

RAPPORT

Jaarrekening 2012

Vereniging Vrienden van de ISWW
Leusden

Inhoudsopgave

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

2. JAARREKENING
 - 2.1 Balans per 31 december 2012
 - 2.2 Staat van baten en lasten over 2012
 - 2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
 - 2.4 Toelichting op de balans
 - 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

3. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

4. OVERIGE GEGEVENS

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Bestuur
Vereniging Vrienden van de ISvW
Leusden

Drs. G. Boonzaaijer RA
W. F. Merkus RA

Bilthoven, 17 april 2013

Geacht bestuurscollege,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw vereniging gecontroleerd.
De controleverklaring is opgenomen onder de overige gegevens bij de jaarrekening.

Over 2012 bedroeg het overschot € 25.363 tegenover een tekort van € 442.927 over 2011.

Graag zijn wij tot nadere toelichting bereid.

Hoogachtend,

Boonzaaijer & Merkus Registeraccountants B.V.



Drs. G. Boonzaaijer RA

2.1

VERENIGING VRIENDEN VAN DE ISvW, LEUSDEN

| | <u>31 dec. 2012</u> | <u>31 dec. 2011</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| VASTE ACTIVA | | |
| Financiële vaste activa | | |
| Effecten | 147.465 | 136.646 |
| | <u>147.465</u> | <u>136.646</u> |
| | ----- | ----- |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4.745 | 1.631 |
| Rekening courant ISVW B.V. | - | 3.970 |
| | <u>4.745</u> | <u>5.601</u> |
| | ----- | ----- |
| Effecten | - | 206.637 |
| | ----- | ----- |
| Liquide middelen | 47.938 | 32.411 |
| | ----- | ----- |
| | <u>200.148</u> | <u>381.295</u> |
| | ----- | ----- |

BALANS PER

| | <u>31 dec. 2012</u> | <u>31 dec. 2011</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Algemene reserve | 143.581 | 586.508 |
| Overschot / Tekort boekjaar | 25.363 | - 442.927 |
| | <u>168.944</u> | <u>143.581</u> |
| | ----- | ----- |
| | | |
| VOORZIENING | <u>12.000</u> | <u>10.000</u> |
| | ----- | ----- |
| | | |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Rekening-courant ISvW B.V. | 9.861 | - |
| Overige schulden en overlopende passiva | 9.343 | 227.714 |
| | <u>19.204</u> | <u>227.714</u> |
| | ----- | ----- |
| | | |
| | <u>200.148</u> | <u>381.295</u> |
| | ----- | ----- |

2.2

VERENIGING VRIENDEN VAN DE ISvW, LEUSDEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

| | <u>2012</u> <u>Begroot</u> | <u>2012</u> <u>Uitkomst</u> | <u>2011</u> <u>Uitkomst</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Contributies | 35.875 | 37.908 | 36.493 |
| Donaties en giften | 500 | 260 | 618 |
| Bankrente | 500 | 605 | 703 |
| Lijfrente | 1.250 | 1.450 | 1.115 |
| Dividenden | 3.200 | 3.245 | 5.854 |
| Overige baten (nalatenschappen) | - | 157 | 15.450 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Totaal baten | 41.325 | 43.625 | 60.233 |
| | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> |
| Lasten | | | |
| Kosten ledencorrespondentie | 19.000 | 18.288 | 20.015 |
| Verkoopkosten | 9.250 | 2.250 | 2.250 |
| Bijdrage ledenkortingen cursussen | 4.200 | 7.776 | 5.454 |
| Bestuurskosten | 1.000 | 957 | 1.549 |
| Accountantskosten | 1.250 | 1.190 | 1.190 |
| Bankkosten en kosten effecten | 500 | 852 | 414 |
| Overige kosten | 750 | 9.042 | 1.663 |
| Voorziening t.b.v. Lustrum | - | 2.000 | 2.000 |
| Kwijtschelding lening | - | - | 225.000 |
| Schenking St. ISvW | - | - | 225.000 |
| Koersresultaat effecten | - | - 24.093 | 18.625 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Totaal lasten | 35.950 | 18.262 | 503.160 |
| | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> |
| Eindresultaat | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> | <hr style="border-top: 1px dashed;"/> |
| | 5.375 | 25.363 | - 442.927 |

2.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd op de beurswaarde. Het betreffen effecten waarvan de intentie is deze voor een termijn langer dan één jaar aan te houden.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Het betreffen effecten waarvan de intentie is deze voor een termijn korter dan één jaar aan te houden.

