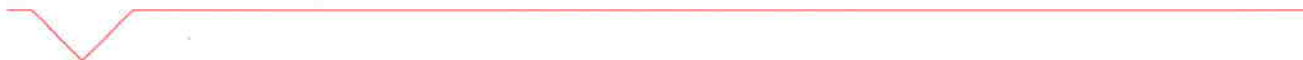


**Stichting NAP-
The Process Industry Competence Network
Stichting DACE,
(Dutch Association of Cost Engineers)
te Nijkerk**

Jaarrekening 2013



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

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

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|-------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2013 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2013 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 10 |

3. Overige gegevens

- | | | |
|-----|---|----|
| 3.1 | Balans per 31 december 2013 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 15 |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2013 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 17 |
| 3.3 | Balans per 31 december 2013 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 18 |
| 3.4 | Staat van baten en lasten over 2013 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 20 |
| 3.5 | Toelichting rekenkundige splitsing van de balans en staat van baten en lasten | 21 |

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 : 29 september 2014

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2013 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2013, de winst- en verliesrekening over 2013 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2013 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network, Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) te Nijkerk bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst- en verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

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

Nijkerk, 29 september 2014

A.J. Berculo Accountants



A.J. Berculo AA



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. ingenieurbureaus;
- c. apparatenbouwende industrie;
- d. installatie- en montagebedrijven;
- e. utiliteit- en bouworganisaties;
- f. de dienstverlenende industrie;
- g. kennisinstellingen en onderwijsinstellingen.

Op 21 juni 2011 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.

DACE prijzenboekje / Price Booklet

De vormgeving en exploitatie van het prijzenboekje is in handen van BIM Media B.V. De stichting ontvangt 30% van de opbrengsten uit de verkoop. De samenwerking is aangegaan voor de duur van drie edities, ingaand op 1 mei 2014, en derhalve eindigend op 1 november 2018 en wordt, indien geen opzegging plaatsvindt, telkenmale stilzwijgend verlengd voor de periode van 18 maanden.

1.2 Algemeen

Vaststelling jaarrekening 2012

De jaarrekening 2012 werd door het bestuur van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network in haar vergadering van 10 oktober 2013 vastgesteld. Het bestuur van Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) heeft op 3 oktober 2013 de jaarrekening 2012 vastgesteld in haar vergadering.

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	23.684		22.284	
Omzetbelasting	7.111		14.319	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.181</u>		<u>47.553</u>	
		42.976		84.156
<i>Effecten</i>		350.885		269.564
<i>Liquide middelen</i>		465.047		445.130
		<u>858.908</u>		<u>798.850</u>

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	30.000		-	
Algemene reserve	<u>765.396</u>		<u>754.229</u>	
		795.396		754.229
Kortlopende schulden				
Crediteuren	9.391		30.958	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>54.121</u>		<u>13.663</u>	
		63.512		44.621
		<u>858.908</u>		<u>798.850</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2013

	2013	2012	begroting
	€	€	€
Deelnemersbijdragen	236.105	236.518	220.000
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	28.952	28.596	24.500
Cursusgelden	126.545	101.480	94.000
Publicaties	214	2.074	500
Prijzenboek en normtijden CD-rom	45.987	107.169	47.000
Overige opbrengsten	12.040	13.915	8.000
Diverse baten voorgaand jaar	-	-	1.000
Interest	38.721	21.123	24.000
Totale baten	488.564	510.875	419.000
Projectkosten	219.878	146.412	218.200
NAP Lustrum 2015	30.000	-	-
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	88.968	84.996	90.000
Secretariaat	106.931	107.481	115.000
Bureaunkosten	28.338	26.451	34.200
Doorberekend aan projecten	-35.010	-32.672	-40.000
Huisvestingskosten	4.649	4.751	4.800
Promotiekosten	16.186	16.642	18.000
Overige bedrijfskosten	6.333	7.214	5.000
Vrijval / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	11.124	8.200	5.000
Totale lasten	477.397	369.475	450.200
Resultaat	11.167	141.400	-31.200

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen 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 onder de vlottende activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde per balansdatum.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de 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 kosten worden 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. 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:

	Inventaris €
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	-9.337
Boekwaarde per 1 januari 2013	-
	<hr/> <hr/>
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	-9.337
Boekwaarde per 31 december 2013	-
	<hr/> <hr/>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2013 €	31-12-2012 €
Debiteuren		
Debiteuren	45.184	37.484
	45.184	37.484
Voorziening dubieuze debiteuren	-21.500	-15.200
	<hr/> <hr/> 23.684	<hr/> <hr/> 22.284
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	2.250	2.250
Bankrente	7.401	9.351
Nog te factureren bedragen	-	13.915
Te vorderen bedragen	2.530	22.037
	<hr/> <hr/> 12.181	<hr/> <hr/> 47.553

2.4 Toelichting op de balans

	Verkrijgings- prijs	Beurswaarde	31-12-2013	31-12-2012
	€	€	€	€
Effecten				
Fidelity Japan Advantage Fund	2.100	2.306	2.100	2.035
Credit Suisse Lux/com	4.200	3.105	3.105	3.592
Pictet US Equity Growth Selection	18.322	26.902	18.322	18.322
JPM Income Opportunity	29.245	29.641	29.245	19.020
Robeco Hollands Bezit	-	-	-	18.897
Robeco Emerging markets	-	-	-	22.641
Robeco Property Equities	-	-	-	26.250
US Basic Value Fund	-	-	-	18.322
BGF Euro Bond Fund	-	-	-	18.375
BGF European Fund	-	-	-	19.110
ING Renta Fund Emerging Markets Debt	10.329	9.411	9.411	-
JP Morgan Europe	22.982	23.154	22.983	-
Schroder Eur Bond	-	-	-	62.618
Schroder Eur C Bond	73.004	73.228	73.004	-
Blackrock European	24.482	25.034	24.482	-
Blackrock US Basic	25.373	25.459	25.373	-
Blackrock Eurobond	32.228	32.137	32.137	-
Robeco Luxor Dis	19.986	19.736	19.736	-
Robeco Emerg mrkt	21.328	20.906	20.906	-
Robeco Prop EQ	29.510	29.555	29.510	-
BNP Euro obligatie	44.721	40.571	40.571	40.382
	<u>357.810</u>	<u>361.145</u>	<u>350.885</u>	<u>269.564</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 361.145.

