

UITGEBRACHT AAN Algemene Beroepsvereniging voor Counselling

BETREFT RAPPORT 2023

DATUM 14 augustus 2024

Stoppelenburg Financiële Dienstverlening Reeuwijk BV
Leeghwaterstraat 21
2811 DT REEUWIJK

Tel: 0182-222013
Mail: info@stoppelenburg-fd.nl
KvK: 89789997

INHOUD	Pagina
Algemeen	3-4
Kasstroomoverzicht	5
JAARREKENING	7
Balans per 31 december 2023	8-9
Staat van baten en lasten over 2023	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11-12
Toelichting op de balans	13-14
Toelichting op de staat van baten en lasten	15-16
OVERIGE GEGEVENS	17
BIJLAGEN	18
Materiële vaste activa	19

Aan het bestuur van

Algemene Beroepsvereniging voor Counselling
Postbus 210
2810 AE REEUWIJK

Datum: 14 augustus 2024

Onze referentie:

601115

ALGEMEEN

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. Deze bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitsstelsel (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bij een samenstellingsverklaring bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de onderneming.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Informatie over de onderneming

De activiteiten van de vereniging bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van de leden door:

- Counselling in Nederland bekendheid te geven, op professionele wijze te bevorderen en te ontwikkelen;
- Counselling voor iedereen toegankelijk te maken d.m.v. gekwalificeerde opleiders, trainers en supervisors;
- De kwaliteit van counselling, opleidingen tot counsellor en counselling in de praktijk te bewaken, te handhaven en te verbeteren;
- Criteria en procedures te ontwikkelen en te handhaven ten behoeve van kwaliteitsbewaking;
- Ondersteuning te verlenen aan counsellors in opleiding, counsellors, opleiders, trainers en supervisors ten behoeve van hun professionele ontwikkeling;
- Counselling op landelijk niveau te vertegenwoordigen;
- Counselling in Nederland op internationaal niveau te vertegenwoordigen;
- Voor zover mogelijk en nodig, samenwerking tot stand te brengen tussen de vereniging en andere instanties met gelijke en soortgelijke doelstellingen.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door :	<u>functie:</u>
- mevrouw P.A. Boere	Penningmeester
- de heer T.E.J. Hendriks	Voorzitter
- mevrouw G.J. Hubers van Assenraad	Secretaris

Handelsregister

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 33299478.

Vaststelling jaarrekening vorig jaar

De Algemene ledenvergadering heeft de jaarcijfers 2022 vastgesteld.
Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2022 bedroeg € -11.395.
Dit bedrag werd overeenkomstig het door het bestuur gedane voorstel ten laste gebracht van de overige reserves.

Voorstel resultaatbestemming huidig jaar

Het bestuur van de vereniging stelt voor om het resultaat ad € -8.861 ten laste te brengen van de overige reserves.

KASSTROOMOVERZICHT

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		-8.861		-11.395
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingskosten		3.264		2.761
Dotatie voorzieningen		-3.500		0
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Mutatie vorderingen	-972		1.088	
Mutatie schulden	-10.016		12.437	
		<u>-10.988</u>		<u>13.525</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-20.085</u>		<u>4.891</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.194		-8.606
Mutatie geldmiddelen		<u>-24.279</u>		<u>-3.715</u>
<u>Verloop mutatie geldmiddelen</u>				
Stand per begin boekjaar		86.816		90.531
Mutaties in boekjaar		-24.279		-3.715
Stand per eind boekjaar		<u>62.537</u>		<u>86.816</u>

Wij vertrouwen er op hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,



R.B. Stoppelenburg MSc

Algemene Beroepsvereniging voor Counselling
Postbus 210
2810 AE REEUWIJK

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(vóór winstbestemming)

Activa	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Website en inventaris	10.550		9.620	
		<u>10.550</u>		<u>9.620</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	1.037		460	
Overige vorderingen	925		530	
		<u>1.962</u>		<u>990</u>
<u>Liquide middelen</u>		62.537		86.816
Totaal activa		<u><u>75.049</u></u>		<u><u>97.426</u></u>

