

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

Jaarrekening 2011

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

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

2. Jaarrekening

- | | | |
|-----|-------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2011 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2011 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 10 |

3. Overige gegevens

- | | | |
|-----|---|----|
| 3.1 | Balans per 31 december 2011 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 14 |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2011 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network | 16 |
| 3.3 | Balans per 31 december 2011 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 17 |
| 3.4 | Staat van baten en lasten over 2011 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) | 19 |
| 3.5 | Toelichting rekenkundige splitsing van de balans en staat van baten en lasten | 20 |

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 : 24 september 2012

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2011 van uw stichting.

De balans per 31 december 2011, de winst- en verliesrekening over 2011 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2011 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network, Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) te Nijkerk bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de winst- en verliesrekening over 2011 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.

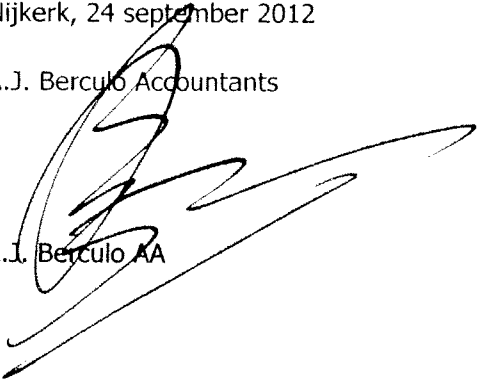
Bevestiging

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, 24 september 2012

A.J. Berculo Accountants

A.J. Berculo AA

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Mw. I. Mulder AA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mulder' with a stylized initial 'M' and a horizontal line underneath.

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 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.

Prijzenboek

De vormgeving en exploitatie van het prijzenboekje is in handen van Sdu uitgevers. 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 stilzwijgend verlengd voor de periode van een jaar.

1.2 Algemeen

Goedkeuring jaarrekening 2010

De jaarrekening 2010 werd door het bestuur van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network in haar vergadering van 7 juli 2011 goedgekeurd. Het bestuur van Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers) heeft op 1 september 2011 de jaarrekening 2010 goedgekeurd in haar vergadering.

2.1 Balans per 31 december 2011

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	21.922		20.173	
Omzetbelasting	10.310		13.458	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.893</u>		<u>4.267</u>	
		40.125		37.898
<i>Effecten</i>		257.793		561.754
<i>Liquide middelen</i>		372.408		23.617
		<u>670.326</u>		<u>623.269</u>

2.1 Balans per 31 december 2011

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>612.829</u>	612.829	<u>542.714</u>	542.714
Kortlopende schulden				
Crediteuren	35		45.491	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>57.462</u>	57.497	<u>35.064</u>	80.555
		<u>670.326</u>		<u>623.269</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2011

	2011	2010	begroting 2011
	€	€	€
Deelnemersbijdragen	227.808	207.251	207.000
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	29.992	13.870	14.000
Cursusgelden	124.480	68.950	107.000
Publicaties	6.066	6.375	3.500
Prijzenboek	87.949	25.559	46.600
Overige opbrengsten	8.248	10.010	10.000
Diverse baten voorgaand jaar	1.813	17.600	300
Interest	12.931	5.429	24.700
Jubileum: advertentie opbrengsten	-	17.675	-
Totale baten	499.287	372.719	413.100
Projectkosten	158.589	172.922	152.600
Jubileum	-	50.189	-
Vrijval bestemmingsreserve jubileum	-	-70.000	-
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	128.295	123.178	130.000
Secretariaat	112.252	105.054	101.500
Bureaunkosten	25.386	25.338	29.300
Doorberekend aan projecten	-31.629	-35.799	-31.000
Huisvestingskosten	4.260	4.188	4.200
Promotiekosten	20.302	19.855	18.500
Overige bedrijfskosten	6.217	8.469	6.000
Vrijval / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	5.500	-945	2.000
Totale lasten	429.172	402.449	413.100
Resultaat	70.115	-29.730	-

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 marktwaarde 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:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.337</u>
Boekwaarde per 1 januari 2011	<u><u>-</u></u>
Aanschafwaarde	9.337
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.337</u>
Boekwaarde per 31 december 2011	<u><u>-</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>28.922</u>	<u>21.673</u>
	28.922	21.673
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-7.000</u>	<u>-1.500</u>
	<u><u>21.922</u></u>	<u><u>20.173</u></u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsom	2.250	2.250
Bankrente	5.643	105
Publicaties	-	1.590
Diversen	-	322
	<u>7.893</u>	<u>4.267</u>

