

**Sint Vincentiusvereniging Frédéric
Ozanam**

te Gouda

**Rapport inzake de jaarrekening
2023**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Algemeen	5
3 Resultaten	6
BESTUURSVERSLAG	7
4 Bestuursverslag	8
JAARREKENING 2023	9
5 Balans per 31 december 2023	10
6 Staat van baten en lasten over 2023	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	15
10 Toelichting op staat van baten en lasten	17
11 Overige toelichtingen	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam
Bieslookgaarde 14
2803 RC Gouda

Gouda, 8 juli 2024

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam te Gouda is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam. 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 dan ook ervan 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. Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Gouda, 8 juli 2024

Van Loon Accountants

namens deze,


B. van Loon AA

2 ALGEMEEN

Doelstelling

De vereniging stelt zich ten doel het opsporen en lenigen van de geestelijke en maatschappelijke noden van individuen en groepen van personen teneinde daardoor in solidariteit met de samenleving mede te werken aan de bevordering van het algemeen maatschappelijk welzijn. De vereniging staat geregistreerd als een Algemeen Nut beogende Instelling (ANBI).

Samenstelling bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer H.W.J. van Rooijen, voorzitter
- Mevrouw A.J.E. Kaatee-de Groot, penningmeester
- Mevrouw M.J. Lafeber-Bredewold, secretaris
- Mevrouw A. Dekker-de Vries, lid
- De heer J. van Kekem, lid

De heer J. van Kekem is op 1 januari 2024 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel als bestuurslid.

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 17.981, tegenover € -48.994 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	500	-
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	500	-
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	2.137	1.468
Andere kosten	1.227	2.862
Som der vaste kosten	3.364	4.330
Exploitatieresultaat	-2.864	-4.330
Financiële baten en lasten	20.845	-44.664
Resultaat	17.981	-48.994

BESTUURSVERSLAG

4 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuur van de Vincentiusvereniging Gouda heeft in 2023 5 keer (25/1, 8/2, 27/3, 12/4 en 30/8) vergaderd. De vergadering van 8 februari stond in het teken van de overdracht van bestuurstaken. Wim van Boxmeer (voorzitter), Ad Kuster (penningmeester) en Ton van Huut (lid) hebben per 25 januari afscheid genomen als bestuurslid. Hugo van Rooijen is tot nieuwe voorzitter benoemd en Angenieta Kaatee tot nieuwe penningmeester. Op 30 augustus is het bestuur uitgebreid met Hans van Kekem.

Tijdens de vergaderingen zijn verschillende hulpaanvragen besproken. Tevens is de wens uitgesproken om duidelijke criteria vast te stellen waaraan we ons kunnen vasthouden bij het bepalen of een aanvraag wordt gehonoreerd of afgewezen.

De ontwikkelingen van het vakantieproject en de kerstpakkettenactie zijn besproken. Omdat het aantal beschikbare campings voor het vakantieproject de laatste jaren terugliep, is besloten om met de "Vakantiebank" in zee te gaan. In 2024 wordt daar voor het eerst naar verwezen.

De website is geactualiseerd.

In 2023 zijn er 2 bijeenkomsten geweest van Diaconale Stichtingen. De Vincentiusvereniging heeft hieraan deelgenomen.

Er is éénmalig overleg geweest met het Rode Kruis.

De Vincentiusvereniging heeft dit jaar een legaat van € 500,- mogen ontvangen.

Er is een overzicht van aanvragen en betalingen over 2023 gemaakt door de penningmeester.

JAARREKENING 2023

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2023</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)		298.090		274.205
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen	171		19	
		<u>171</u>		<u>19</u>
Liquide middelen (3)		47.540		53.552
Totaal		<u>345.801</u>		<u>327.776</u>

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

PASSIVA
(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
Eigen vermogen (4)					
Stamreserve	361.680		361.680		
Overige reserve	-17.376		-35.357		
		344.304		326.323	
Kortlopende schulden (5)					
Overlopende passiva	1.497		1.453		
		1.497		1.453	
Totaal		345.801		327.776	

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	500	-
Som der exploitatiebaten (6)	<u>500</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten (7)		
Algemene kosten	2.137	1.468
Andere kosten	1.227	2.862
Som der exploitatielasten	<u>3.364</u>	<u>4.330</u>
Exploitatieresultaat	<u>-2.864</u>	<u>-4.330</u>
Financiële baten en lasten (8)		
Opbrengsten effecten	2.331	1.410
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	472	27
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.773	-2.634
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa en effecten	20.815	-43.467
Resultaat	<u><u>17.981</u></u>	<u><u>-48.994</u></u>
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserve	<u>17.981</u>	<u>-48.994</u>
Bestemd resultaat	<u><u>17.981</u></u>	<u><u>-48.994</u></u>

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Gouda
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	40464629

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, statutair gevestigd te Gouda bestaan voornamelijk uit: het opsporen en lenigen van de geestelijke en maatschappelijke noden van de individuen en groepen van personen teneinde daardoor in solidariteit met de samenleving mede te werken aan de bevordering van het algemeen maatschappelijk welzijn. De vereniging staat geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Gouda.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de koerswaarde per ultimo van het boekjaar, excl. de opgelopen rente ultimo boekjaar.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten effecten

Te ontvangen dividenden en renten, worden verantwoord zodra Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam het recht hierop heeft verkregen. Gerealiseerde waardevermeerderingen of waardeverminderingen worden verantwoord op het moment van realisatie.