Passiva	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Overige reserves	79.304		90.699	
Resultaat over het boekjaar	-8.861		-11.395	
		<u>70.443</u>		<u>79.304</u>
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Voorziening marketingkosten	0		3.500	
		<u>0</u>		<u>3.500</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Crediteuren	1.891		12.507	
Overige schulden	2.715		2.115	
		<u>4.606</u>		<u>14.622</u>
Totaal passiva		<u><u>75.049</u></u>		<u><u>97.426</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<i>begroting</i>	2023		2022	
	2023	€	€	€	€
<u>Netto-omzet</u>	114.465	126.768		98.580	
Kostprijs van de omzet	-55.396	-62.928		-36.512	
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	
<u>Bruto-marge</u>	59.069	63.840		62.068	
Personeelskosten	30.000	30.000		30.000	
Afschrijvingen	0	3.264		2.761	
Verkoopkosten	2.000	5.074		11.570	
Commissiekosten	13.500	13.900		14.100	
Algemene kosten	12.094	20.472		14.586	
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	
Som der kosten	57.594	72.710		73.017	
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	
Bedrijfsresultaat	1.475	-8.870		-10.949	
Rentebaten	0	609		0	
Rentelasten	0	-600		-446	
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	
Som der financiële baten/lasten	0	9		-446	
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	
<u>Saldo van baten en lasten</u>	<u>1.475</u>	<u>-8.861</u>		<u>-11.395</u>	

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de aanschaf- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan. Verder bestaat er een redelijke mate van zekerheid dat zij zich zullen voordoen en aan die periode kunnen worden toegerekend.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen (in eigen beheer) worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde opbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Het verloop van het totaal van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Boekwaarde per 1 januari	9.620	3.775
Investerings	4.194	8.606
Afschrijving	-3.264	-2.761
Boekwaarde per 31 december	<u>10.550</u>	<u>9.620</u>

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren

Handelsdebiteuren	<u>1.037</u>	<u>460</u>
-------------------	--------------	------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	419	419
Nog te ontvangen bedragen	436	111
Waarborgsom	70	0
	<u>925</u>	<u>530</u>

Liquide middelen

ING Bank, zakelijke rekening	151	75
ING Bank, zakelijke spaarrekening	36.700	86.382
Rabobank, zakelijke rekening	4.926	0
Rabobank, zakelijke spaarrekening	20.000	0
Visa	635	359
Gelden onderweg	125	0
	<u>62.537</u>	<u>86.816</u>

<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Overige reserves</u>				
Stand per 1 januari	90.699		78.765	
Ingehouden deel van het resultaat 2022 (2021)	-11.395		11.934	
Stand per 31 december		<u>79.304</u>		<u>90.699</u>
<u>Onverdeeld resultaat 2023 (2022)</u>				
	-8.861		-11.395	
		<u>-8.861</u>		<u>-11.395</u>
Totaal eigen vermogen		<u><u>70.443</u></u>		<u><u>79.304</u></u>
 <u>VOORZIENINGEN</u>				
<u>Voorziening marketingkosten</u>				
Betreft een gevormde reserve in verband met de door de vereniging voornemens te maken kosten op het gebied van marketing en website.				
Stand per 1 januari		3.500		3.500
Mutatie boekjaar		-3.500		0
		<u>0</u>		<u>3.500</u>
 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
<u>Crediteuren</u>				
Handelscrediteuren		<u>1.891</u>		<u>12.507</u>
<u>Overige schulden</u>				
Reservering administratiekosten		1.815		1.815
Nog te betalen commissiekosten		0		300
Nog te crediteren facturen		900		0
		<u>2.715</u>		<u>2.115</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>begroting</i> <u>2023</u>	<i>gerealiseerd</i> <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>Netto-omzet</u>			
Contributies	55.020	51.856	53.592
Beroepsaansprakelijkheidsverzekering	22.500	20.260	20.695
Inschrijfgelden	1.600	1.040	1.400
Visitaties	14.750	22.125	10.175
SCAG lidmaatschap	8.375	7.932	8.063
Accreditatie	3.780	5.805	3.300
Workshops	8.200	17.120	410
Overige	240	630	945
	<u>114.465</u>	<u>126.768</u>	<u>98.580</u>
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>			
Beroepsaansprakelijkheidsverzekering	29.471	16.165	16.780
Contributie SCAG	8.375	7.820	7.936
Visitaties	14.800	19.676	9.881
Workshops	2.500	18.715	1.330
Klachtenfunctionaris	250	552	585
	<u>55.396</u>	<u>62.928</u>	<u>36.512</u>
<u>Personeelskosten</u>			
Bestuurskosten	18.600	18.600	18.600
Secretariaatskosten	6.000	6.000	6.000
Kosten vaste ICT-er	5.400	5.400	5.400
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>			
Website en inventaris	0	3.264	2.761
	<u>0</u>	<u>3.264</u>	<u>2.761</u>

