2016 van
Vincentiusvereniging Nederland
's-Gravenhage





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2016 | 5 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2016 | 6 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 9 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016 | 12 |



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de aandeelhouders en bestuur van
Vincentiusvereniging Nederland
Emmapplein 15
5211 VZ 'S-HERTOGENBOSCH

Oss, 4 april 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 447.034 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 25.895, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Vincentiusvereniging Nederland te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 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 van uitgaan 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.J. de Boer
- De heer U.J.M. Overmars
- De heer A.W.Th. ten Velde
- De heer P.M. Wilmink

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

Met vriendelijke groet,
Tenzing Accountants BV

M.H.J. Nieuwstad-van Zundert AA

JAARREKENING

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking van het verlies)

| | | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|-----------------------------------|-----|------------------|---------|------------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | | - | | 120.000 |
| | | | <hr/> | | <hr/> |
| | | | - | | 120.000 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Effecten | (2) | | 351.475 | | 350.589 |
| Liquide middelen | (3) | | 95.559 | | 75.055 |
| | | | <hr/> | | <hr/> |
| | | | 447.034 | | 545.644 |
| | | | <hr/> | | <hr/> |

| | | 31 december 2016 | | 31 december 2015 | |
|---|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | (4) | | | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | | 367.832 | | 393.727 |
| Reserveringen | (5) | | 76.089 | | 147.665 |
| Kortlopende schulden | (6) | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | - | | 43 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 116 | | 1.249 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 2.997 | | 2.960 | |
| | | | 3.113 | | 4.252 |
| | | | <u>447.034</u> | | <u>545.644</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

| | | <u>Saldo 2016</u> | <u>Budget 2016</u> | <u>Saldo 2015</u> |
|--------------------------------|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Opbrengsten | (7) | 53.796 | 70.000 | 66.569 |
| Lasten | | | | |
| Beheer en administratie | | | | |
| Lonen en salarissen | (8) | 12.392 | 10.500 | 15.637 |
| Sociale lasten | | 4.595 | 3.650 | 8.451 |
| Pensioenlasten | | 2.561 | 2.200 | 3.691 |
| Overige personeelskosten | (9) | 1.793 | 250 | 2.674 |
| Overige bedrijfskosten | (10) | 59.236 | 49.200 | 83.064 |
| Financiële baten en lasten | (11) | -886 | - | 1.611 |
| | | <u>79.691</u> | <u>65.800</u> | <u>115.128</u> |
| Resultaat | | <u>-25.895</u> | <u>4.200</u> | <u>-48.559</u> |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | <u>-25.895</u> | <u>4.200</u> | <u>-48.559</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Vincentiusvereniging Nederland, statutair gevestigd te 's-Gravenhage, 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.

Vestigingsadres

Vincentiusvereniging Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 40408860) is feitelijk gevestigd op Emmaplein 15 te 's-Hertogenbosch.

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Vincentiusvereniging Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

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 het desbetreffende jaar. In 2016 is het onroerend goed verkocht.

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.

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

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.

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, 'S-GRAVENHAGE

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen |
|--|--|
| | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 135.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -20.000 |
| | <u>115.000</u> |
| <i>Mutaties</i> | |
| Desinvesteringen | -115.000 |
| Afschrijvingen | - |
| | <u>-115.000</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 20.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -20.000 |
| | <u>-</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

VLOTTENDE ACTIVA

2. Effecten

| | Aantal | Beurswaarde | Verkrijgings- prijs | Balanswaarde per 31-12-2016 | Balanswaarde per 31-12-2015 |
|-----------------------------------|-----------|-------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | € | € | € | € |
| effecten | 15.000,00 | 13.417,00 | 15.000,00 | 13.417 | 12.556 |
| 2,066 % BNG | 250,00 | 25.613,00 | 25.000,00 | 25.000 | 25.000 |
| 3,75 % Rabobank effecten | 24.000,00 | 26.496,00 | 22.479,00 | 22.479 | 22.479 |
| 4,25 % Nederland | 389,00 | 38.976,00 | 40.000,00 | 38.314 | 38.976 |
| A Royal Dutch Shell | 20.000,00 | 19.996,00 | 20.000,00 | 19.996 | 19.801 |
| 2,197 % Rabobank iShares Infl. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000 | 14.929 |
| LODH | 50.000,00 | 50.535,00 | 50.000,00 | 50.000 | 50.000 |
| Triodos Sustainable | 75,00 | 14.986,00 | 14.858,00 | 14.858 | 14.858 |
| Robeco High Yield Bonds | 1.218,00 | 22.520,00 | 20.000,00 | 20.000 | 20.000 |
| 2,625 % BNG | 965,00 | 25.625,00 | 25.000,00 | 25.000 | 25.000 |
| 1,551 % Ned | 107,00 | 10.180,00 | 10.180,00 | 10.180 | 9.759 |
| Waterschapsbank | 30.000,00 | 33.417,00 | 27.579,00 | 27.579 | 27.579 |
| 2,5 % EIB | 50.000,00 | 51.225,00 | 50.000,00 | 50.000 | 50.000 |
| | 20.000,00 | 21.890,00 | 19.652,00 | 19.652 | 19.652 |
| | | | | <u>351.475</u> | <u>350.589</u> |
| | | | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
| | | | | € | € |

3. Liquide middelen

| | | | | | |
|------------------------|--|--|--|---------------|---------------|
| Rabobank 1018.54.560 | | | | 24.355 | 36.478 |
| Rabobank 1332.20.931 | | | | 12.746 | 3.231 |
| Rabobank 31.81.137.715 | | | | 52.873 | 31.565 |
| Giro 59142 | | | | 5.585 | 3.781 |
| | | | | <u>95.559</u> | <u>75.055</u> |

