

**Stichting NAP-
The Process Industry Competence Network
Stichting DACE,
(Dutch Association of Cost Engineers)
te Nijkerk**

Jaarrekening 2009



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- | | | |
|-----|--------------------------|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 1.2 | Algemeen | 4 |

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|-------------------------------------|---|
| 2.1 | Balans per 31 december 2009 | 5 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2009 | 7 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 8 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 9 |

3. Overige gegevens

- | | | |
|-----|---|----|
| 3.1 | Balans per 31 december 2009 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 13 |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2009 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 15 |
| 3.3 | Balans per 31 december 2009 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 16 |
| 3.4 | Staat van baten en lasten over 2009 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 18 |
| 3.5 | Toelichting rekenkundige splitsing van de balans en staat van baten en lasten | 19 |

Stichting NAP-The Process Industry Competence Network,
Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)
Postbus 1058
3860 BB NIJKERK

Behandeld door : Mw. I. Mulder AA
Datum : 15 december 2010

Geacht bestuur,

Hierbij doen wij u de jaarrekening van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network te Nijkerk en Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) te Nijkerk toekomen.
Bij deze jaarrekening is door ons een samenstellingsverklaring afgegeven.

De balans per 31 december 2009, de winst- en verliesrekening over 2009 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2009 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2009 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network, Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) te Nijkerk bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de winst- en verliesrekening over 2009 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit 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 entiteit.

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 door onze beroepsorganisatie NOvAA uitgevaardigde 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 vennootschap 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 onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Nijkerk, 15 december 2010

A.J. Berculo Accountants



Mw. I. Mulder AA

1.2 Algemeen

Statutaire doelstellingen

Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

De stichting heeft volgens de statuten ten doel het ontwikkelen, bevorderen en coördineren van activiteiten en maatregelen die -direct of indirect- de versterking van de procesindustrie ten goede komen.

De stichting bevordert haar doel door het bijeenbrengen van zeven categorieën van in Nederland gevestigde belanghebbenden, te weten:

- a. procesindustrie;
- b. ingenieursbureaus;
- c. apparatenbouwende industrie;
- d. installatie- en montagebedrijven;
- e. utiliteit- en bouworganisaties;
- f. de dienstverlenende industrie;
- g. kennisinstututen en onderwijsinstellingen.

Op 13 februari 2008 zijn bij een notarieel verleden akte de statuten van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network aangepast.

Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

De stichting heeft volgens de statuten ten doel om het Nederlandse netwerk van Cost Engineers en Value Managers te zijn, en erkend te worden als gezaghebbend kenniscentrum voor Cost Engineering en Value Engineering.

Op 2 december 2008 zijn bij een notarieel verleden akte de statuten van Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) aangepast.

Samenvoeging

Stichting NAP-The Process Industry Competence Network en Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) vormen een economische eenheid. Een gescheiden presentatie van de jaarrekeningen heeft tot gevolg dat met name de lasten arbitrair tussen beide stichtingen worden verdeeld. Om deze reden worden de jaarrekeningen van de stichtingen samengevoegd.

Prijzenboek

De vormgeving en exploitatie van het prijzenboekje is in handen van Reed Business Information. De stichting ontvangt een vaste vergoeding per nieuwe editie van € 4.000. Daarenboven ontvangt de stichting 30% van de opbrengsten uit de verkoop tot een bedrag van € 100.000 en over het meerdere een vergoeding van 25%. De samenwerking is aangegaan voor de duur van drie jaren, ingaand op 1 januari 2009, en derhalve eindigend op 31 december 2012 en wordt, indien geen opzegging plaatsvindt, telkenmale stilziggend verlengd voor de periode van een jaar.

Goedkeuring jaarrekening 2008

De jaarrekening 2008 werd door het bestuur van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network goedgekeurd in haar vergadering.

2.1 Balans per 31 december 2009

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	10.395		37.073	
Omzetbelasting	14.370		14.553	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>72.091</u>		<u>18.816</u>	
		96.856		70.442
<i>Effecten</i>		361.192		188.218
<i>Liquide middelen</i>		258.899		361.271
		<u>716.947</u>		<u>619.931</u>

2.1 Balans per 31 december 2009

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2009</u>		<u>31 december 2008</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	70.000		22.500	
Algemene reserve	<u>572.444</u>		<u>541.256</u>	
		642.444		563.756
Kortlopende schulden				
Crediteuren	44.696		33.335	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>29.807</u>		<u>22.840</u>	
		74.503		56.175
		<u><u>716.947</u></u>		<u><u>619.931</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2009

