

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

Jaarrekening 2010



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Accountantsrapport	
1.1	Samenstellingsverklaring	2
1.2	Algemeen	4
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2010	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2010	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	9
3.	Overige gegevens	
3.1	Balans per 31 december 2010 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network	13
3.2	Staat van baten en lasten over 2010 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network	15
3.3	Balans per 31 december 2010 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)	16
3.4	Staat van baten en lasten over 2010 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 : 23 juni 2011

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2010 van uw stichting.

De balans per 31 december 2010, de winst- en verliesrekening over 2010 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2010 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2010 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network, Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) te Nijkerk bestaande uit de balans per 31 december 2010 en de winst- en verliesrekening over 2010 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 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

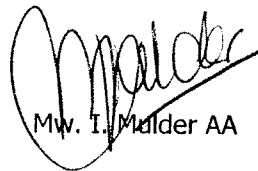
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Nijkerk, 23 juni 2011

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. ingenieursbureaus;
- c. apparatenbouwende industrie;
- d. installatie- en montagebedrijven;
- e. utiliteit- en bouworganisaties;
- f. de dienstverlenende industrie;
- g. kennisinstellingen 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 stilzijgend verlengd voor de periode van een jaar.

Goedkeuring jaarrekening 2009

De jaarrekening 2009 werd door het bestuur van Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) goedgekeurd in haar vergadering.

2.1 Balans per 31 december 2010

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2010</u>		<u>31 december 2009</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	20.173		10.395	
Omzetbelasting	13.458		14.370	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.267</u>		<u>72.091</u>	
		37.898		96.856
<i>Effecten</i>		561.754		361.192
<i>Liquide middelen</i>		23.617		258.899
		<u>623.269</u>		<u>716.947</u>

2.1 Balans per 31 december 2010

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	-		70.000	
Algemene reserve	<u>542.714</u>		<u>572.444</u>	
		542.714		642.444
Kortlopende schulden				
Crediteuren	45.491		44.696	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>35.064</u>		<u>29.807</u>	
		80.555		74.503
		<u>623.269</u>		<u>716.947</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2010

	2010	2009	begroting 2010
	€	€	€
Deelnemersbijdragen	207.251	194.351	186.000
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	13.870	21.975	18.500
Cursusgelden	68.950	121.635	119.000
Publicaties	6.375	13.595	9.500
Prijzenboek	25.559	83.569	49.000
Overige opbrengsten	10.010	4.740	5.000
Diverse baten voorgaand jaar	17.600	9.238	300
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	-	60	-
Interest	5.429	18.042	24.700
Jubileum: advertentie opbrengsten	17.675	-	53.250
Totale baten	372.719	467.205	465.250
Projectkosten	172.922	168.406	205.000
Jubileum	50.189	-	62.000
Vrijval bestemmingsreserve jubileum	-70.000	-	-
Managementkosten	115.133	70.000	114.200
Secretariaat	105.054	92.394	93.500
Bureaunkosten	25.338	24.815	28.300
Doorberekend aan projecten	-35.799	-27.347	-31.000
Reis- en verblijfkosten	8.045	7.800	7.800
Huisvestingskosten	4.188	4.160	4.200
Promotiekosten	19.855	15.833	15.000
Overige bedrijfskosten	8.469	10.636	5.500
Vrijval / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-945	2.398	2.000
Totale lasten	402.449	369.095	506.500
Resultaat	-29.730	98.110	-41.250

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 2010	<u><u>-</u></u>
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.337</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u><u>-</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>21.673</u>	<u>12.845</u>
	21.673	12.845
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-1.500</u>	<u>-2.450</u>
	<u><u>20.173</u></u>	<u><u>10.395</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	2.250	2.250
Bankrente	105	13.129
Publicaties	1.590	55.979
Diversen	<u>322</u>	<u>733</u>
	<u><u>4.267</u></u>	<u><u>72.091</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