<u>Overige bedrijfskosten</u>	<i>begroting</i> <u>2023</u>	gerealiseerd <u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Verkoopkosten</u>			
Kosten website	0	278	236
Promotiekosten	2.000	6.940	817
Kosten jubileum	0	0	10.054
Representatiekosten en relatiegeschenken	0	1.356	463
Mutatie voorziening marketingkosten	0	-3.500	0
	<u>2.000</u>	<u>5.074</u>	<u>11.570</u>
<u>Commissies</u>			
Commissie TRA	7.500	7.900	7.500
Commissie visitaties	1.500	1.500	1.500
Commissie verzekeringen	3.000	3.000	3.000
Commissie PR	1.500	1.500	1.500
Commissie herziening accreditatiebeleid	0	0	600
	<u>13.500</u>	<u>13.900</u>	<u>14.100</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Administratiekosten	1.750	2.069	1.512
Advieskosten	0	2.788	2.125
Vergaderkosten	4.000	5.908	2.224
Telefoonkosten	150	151	142
Contributies en abonnementen	0	3.107	2.949
Kantoorbenodigdheden incl. drukwerk	2.170	2.858	2.881
Automatiseringskosten	2.000	2.222	1.305
Bedrijfsverzekeringen	1.000	1.004	914
Overige algemene kosten (onvoorzien)	1.024	365	534
	<u>12.094</u>	<u>20.472</u>	<u>14.586</u>
<u>Rentebaten</u>			
Rente spaarrekeningen	0	609	0
	<u>0</u>	<u>609</u>	<u>0</u>
<u>Rentelasten</u>			
Bankrente en -kosten	0	600	446
	<u>0</u>	<u>600</u>	<u>446</u>

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 BW) is de vereniging niet controleplichtig om welke reden er geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Voorstel resultaatbestemming huidig jaar

Het bestuur van de vereniging stelt voor om het resultaat ad € -8.861 ten laste te brengen van de overige reserves.

Algemene Beroepsvereniging voor Counselling
Postbus 210
2810 AE REEUWIJK

BIJLAGEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Afschrij- vings %	Jaar/datum aanschaf	Aanschaf- fingswaarde	Cumulatieve Afschrijvingen t/m 2022	Boekw. per 1 jan. 2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Herinveste- ringsreserve	Cumulatieve Afschrijvingen t/m 2023	Boekw. per 31 dec. 2023
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>INVENTARIS</u>											
1	20	12-10-2018	2.662	2.232	430	-	-	430	-	2.662	-
2	20	30-6-2018	9.377	8.437	940	-	-	940	-	9.377	-
3	20	12-10-2022	2.539	104	2.435	-	-	510	-	614	1.925
4	20	14-10-2022	3.129	129	3.000	-	-	625	-	754	2.375
5	20	14-10-2022	1.899	79	1.820	-	-	380	-	459	1.440
6	20	17-10-2022	1.039	44	995	-	-	210	-	254	785
7	20	9-9-23	-	-	-	2.195	-	135	-	135	2.060
8	20	1-12-2023	-	-	-	1.999	-	34	-	34	1.965
			<u>20.645</u>	<u>11.025</u>	<u>9.620</u>	<u>4.194</u>	<u>-</u>	<u>3.264</u>	<u>-</u>	<u>14.289</u>	<u>10.550</u>