2.4 Toelichting op de balans

	Aanschaf- waarde	Beurswaarde	31-12-2011	31-12-2010
	€	€	€	€
Effecten				
Fidelity Japan Advantage Fund	2.100	1.897	1.897	-
Credit Suisse Lux/com	4.200	3.764	3.764	-
Pictet US Equity Growth Selection	18.322	19.356	18.322	-
JPM Income Opportunity	18.745	18.037	18.037	-
Robeco Hollands Bezit	20.618	17.740	17.740	-
Robeco Emerging markets	22.785	20.042	20.042	-
Robeco Property Equities	26.250	25.439	25.439	-
US Basic Value Fund	18.322	17.946	17.946	-
BGF Euro Bond Fund	18.375	19.029	18.375	-
BGF European Fund	19.110	16.963	16.963	-
ABN Amro bankbrieven 5,75%	-	-	-	30.140
ABN Amro bankbrieven 5%	-	-	-	45.770
Schroder Eur Bond	62.618	62.298	62.298	50.000
Robeco Lux -0- rente	-	-	-	62.780
UBS EM Econ Bond	-	-	-	55.000
Fortis LF Bond	-	-	-	36.663
Robeco Flex-O-Rente	-	-	-	84.221
Delta Lloyd Euro	-	-	-	47.308
Aandelen Robeco CGF Grade	-	-	-	46.096
Fortis Euro obligatie	42.212	36.970	36.970	103.776
	<u>273.657</u>	<u>259.481</u>	<u>257.793</u>	<u>561.754</u>
Liquide middelen				
ABN Amro Zakenrekening			37.693	14.560
ABN Amro Internet spaarrekening			-	115
ABN Amro Bonus Spaarrekening			-	5.000
ABN Amro Bestuurrekening			63.825	3.942
ABN Amro Vermogensspaarrekening			270.890	-
			<u>372.408</u>	<u>23.617</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	-	70.000
Mutatie bestemmingsreserve	-	-70.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	542.714	572.444
Resultaat boekjaar	70.115	-29.730
Stand per 31 december	<u>612.829</u>	<u>542.714</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>35</u>	<u>45.491</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Directievoering	18.750	22.500
Secretariaat en administratie	8.646	6.505
Accountantskosten	3.000	3.141
Te betalen licentierechten	19.200	-
Overige schulden	7.866	2.918
	<u>57.462</u>	<u>35.064</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting heeft voor het uitvoeren van directiewerkzaamheden in 2011 een overeenkomst gesloten met een onderneming. De overeenkomst eindigt op 31 december 2014.

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 2011 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2011</u>		<u>31 december 2010</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	3.946		11.499	
Omzetbelasting	1.856		7.671	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.420</u>		<u>2.432</u>	
		7.222		21.602
<i>Effecten</i>		46.404		320.200
<i>Liquide middelen</i>		67.033		13.461
		<u>120.659</u>		<u>355.263</u>

3.1 Balans per 31 december 2011 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	217.589		167.647	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie * <u>-107.280</u>		<u>141.699</u>	
		110.309		309.346
Kortlopende schulden				
Crediteuren	6		25.930	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>10.344</u>		<u>19.987</u>	
		10.350		45.917
		<u><u>120.659</u></u>		<u><u>355.263</u></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 2011 Stichting NAP-The Process Industry Competence Network

	2011		Begroting 2011	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	175.269		165.600	
Contactbijeenkomsten en jaarvergadering	29.992		14.000	
Cursusgelden	9.070		23.000	
Publicaties	698		1.000	
Overige opbrengsten	368		-	
Diverse baten voorgaand jaar	1.450		240	
Interest	10.345		19.760	
Totale baten		227.192		223.600
Projectkosten	41.361		58.000	
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	64.147		65.000	
Secretariaat	56.126		50.750	
Bureaunkosten	12.693		14.650	
Doorberekend aan projecten	-15.814		-15.500	
Huisvestingskosten	2.130		2.100	
Promotiekosten	9.098		9.500	
Overige bedrijfskosten	3.109		3.000	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	4.400		1.600	
Totale lasten		177.250		189.100
Resultaat		<u>49.942</u>		<u>34.500</u>

3.3 Balans per 31 december 2011 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2011		31 december 2010	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	17.976		8.674	
Omzetbelasting	8.454		5.787	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.472</u>		<u>1.835</u>	
		32.902		16.296
<i>Effecten</i>		211.390		241.554
<i>Liquide middelen</i>		305.375		10.156
		<u>549.667</u>		<u>268.006</u>

3.3 Balans per 31 december 2011 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	395.240		375.067	
Rechtstreekse vermogensmutatie	zie *	107.280	-141.699	
		502.520		233.368
Kortlopende schulden				
Crediteuren		28	19.561	
Overige schulden en overlopende passiva		47.119	15.077	
		47.147		34.638
		<u>549.667</u>	<u>268.006</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 2011 Stichting DACE (Dutch Association of Cost Engineers)

	2011		Begroting 2011	
	€	€	€	€
Deelnemersbijdragen	52.539		41.400	
Cursusgelden	115.410		84.000	
Publicaties	5.368		2.500	
Prijzenboek	87.949		46.600	
Overige opbrengsten	7.810		10.000	
Diverse baten voorgaand jaar	433		60	
Interest	2.586		4.940	
Totale baten		272.095		189.500
Projectkosten	114.058		94.600	
Managementkosten, inclusief reis- en verblijfkosten	64.147		65.000	
Secretariaat	56.126		50.750	
Bureaunkosten	12.693		14.650	
Doorberekend aan projecten	-15.814		-15.500	
Huisvestingskosten	2.130		2.100	
Promotiekosten	14.374		9.000	
Overige bedrijfskosten	3.108		3.000	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.100		400	
Totale lasten		251.922		224.000
Resultaat		<u>20.173</u>		<u>-34.500</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 2007 tot en met 2011. 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
2007	20.005	-13.166	6.839
2008	87.488	-8.808	78.680
2009	67.657	-36.471	31.186
2010	-66.058	36.328	-29.730
2011: obv de voorlopige berekening	22.605	51.284	73.889
Gemiddelde van 5 jaren	26.339	5.833	32.172
In procenten	82,0%	18,0%	

Het definitieve resultaat over het jaar 2011 van Stichting NAP-The Process Industry Competence Network bedraagt € 49.942 na toepassing van de verdeelsleutels. Het definitieve resultaat van Stichting DACE (Dutch Associations of Cost Engineers) bedraagt € 20.173 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		
bedrijfscontributies en overige baten	20,0%	80,0%
Vaste lasten		
bureau (incl MOS uren algemeen) en directeur	50,0%	50,0%