	2009	2008	begroting 2009
	€	€	€
Deelnemersbijdragen	194.351	181.724	180.000
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	21.975	18.220	10.000
Cursusgelden	121.635	208.745	101.000
Publicaties	13.595	13.252	6.000
Prijzenboek	83.569	82.503	35.000
Overige opbrengsten	4.740	5.036	5.000
Diverse baten voorgaand jaar	9.238	1.067	300
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	60	2.581	
Interest	18.042	-	20.700
Totale baten	467.205	513.128	358.000
Projectkosten	235.328	225.806	207.500
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	470	750
Interest	-	3.243	-
Managementkosten	70.000	80.250	86.200
Secretariaat	92.394	87.698	93.000
Bureaunkosten	24.815	26.776	31.000
Doorberekend aan projecten	-27.347	-27.971	-34.000
Reis- en verblijfkosten	7.800	8.195	7.800
Huisvestingskosten	4.160	4.058	5.000
Promotiekosten	15.833	18.869	-
Overige bedrijfskosten	10.636	7.164	7.000
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.398	-110	1.000
Totale lasten	436.017	434.448	405.250
Resultaat	31.188	78.680	-47.250

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten (opgenomen onder de vlottende activa)

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere beurskoers of lagere geschatte marktwaarde.

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 van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. De deelnemersbijdragen betreffen de aan de leden van de stichtingen in rekening gebrachte contributies. Bij toetreding gedurende het jaar wordt een evenredig deel van de jaarcontributie in rekening gebracht.

Lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.337</u>
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>-</u>
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.337</u>
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>12.845</u>	<u>37.128</u>
	12.845	37.128
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-2.450</u>	<u>-55</u>
	<u>10.395</u>	<u>37.073</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	2.250	2.250
Bankrente	13.129	2.798
Rente obligaties	-	4.668
Publicaties	55.979	8.066
Diversen	<u>733</u>	<u>1.034</u>
	<u>72.091</u>	<u>18.816</u>

2.4 Toelichting op de balans

	Aanschaf- waarde	Beurswaarde	31-12-2009	31-12-2008
	€	€	€	€
Effecten				
Robeco Lux -0- rente	62.780	72.016	62.780	62.780
5,625% Akzo Nobel	-	-	-	125.438
JPM Global Convertibles	24.875	25.268	24.875	-
UBS Lux Bond	45.770	45.881	45.770	-
Fortis LF Bond	36.815	36.766	36.766	-
Robeco Flex-O-Rente	39.800	39.513	39.513	-
Delta Lloyd Euro	45.770	46.017	45.770	-
Aandelen Robeco CGF Grade	46.191	46.324	46.191	-
Fortis Euro obligatie	59.700	59.527	59.527	-
	<u>361.701</u>	<u>371.312</u>	<u>361.192</u>	<u>188.218</u>
			<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
			€	€
Liquide middelen				
ABN Amro Zakenrekening			2.785	21.160
ABN Amro Internet spaarrekening			114	111
ABN Amro Bonus Spaarrekening			6.000	90.000
ABN Amro Spaar Deposito			250.000	250.000
			<u>258.899</u>	<u>361.271</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	22.500	30.000
Mutatie bestemmingsreserve	<u>47.500</u>	<u>-7.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>22.500</u></u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	541.256	462.576
Resultaat boekjaar	<u>31.188</u>	<u>78.680</u>
Stand per 31 december	<u><u>572.444</u></u>	<u><u>541.256</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Directievoering	12.200	12.200
Secretariaat en administratie	12.557	6.372
Accountantskosten	3.570	3.000
Overige schulden	<u>1.480</u>	<u>1.268</u>
	<u><u>29.807</u></u>	<u><u>22.840</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting heeft voor het uitvoeren van directiewerkzaamheden in 2006 een overeenkomst gesloten met een onderneming. De overeenkomst eindigt op 1 mei 2010.

De stichting heeft voor het uitvoeren van secretariaatswerkzaamheden een overeenkomst gesloten met een onderneming. De overeenkomst is afgesloten voor een jaar maar kan tussentijds, met een opzegtermijn van zes maanden, worden beëindigd.

3. OVERIGE GEGEVENS

3.2 Balans per 31 december 2009 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	3.222		11.493	
Omzetbelasting	4.455		4.511	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>22.349</u>		<u>5.834</u>	
		30.026		21.838
<i>Effecten</i>		111.970		58.347
<i>Liquide middelen</i>		80.259		111.994
		<u>222.255</u>		<u>192.179</u>

3.2 Balans per 31 december 2009 Stichting NAP-The Process

Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	70.000		22.500	
Algemene reserve	131.319		167.790	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	-2.163	-15.525	
		199.156		174.765
Kortlopende schulden				
Crediteuren	13.856		10.334	
Overige schulden en overlopende passiva		9.243	7.080	
		23.099		17.414
		<u>222.255</u>		<u>192.179</u>

* De rechtstreekse vermogensmutatie ontstaat uit hoofde van verschillende manieren van splitsen van de balansposten en de splitsing van de staat van baten en lasten van beide stichtingen. Deze verdeling is nader toegelicht in paragraaf 3.5.