De waarde zoals opgenomen in de balans per 31 december 2013 bedraagt € 350.885.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Liquide middelen		
ABN AMRO Zakenrekening	18.491	19.191
ABN AMRO Bestuurrekening	27.188	40.922
ABN AMRO Vermogensspaarrekening	216.653	260.000
ABN AMRO Bestuurspaarrekening	202.715	125.017
	<u>465.047</u>	<u>445.130</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Reservering ten behoeve van NAP Lustrum 2015	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het bestuur heeft besloten om € 30.000 te reserveren ten behoeve van het NAP Lustrum in 2015 en dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	754.229	612.829
Resultaat boekjaar	<u>11.167</u>	<u>141.400</u>
Stand per 31 december	<u><u>765.396</u></u>	<u><u>754.229</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u><u>9.391</u></u>	<u><u>30.958</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Directievoering	22.100	-
Secretariaat en administratie	9.290	7.289
Accountantskosten	3.000	3.000
Afrekening prijzenboekje	8.961	-
Overige schulden	<u>10.770</u>	<u>3.374</u>
	<u><u>54.121</u></u>	<u><u>13.663</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting heeft voor het uitvoeren van directiewerkzaamheden in 2014 een overeenkomst gesloten met een onderneming. De overeenkomst eindigt op 30 juni 2016.

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.

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

de heer ir. H.J. Freutel

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Balans per 31 december 2013 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	17.763		8.914	
Omzetbelasting	5.333		5.728	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.136</u>		<u>19.021</u>	
		32.232		33.663
<i>Effecten</i>		263.164		107.826
<i>Liquide middelen</i>		348.785		178.052
		<u>644.181</u>		<u>319.541</u>

**3.1 Balans per 31 december 2013 Stichting NAP-The Process
Industry Competence Network**
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	30.000		-	
Algemene reserve	338.234		297.762	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	228.920	3.930	
		597.154		301.692
Kortlopende schulden				
Crediteuren	7.043		12.383	
Overige schulden en overlopende passiva		39.984	5.466	
		47.027		17.849
		<u>644.181</u>		<u>319.541</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.

3.2 Staat van baten en lasten over 2013 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

	2013		Begroting 2013	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	180.658		176.000	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	28.952		24.500	
Cursusgelden	9.000		9.000	
Publicaties	214		500	
Diverse baten voorgaand jaar	-		800	
Interest	30.977		19.200	
Totale baten		249.801		230.000
Projectkosten	70.320		78.000	
NAP Lustrum 2015	30.000		-	
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	44.484		45.000	
Secretariaat	53.466		57.500	
Bureaunkosten	14.169		17.100	
Doorberekend aan projecten	-17.505		-20.000	
Huisvestingskosten	2.324		2.400	
Overige bedrijfskosten	3.172		2.500	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	8.899		4.000	
Totale lasten		209.329		186.500
Resultaat		<u>40.472</u>		<u>43.500</u>

3.3 Balans per 31 december 2013 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.921		13.370	
Omzetbelasting	1.778		8.591	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.045</u>		<u>28.532</u>	
		10.744		50.493
<i>Effecten</i>		87.722		161.738
<i>Liquide middelen</i>		116.261		267.078
		<u>214.727</u>		<u>479.309</u>

3.3 Balans per 31 december 2013 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	427.162		456.467	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	<u>-228.920</u>	<u>-3.930</u>	
		198.242		452.537
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.348		18.575	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>14.137</u>	<u>8.197</u>	
		16.485		26.772
		<u>214.727</u>	<u>479.309</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.

3.4 Staat van baten en lasten over 2013 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

	2013		Begroting 2013	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	55.447		44.000	
Cursusgelden	117.545		85.000	
Publicaties	-		-	
Prijzenboek	45.987		47.000	
Overige opbrengsten	12.040		8.000	
Diverse baten voorgaand jaar	-		200	
Interest	7.744		4.800	
Totale baten		238.763		189.000
Projectkosten	149.558		140.200	
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	44.484		45.000	
Secretariaat	53.465		57.500	
Bureaunkosten	14.169		17.100	
Doorberekend aan projecten	-17.505		-20.000	
Huisvestingskosten	2.325		2.400	
Promotiekosten	16.186		18.000	
Overige bedrijfskosten	3.161		2.500	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.225		1.000	
Totale lasten		268.068		263.700
Resultaat		<u><u>-29.305</u></u>		<u><u>-74.700</u></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 2009 tot en met 2013. 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
2009	67.657	-36.471	31.186
2010	-66.058	36.328	-29.730
2011	20.173	49.942	70.115
2012	61.227	80.173	141.400
2013: obv de voorlopige berekening	-29.305	40.472	11.167
Gemiddelde van 5 jaren	10.739	34.089	44.828
In procenten	25,0%	75,0%	

Het definitieve resultaat over het jaar 2013 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network bedraagt € 40.472 na toepassing van de verdeelsleutels. Het definitieve resultaat van Stichting DACE (Dutch Associations of Cost Engineers) bedraagt negatief € 29.305 na toepassing van de verdeelsleutels.

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%