Voorziening

De voorziening is gesteld op het noodzakelijk geachte bedrag.

Kortlopende schulden

De schulden zijn opgenomen voor de nominale waarde.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte contributies en ontvangen donaties, voor zover deze betrekking hebben op het boekjaar.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

Effecten

| | <u>Aankoop- waarde</u> | <u>Beurs- waarde 31.12.12</u> | <u>Waardering 31.12.12</u> |
|--------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| | € | € | € |
| 2.239 ASN Mixfonds | 157.514 | 147.465 | 147.465 |

De effecten onder de financiële vaste activa betreffen effecten waarvan de intentie is deze aan te houden voor een termijn langer dan één jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>31 dec. 2012</u> | <u>31 dec. 2011</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Bankrente | 605 | 704 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4.140 | 927 |
| | <u>4.745</u> | <u>1.631</u> |

Liquide middelen

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| ING | 1.009 | 4.516 |
| Rabobank Beleggingsrekening | 28.172 | 24.647 |
| Rabobank rekening-courant | 18.757 | 3.248 |
| | <u>47.938</u> | <u>32.411</u> |

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

| | | |
|----------------------------|-----|---------|
| Stand per 1 januari 2012 | € | 586.508 |
| Bestemming resultaat 2011 | - " | 442.927 |
| Stand per 31 december 2012 | € | 143.581 |

VOORZIENING

| | <u>31 dec. 2012</u> | <u>31 dec. 2011</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Lustrum | 12.000 | 10.000 |

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden en overlopende passiva

| | <u>31 dec. 2012</u> | <u>31 dec. 2011</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Accountantskosten | 1.190 | 1.190 |
| Vooruit ontvangen contributies | 140 | 110 |
| Uitkering schenking aan Stichting ISvW | - | 225.000 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 8.013 | 1.414 |
| | 9.343 | 227.714 |

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Kosten ledencorrespondentie | | |
| Bijdrage administratie | 8.500 | 8.500 |
| Nieuwsbrieven | 5.454 | 8.099 |
| Ledenvergadering(en) | 335 | 1.519 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 3.146 | 1.085 |
| Porti acceptgiro's | 853 | 337 |
| Nieuwjaarskaart | | 475 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 18.288 | 20.015 |
| | ----- | ----- |
| Overige kosten | | |
| Archief digitaliseren | 5.000 | |
| Filosofische cafés | 3.025 | |
| Statutenwijziging | 1.191 | |
| Overige kosten | - 174 | 1.663 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 9.042 | 1.663 |
| | ----- | ----- |

3. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2012

De vereniging heeft het kalenderjaar 2012 afgesloten met een winst van € 25.363 ten opzichte van een begrote winst van € 5.375. Het positieve verschil van € 19.988 is voornamelijk veroorzaakt door de niet in de begroting opgenomen, positieve, resultaten op de beleggingen ad € 24.093.

De overige verschillen ten opzichte van de begroting zijn € 4.105 worden in dit verslag nader toegelicht op pagina 6.

Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2012 € 168.944, overeenkomend met circa 4,5 jaar de contributie ontvangsten. Dit wordt meer dan voldoende geacht voor onze vereniging.

De schenking in contanten aan de Stichting ISvW is in het eerste kwartaal van 2012 volledig afgewikkeld door verkoop van een aantal beleggingsfondsen.

Voor vragen en/of toelichting over het financieel jaarverslag 2012 kunt u zich wenden tot de penningmeester.

Het bestuur

Leusden, 17 april 2013

4. OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het overschot over 2012 ad € 25.363 toe te voegen aan de algemene reserve.

Het voorstel winstbestemming 2011 is gevolgd.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT Drs. G. Boonzaaijer RA
W. F. Merkus RA

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Vereniging Vrienden van ISvW te Leusden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Vrienden van ISvW per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bilthoven, 17 april 2013

Boonzaaijer & Merkus Registeraccountants B.V.



Drs. G. Boonzaaijer RA