3.3 Staat van baten en lasten over 2009 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

	2009		Begroting 2009	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	151.410		55.800	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	15.980		10.000	
Cursusgelden	-		1.000	
Publicaties	2.400		5.000	
Diverse baten voorgaand jaar	7.390		93	
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	60		-	
Interest	14.433		6.417	
Totale baten		191.673		78.310
Projectkosten	127.080		94.000	
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		233	
Managementkosten	35.000		26.722	
Secretariaat	46.197		28.830	
Bureaunkosten	12.408		9.610	
Doorberekend aan projecten	-13.674		-10.540	
Reis- en verblijfkosten	3.900		2.418	
Huisvestingskosten	2.080		1.550	
Promotiekosten	7.916		-	
Overige bedrijfskosten	5.318		2.170	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.919		310	
Totale lasten		228.144		155.303
Resultaat		<u><u>-36.471</u></u>		<u><u>-76.993</u></u>

3.4 Balans per 31 december 2009 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	7.173		25.580	
Omzetbelasting	9.915		10.042	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>49.742</u>		<u>12.985</u>	
		66.830		48.607
<i>Effecten</i>		249.223		129.870
<i>Liquide middelen</i>		178.641		249.277
		<u>494.694</u>		<u>427.754</u>

3.4 Balans per 31 december 2009 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2009		31 december 2008	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	441.125		373.468	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	2.160	15.525	
		443.285		388.993
Kortlopende schulden				
Crediteuren	30.841		23.001	
Overige schulden en overlopende passiva		20.568	15.760	
		51.409		38.761
		<u>494.694</u>		<u>427.754</u>

* De rechtstreekse vermogensmutatie ontstaat uit hoofde van verschillende manieren van splitsen van de balansposten en de splitsing van de staat van baten en lasten van beide stichtingen. Deze verdeling is nader toegelicht in paragraaf 3.5.

3.5 Staat van baten en lasten over 2009 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

	2009		Begroting 2009	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	42.941		124.200	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	5.995		-	
Cursusgelden	121.635		100.000	
Publicaties	11.195		1.000	
Prijzenboek	83.569		35.000	
Overige opbrengsten	4.740		5.000	
Diverse baten voorgaand jaar	1.848		207	
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	-		-	
Interest	3.608		14.283	
Totale baten		275.531		279.690
Projectkosten	108.249		113.500	
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		518	
Managementkosten	35.000		59.478	
Secretariaat	46.197		64.170	
Bureaunkosten	12.408		21.390	
Doorberekend aan projecten	-13.674		-23.460	
Reis- en verblijfkosten	3.900		5.382	
Huisvestingskosten	2.080		3.450	
Promotiekosten	7.916		-	
Overige bedrijfskosten	5.318		4.830	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	480		690	
Totale lasten		207.874		249.948
Resultaat		<u>67.657</u>		<u>29.742</u>

3.5 Toelichting rekenkundige splitsing van de balans en staat van baten en lasten

Balans

Door het bestuur is besloten de balans van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network en Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) op basis van een sleutel te verdelen.

De door het bestuur gehanteerde sleutel is gebaseerd op het gemiddelde van de resultaten per stichting over de jaren 2005 tot en met 2009. Vervolgens is het percentage bepaald per stichting ten opzichte van het gemiddelde totale resultaat van beide stichtingen. De berekening is als volgt:

Jaar	DACE	NAP	Totaal
2005	-8.987	54.103	45.116
2006	101.808	59.578	161.386
2007	20.005	-13.166	6.839
2008	87.488	-8.808	78.680
2009	69.057	29.131	98.188
Gemiddelde van 5 jaren	53.874	24.167	78.041
In procenten	69,0%	31,0%	

Deze door het bestuur opgestelde berekening is slechts bestemd voor intern gebruik. De verdeelsleutel is toegepast op de balansposten die niet eenduidig naar Stichting NAP-The Process Industry Competence Network of Stichting DACE (Dutch Associations of Cost Engineers) verwijzen.

Staat van baten en lasten

Voor de staat van baten en lasten worden de posten die eenduidig naar Stichting NAP-The Process Industry Competence Network of Stichting DACE (Dutch Associations of Cost Engineers) verwijzen, toegerekend aan de betreffende stichting. De overige baten en lasten worden verdeeld volgens de onderstaande verdeelsleutel die door het bestuur is vastgesteld:

	DACE	NAP
Vaste baten		
bedrijfcontributies en overige baten	20,0%	80,0%
Vaste lasten		
bureau (incl MOS uren algemeen) en directeur	50,0%	50,0%