

JAARREKENING 2022

Vereniging "Trein 8.28 H.I.J.S.M."
te Amsterdam

BALANS
(na resultaatbestemming)
(in euro)

	Ref.	31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	609	1.015
Financiële vaste activa	2	4.113.627	4.875.472
		<u>4.114.236</u>	<u>4.876.487</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	3	16.509	19.583
Liquide middelen	4	595.651	601.998
		<u>612.160</u>	<u>621.581</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>4.726.396</u></u>	<u><u>5.498.068</u></u>
PASSIVA			
Reserves			
Algemene reserve	5	4.692.970	5.470.521
Bestemmingsreserves, fondsen	-	---	---
		<u>4.692.970</u>	<u>5.470.521</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN	7	33.426	27.547
TOTAAL PASSIVA		<u><u>4.726.396</u></u>	<u><u>5.498.068</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Ref.	2022	Begroting 2022	2021
		<i>(in euro)</i>	<i>(in euro)</i>	<i>(in euro)</i>
BATEN				
Baten uit beleggingen	8	73.466	80.000	81.857
Koersresultaat beleggingen	9	-687.815	---	549.271
Rentelasten	10	-1.210	---	---
Contributies en giften	11	57	50	47
SOM DER BATEN		<u>-615.502</u>	<u>80.050</u>	<u>631.175</u>
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen	12	147.377	200.000	133.943
Algemene kosten beheer en administratie	13	14.672	15.050	14.420
SOM DER LASTEN		<u>162.049</u>	<u>215.050</u>	<u>148.363</u>
RESULTAAT		<u>-777.551</u>	<u>-135.000</u>	<u>482.812</u>
RESULTAATBESTEMMING				
Ten laste van / toevoegen aan				
- Algemene reserve		-777.551		482.812
TOTAAL BESTEMMING		<u>-777.551</u>		<u>482.812</u>

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

Bij de inrichting van de jaarrekening is voldaan aan de Richtlijn C1, kleine organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Blijkens deze richtlijn dient het stelsel van baten en lasten te worden toegepast. Het laatste betekent onder meer dat de opgelopen couponrente vanaf de laatst gepasseerde coupondatum tot balansdatum in het resultaat wordt meegenomen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Deze activa bestaat uit door de ABN AMRO belegde gelden in aandelen en obligaties.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Reserves

Het bestuur geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, is dit deel aangemerkt als "bestemmingsfonds". Fondsen onderscheiden zich dus in die zin van reserves, dat niet het bestuur maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven.

Verplichtingen

Van een verplichting is sprake nadat het bestuur heeft besloten een bijdrage toe te kennen. De toekenning is een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting. Deze verplichting wordt op de balans als schuld opgenomen.

Indien sprake is van een feitelijke verplichting, zonder dat deze in rechte afdwingbaar is, wordt een voorziening gevormd. Het bedrag dat als voorziening wordt opgenomen, is het resultaat van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Baten en lasten

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten vereniging

De baten worden verantwoord voor het door de vereniging ontvangen bedrag zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht, tenzij anders vermeld.

Als baten worden aangemerkt: opbrengsten uit donaties, giften, contributies en nalatenschappen. Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten uit beleggingen

Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post "baten uit beleggingen". De transactiekosten zijn begrepen in de aanschafwaarde.

Koersresultaten

Waardering van de effecten geschiedt tegen koerswaarde ultimo jaar. In de rekening van baten en lasten worden zowel de gerealiseerde als de ongerealiseerde koersresultaten verwerkt. De koersresultaten worden bij de resultaatbestemming verwerkt in de algemene reserve.

Besteding aan de doelstelling

Onder de kosten van de eigen activiteiten in het kader van de doelstelling worden de kosten verstaan die rechtstreeks verband houden met de aanvragen.

Algemene kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn kosten die de vereniging maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Computers/ software (in euro)
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	1.218
Mutaties 2022	--
	<hr/>
Aanschafwaarde per 31 december 2022	1.218
	<hr/> <hr/>
Boekwaarde 1 januari 2022	1.015
Aanschaffingen	--
Desinvesteringen	--
Afschrijvingen	406
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	609
	<hr/> <hr/>

2. Financiële vaste activa

	Aandelen	Obligaties	Totaal
	(in euro)	(in euro)	(in euro)
Marktwaaarde per 31 december 2021 (excl. rente)	3.011.221	1.864.251	4.875.472
Mutaties effectenbezit 2022	-392.639	-369.206	-761.845
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Marktwaaarde per 31 december 2022 (excl. rente)	2.618.582	1.495.045	4.113.627
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VLOTTENDE ACTIVA**3. Vorderingen en overlopende activa**

De samenstelling is als volgt:

per 31 december (in euro)	2022	2021
Te vorderen rente obligaties vanaf coupondatum tot en met 31 december	9.904	13.248
Te vorderen bankrente	98	—
Te vorderen dividendbelasting	6.507	6.335
	<u>16.509</u>	<u>19.583</u>

De te vorderen rente obligaties vanaf coupondatum tot en met 31 december is wegens de toepassing van het stelsel van baten en lasten hier verantwoord.

4. Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

per 31 december (in euro)	2022	2021
ABN AMRO effectenrekening	24.156	9.263
ABN AMRO private banking spaarrekening	470.000	491.261
ABN AMRO vermogens spaarrekening	101.495	101.474
	<u>595.651</u>	<u>601.998</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA**RESERVES****5. Algemene reserves**

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

per 31 december (in euro)	2022	2021
Stand begin boekjaar	5.470.521	4.987.709
Saldo baten en lasten	-777.551	482.812
Stand eind boekjaar	<u>4.692.970</u>	<u>5.470.521</u>

6. Bestemmingsreserves of –fondsen

Het verloop kan als volgt worden weergegeven:

per 31 december (in euro)	2022	2021
Stand begin boekjaar	---	---
Stand eind boekjaar	<u>---</u>	<u>---</u>

Er zijn geen beperkingen aan de bestedingsverplichtingen door het bestuur respectievelijk door derden gesteld.

7. Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

per 31 december (in euro)	2022	2021
Nog te betalen subsidies	22.500	15.000
Nog te betalen administratie- accountantskosten	6.050	4.660
Nog te betalen overige kosten	4.876	7.887
	<u>33.426</u>	<u>27.547</u>

De nog te betalen subsidies hebben betrekking op de toegezegde maar nog niet uitbetaalde bedragen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vereniging heeft geen meerjarige verplichtingen aangegaan.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

(in euro)

	2022	2021
8. Baten uit beleggingen		
Ontvangen couponrente	23.931	30.227
Ontvangen dividenden	69.563	75.052
Bankkosten, provisie ontvangen dividenden en rente	-20.028	-23.422
	<u>73.466</u>	<u>81.857</u>
9. Koersresultaten uit beleggingen		
Mutatie marktwaarde effecten, koersresultaten	-687.815	549.271
Aan- en verkoopprovisie	---	---
	<u>549.271</u>	<u>549.271</u>
10. Rentelasten		
Bankrente	<u>1.210</u>	<u>---</u>
11. Contributie en giften		
Contributies	57	47
Overige opbrengsten	---	---
	<u>57</u>	<u>47</u>
12. Besteed aan doelstellingen		
Vakantiekampen	12.500	7.000
Auto's	35.110	28.500
Rest	27.608	13.125
	<u>75.219</u>	<u>48.625</u>
Totaal binnenland	75.219	48.625
Buitenland	72.158	85.318
	<u>147.377</u>	<u>133.943</u>

Het totaal van de bestedingen uitgedrukt in een percentage van het totaal van de lasten bedraagt:
voor 2022 91% (vorig jaar 90%).

	2022	Begroting 2022	2021
13. Algemene kosten beheer en administratie			
Secretariaatskosten	6.311	7.500	6.846
Reis- en parkeerkosten	—	—	—
Afschrijvingen materiële vaste activa	406	200	203
Bestuurskosten	1.103	1.500	880
Administratiekosten	—	—	—
Accountantskosten	6.049	4.500	5.597
Kantoorkosten	70	500	101
Algemene kosten	734	850	792
	<u>14.673</u>	<u>15.050</u>	<u>14.420</u>

Bezoldiging en financiële relaties bestuurders

De bestuursleden van de vereniging ontvangen geen vergoeding.

Amsterdam, 5 juli 2023

VERENIGING "TREIN 8.28 H.IJ.S.M."**Het bestuur****Handtekening:**

M. Emondts

H. Brouwer

J.C. de Planque

P.J. Ronner

B. Schipper

J. Maas

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel verwerking resultaat

Het voorstel is om het saldo over 2022 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Vereniging "Trein 8.28 H.I.J.S.M."

Overige gegevens 2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging "Trein 8.28 H.I.J.S.M."

Verklaring betreffende de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging Trein 8.28 H.I.J.S.M. te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Trein 8.28 H.I.J.S.M. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1). De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Trein 8.28 H.I.J.S.M. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag 2022 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening . Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 6 juni 2023

Reg.nr.: 102996/215/474/123

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:
John Olij
6 juni 2023 10:08 +02:00...



mr. drs. J.C. Olij RA