PASSIVA

4. Eigen vermogen

| | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| Vrij besteedbaar vermogen | | | | <u>367.832</u> | <u>393.727</u> |
|---------------------------|--|--|--|----------------|----------------|

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vrij besteedbaar vermogen | | |
| Stand per 1 januari | 393.727 | 442.286 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -25.895 | -48.559 |
| Stand per 31 december | <u>367.832</u> | <u>393.727</u> |
| | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | € | € |
| 5. Reserveringen | | |
| Reserveringen voor projecten | <u>76.089</u> | <u>147.665</u> |
| <i>Reserveringen voor projecten</i> | | |
| Wereldcongres | 15 | 15 |
| Fonds Binnenl. Ontw. Werk | 17.050 | 17.050 |
| Luke Memorial Eye Hospital Perumbavoor India | 211 | 74.579 |
| Hulpverleningsfonds | 19.134 | 19.934 |
| Fonds India-Actie | 33.679 | 29.282 |
| Overige projecten Internationaal | 1.500 | 2.305 |
| Reservering SHP | 4.500 | 4.500 |
| | <u>76.089</u> | <u>147.665</u> |
| 6. Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Rabobank SOR 13.69.42.172 | <u>-</u> | <u>43</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | <u>116</u> | <u>1.249</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 997 | 960 |
| Accountantskosten | 2.000 | 2.000 |
| | <u>2.997</u> | <u>2.960</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

| | Saldo 2016 | Saldo 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 7. Opbrengsten | | |
| Ledencontributie | 30.455 | 30.045 |
| Ledenactie | 5.540 | 7.880 |
| Rente en dividend effecten | 4.184 | 6.237 |
| Giften van congregaties | 12.690 | 11.075 |
| Giften van derden | 927 | 8.793 |
| St. Ontspanning en Recreatie Nederland | - | 2.539 |
| | <u>53.796</u> | <u>66.569</u> |
| | | |
| Personeelskosten | | |
| | | |
| 8. Lonen en salarissen | | |
| Salarissen | <u>12.392</u> | <u>15.637</u> |
| | | |
| 9. Overige personeelskosten | | |
| Arbodienst en overige personeelsverzekeringen | 1.793 | 2.300 |
| Overige personeelskosten | - | 374 |
| | <u>1.793</u> | <u>2.674</u> |
| | | |
| 10. Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 26.852 | 16.209 |
| Bestuurskosten | 5.412 | 5.253 |
| Kantoorkosten | 3.930 | 7.726 |
| Bijdrage aan derden | 4.500 | 4.000 |
| Algemene kosten | 4.771 | 8.166 |
| St. Ontspanning en Recreatie Nederland | 7.428 | 6.718 |
| Overige projecten | 6.343 | 34.992 |
| | <u>59.236</u> | <u>83.064</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

| | Saldo 2016 | Saldo 2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur onroerende zaak | 7.333 | - |
| Gas water licht | 1.413 | 2.424 |
| Onderhoud onroerende zaak | 488 | 1.471 |
| Onroerendezaakbelasting | 651 | 739 |
| VVE | 525 | 1.575 |
| Verhuiskosten | 3.240 | - |
| ICT kosten verhuizing | 3.484 | - |
| Afschrijving kantoorpand | 9.269 | 10.000 |
| Overige huisvestingskosten | 449 | - |
| | <u>26.852</u> | <u>16.209</u> |
| <i>Bestuurskosten</i> | | |
| Bestuurskosten | 3.997 | 2.628 |
| Hoofdraad | 512 | 2.249 |
| Reis- en verblijfskosten secretariaat | 903 | 376 |
| | <u>5.412</u> | <u>5.253</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbenodigdheden | 1.479 | 5.948 |
| Telefoon | 1.935 | 1.502 |
| Porti | 516 | 276 |
| | <u>3.930</u> | <u>7.726</u> |
| <i>Bijdrage aan derden</i> | | |
| SSVP Parijs | 3.500 | 3.500 |
| Sociale alliantie | 1.000 | 500 |
| | <u>4.500</u> | <u>4.000</u> |

VINCENTIUSVERENIGING NEDERLAND, 'S-GRAVENHAGE

| | Saldo 2016 | Saldo 2015 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 1.838 | 1.711 |
| Administratiekosten | 860 | 1.233 |
| Documentatie en abonnementen | 74 | 203 |
| Representatie en jubilea | -226 | 530 |
| Vincenpaul | - | 1.619 |
| Bankkosten | 78 | 701 |
| Verzekeringen en contributies | 42 | 58 |
| Kosten website | 1.423 | 2.109 |
| Communicatieplan | 682 | - |
| Overige algemene kosten | - | 2 |
| | <u>4.771</u> | <u>8.166</u> |

St. Ontspanning en Recreatie Nederland

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| Personeelskosten | 6.516 | 6.421 |
| Verzekeringen | 155 | -66 |
| Kantoorkosten | 757 | 363 |
| | <u>7.428</u> | <u>6.718</u> |

Overige projecten

| | | |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Project Coördinator | - | 31.201 |
| Project Communicatieplan | -1.635 | 3.791 |
| Advieskosten BTW | 7.978 | - |
| | <u>6.343</u> | <u>34.992</u> |

11. Financiële baten en lasten

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

| | | |
|--------------------------|------------|---------------|
| Koersresultaten effecten | <u>886</u> | <u>-1.611</u> |
|--------------------------|------------|---------------|

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