	Aanschaf- waarde	Beurswaarde	31-12-2010	31-12-2009
	€	€	€	€
Effecten				
Schroder Eur Bond	50.000	50.961	50.000	-
Robeco Lux -0- rente	62.780	74.678	62.780	62.780
UBS EM Econ Bond	55.000	62.557	55.000	-
JPM Global Convertibles	30.140	31.861	30.140	24.875
UBS Lux Bond	45.770	47.464	45.770	45.770
Fortis LF Bond	37.506	36.663	36.663	36.766
Robeco Flex-O-Rente	84.800	84.221	84.221	39.513
Delta Lloyd Euro	47.308	47.633	47.308	45.770
Aandelen Robeco CGF Grade	46.191	46.096	46.096	46.191
Fortis Euro obligatie	107.427	103.776	103.776	59.527
	<u>566.922</u>	<u>585.910</u>	<u>561.754</u>	<u>361.192</u>
			31-12-2010	31-12-2009
			€	€
Liquide middelen				
ABN Amro Zakenrekening			14.560	2.785
ABN Amro Internet spaarrekening			115	114
ABN Amro Bonus Spaarrekening			5.000	6.000
ABN Amro Spaar Deposito			-	250.000
ABN Amro Bestuurrekening			3.942	-
			<u>23.617</u>	<u>258.899</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	70.000	22.500
Mutatie bestemmingsreserve	-70.000	47.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>70.000</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	572.444	541.256
Resultaat boekjaar	-29.730	31.188
Stand per 31 december	<u>542.714</u>	<u>572.444</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Directievoering	22.500	12.200
Secretariaat en administratie	6.505	12.557
Accountantskosten	3.141	3.570
Overige schulden	2.918	1.480
	<u>35.064</u>	<u>29.807</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting heeft voor het uitvoeren van directiewerkzaamheden in 2010 een overeenkomst gesloten met een onderneming. De overeenkomst eindigt op 31 juli 2011.

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

3.1 Balans per 31 december 2010 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	11.499		3.222	
Omzetbelasting	7.671		4.455	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.432</u>		<u>22.349</u>	
		21.602		30.026
<i>Effecten</i>		320.200		111.970
<i>Liquide middelen</i>		13.461		80.259
		<u>355.263</u>		<u>222.255</u>

3.1 Balans per 31 december 2010 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	-		70.000	
Algemene reserve	167.647		131.319	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	141.699	-2.163	
		309.346		199.156
Kortlopende schulden				
Crediteuren	25.930		13.856	
Overige schulden en overlopende passiva	19.987		9.243	
		45.917		23.099
		<u>355.263</u>		<u>222.255</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 2010 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

	2010		Begroting 2010	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	160.088		148.800	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	13.870		10.500	
Cursusgelden	19.940		8.000	
Publicaties	1.960		4.500	
Jubileum : advertentieopbrengsten	17.675		53.250	
Diverse baten voorgaand jaar	14.080		240	
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	-		-	
Interest	4.343		19.760	
Totale baten		231.956		245.050
Projectkosten	91.052		82.500	
Jubileum	50.189		62.000	
Vrijval bestemmingsreserve jubileum	-70.000		-	
Managementkosten	57.567		57.100	
Secretariaat	52.527		46.750	
Bureaunkosten	12.669		14.150	
Doorberekend aan projecten	-17.899		-15.500	
Reis- en verblijfkosten	4.022		3.900	
Huisvestingskosten	2.094		2.100	
Promotiekosten	9.928		7.500	
Overige bedrijfskosten	4.235		2.750	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-756		1.600	
Totale lasten		195.628		264.850
Resultaat		<u>36.328</u>		<u>-19.800</u>

3.3 Balans per 31 december 2010 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2010		31 december 2008	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	8.674		7.173	
Omzetbelasting	5.787		9.915	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.835</u>		<u>49.742</u>	
		16.296		66.830
<i>Effecten</i>		241.554		249.223
<i>Liquide middelen</i>		10.156		178.641
		<u>268.006</u>		<u>494.694</u>

3.3 Balans per 31 december 2010 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2010		31 december 2008	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	375.067		441.125	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	-141.699	2.160	
		233.368		443.285
Kortlopende schulden				
Crediteuren	19.561		30.841	
Overige schulden en overlopende passiva		15.077	20.568	
		34.638		51.409
		<u>268.006</u>		<u>494.694</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 2010 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

	2010		Begroting 2009	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	47.164		37.200	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	-		8.000	
Cursusgelden	49.010		111.000	
Publicaties	4.415		5.000	
Prijzenboek	25.559		49.000	
Overige opbrengsten	10.010		5.000	
Diverse baten voorgaand jaar	3.520		60	
Inkomsten m.b.t. algemene reserve / Zeist 5	-		-	
Interest	1.086		4.940	
Totale baten		140.763		220.200
Projectkosten	81.867		122.500	
Managementkosten	57.567		57.100	
Secretariaat	52.527		46.750	
Bureaunkosten	12.669		14.150	
Doorberekend aan projecten	-17.899		-15.500	
Reis- en verblijfkosten	4.022		3.900	
Huisvestingskosten	2.094		2.100	
Promotiekosten	9.928		7.500	
Overige bedrijfskosten	4.235		2.750	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-189		400	
Totale lasten		206.821		241.650
Resultaat		<u><u>-66.058</u></u>		<u><u>-21.450</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 2006 tot en met 2010. 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
2006	101.808	59.578	161.386
2007	20.005	-13.166	6.839
2008	87.488	-8.808	78.680
2009	-36.471	67.657	31.186
2010	-66.059	36.329	-29.730
Gemiddelde van 5 jaren	21.354	28.318	49.672
In procenten	43,0%	57,0%	

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%