Waardeveranderingen van vorderingen vaste activa en van effecten

Waardeveranderingen van effecten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

9 TOELICHTING OP BALANS

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (1)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille ABN AMRO	298.090	274.205
Totaal	<u>298.090</u>	<u>274.205</u>

Toelichting

De gegevens sluiten aan met het financieel jaaroverzicht per 31 december 2023 van de ABN-AMRO.

VORDERINGEN (2)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
ABN AMRO, rente 4e kwartaal	171	19
Totaal	<u>171</u>	<u>19</u>

LIQUIDE MIDDELEN (3)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
NL59ABNA0507054679	37.137	40.911
NL85ABNA0507125991	2.066	1.182
NL07ABNA0883501848	8.337	11.459
Totaal	<u>47.540</u>	<u>53.552</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

EIGEN VERMOGEN (4)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Stamreserve	361.680	361.680
Overige reserve	-17.376	-35.357
Totaal	<u>344.304</u>	<u>326.323</u>
<i>Stamreserve</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	361.680	328.800
Overige rechtstreekse mutaties	-	32.880
Stand 31 december	<u>361.680</u>	<u>361.680</u>

Als beleid is bepaald om met ingang van 2017 een stamvermogen te vormen. Het stamvermogen is bepaald op € 297.888 en wordt jaarlijks geïndexeerd (op basis van het CBS-index). De indexatie in 2023 bedraagt 10,0% (2022 2,7%). Het bestuur is per heden in overleg of er een nieuw beleid gevormd moet worden m.b.t. het stamvermogen. Aanleiding hiervoor is de negatieve overige reserve die in 2022 is ontstaan. In 2023 heeft er geen indexatie plaats gevonden.

Het vermogen wordt belegd volgens het op 19 september 2016 vastgestelde 'Reglement Beleggingsbeleid' aangezien de inkomsten van de vereniging bestaan uit renten, beleggingsrendementen van het vermogen en andere baten.

<i>Overige reserve</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	-35.357	46.517
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-48.994
Toevoegingen via baten en lasten	17.981	-
	<u>-17.376</u>	<u>-2.477</u>
Overige rechtstreekse mutaties	-	-32.880
Stand 31 december	<u>-17.376</u>	<u>-35.357</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN (5)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Stelpost accountantskosten	800	800
Servicekosten effecten ABN AMRO 4e kwartaal	652	608
Kosten webhosting	45	45
Totaal	<u>1.497</u>	<u>1.453</u>

10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE (6)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten giften en legaten	500	-
	<u>500</u>	<u>-</u>
Som der exploitatiebaten		
	<u>500</u>	<u>-</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>500</u></u>	<u><u>-</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (7)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.422	1.337
Contributies	50	30
Bestuurskosten	665	101
	<u>2.137</u>	<u>1.468</u>
Andere kosten		
Statutaire uitgaven	1.227	2.862
	<u>1.227</u>	<u>2.862</u>
Totaal	<u><u>3.364</u></u>	<u><u>4.330</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (8)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten effecten		
Ontvangen dividend/couponrente	2.331	1.410
Rentebaten banken		
Ontvangen rente ABN AMRO	472	27
Rentelasten banken		
Beheerskosten effecten ABN AMRO	-2.520	-2.490
Bankkosten ABN AMRO	-253	-144
	<u>-2.773</u>	<u>-2.634</u>

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Waardeveranderingen effecten		
Koerswinst effecten ABN AMRO (ongerealiseerd)	20.815	-
Koersverlies effecten ABN AMRO (ongerealiseerd)	-	-40.400
Koersverlies effecten ABN AMRO (gerealiseerd)	-	-3.067
	<u>20.815</u>	<u>-43.467</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>20.845</u>	<u>-44.664</u>

Sint Vincentiusvereniging Frédéric Ozanam, te Gouda

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Er worden geen bezoldigingen aan bestuursleden uitgekeerd.

ONDERTEKENING

Gouda, 8 juli 2024

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

De heer H.W.J. van Rooijen,
voorzitter

Mevrouw A.J.E. Kaatee-de
Groot, penningmeester

Mevrouw M.J.
Lafeber-Bredewold,
secretaris

Mevrouw A. Dekker-de Vries,
bestuurslid

De heer J. van Kekem,
bestuurslid