

Aan het bestuur van het
Landelijke P-opleiders Overleg

Jaarrekening 2021

CONCEPT

Aan het bestuur van het
Landelijke P-opleiders Overleg

Utrecht, 24 februari 2022

Geachte cliënt,

SAMENSTELLINGSVERKLARING:

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van het Landelijke P-opleiders Overleg samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging.

Hoogachtend,



M. Buiteman

INDELING VAN HET VERSLAG

Achtereenvolgend worden hierna besproken in hoofdstuk:

- A. Administratie
- B. Liquiditeitspositie

Daarachter treft u aan:

1. Balans per 31 december 2021
Toelichting op de balans per 31 december 2021
2. Exploitatierkening over het boekjaar 2021
Toelichting op de exploitatierkening over het boekjaar 2021

A. Administratie

Uitgaande van de balans per 31 december 2021 hebben wij de jaarrekening over 2021 samengesteld. De administratie van uw vereniging bestaat uit een systematische vastlegging van uw financiële mutaties door middel van ons interne boekhoudsysteem Twinfield, aan de hand van de door het bestuur overlegde bescheiden, aangevuld met de gewenste toelichtingen, welke het bestuur ons verstrekte.

B. Liquiditeitspositie

De ontwikkeling van de liquiditeit blijkt uit de volgende opstelling:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorderingen op korte termijn	2.950	10.450
Liquide middelen	21.202	22.384
	24.152	32.834
Schulden op korte termijn	1.112	4.853
Liquiditeitsruimte	23.040	27.981

<u>Balans per 31 december 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u> Vlottende activa</u>		
Debiteuren	2.950	10.450
<u> Liquide middelen</u>		
Bank	21.202	22.384
Tussenrekeningen	0	-12.600
TOTAAL DER ACTIVA	<u>24.152</u>	<u>20.234</u>
 <u>PASSIVA</u>		
<u> Eigen vermogen</u>		
Kapitaal	23.040	15.381
<u> Kort vreemd vermogen</u>		
Crediteuren	1.112	4.853
TOTAAL DER PASSIVA	<u>24.152</u>	<u>20.234</u>

<u>Toelichting op de balans per 31 december 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	2.950	10.450
<u>Liquide middelen</u>		
ING	21.202	22.384
<u>Tussenrekeningen</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	0	-12.600
TOTAAL DER ACTIVA	<u>24.152</u>	<u>20.234</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Kapitaal	14.881	14.871
Resultaat boekjaar	8.159	510
<u>Kort vreemd vermogen</u>		
Crediteuren	1.112	4.853
TOTAAL DER PASSIVA	<u>24.152</u>	<u>20.234</u>

EXPLOITATIE OVERZICHT

	Realisatie 2021
<u>OMZET</u>	
Lidmaatschap	15.850
LPO 2-daagse	11.100
	<u>26.950</u>
<u>KOSTPRIJS BIJEENKOMSTEN</u>	
LPO 2-daagse	3.960
	<u>3.960</u>
<u>ALGEMENE BEHEERSKOSTEN</u>	
Bedrijfsvoering	9.953
Bestuur	4.878
	<u>14.831</u>
Resultaat	<u>8.159</u>

TOELICHTING EXPLOITATIE OVERZICHT 2021

	<u>Resultaat 2021</u>
<u>OMZET</u>	
Lidmaatschap	
Contributie	15.850
Bijeenkomsten	
LPO 2-daagse	11.100
	<u><u>26.950</u></u>
<u>KOSTPRIJS BIJEENKOMSTEN</u>	
LPO 2-daagse	3.960
	<u><u>3.960</u></u>
<u>ALGEMENE BEHEERSKOSTEN</u>	
Bedrijfsvoering	
Secretariële ondersteuning	6.584
Telefonische ondersteuning	100
Financiële administratie	818
Kantoorkosten	1.346
Automatiseringskosten	383
Bankkosten	159
Website	563
	<u><u>9.953</u></u>
Bestuur	
Secretariële ondersteuning	693
Bestuurskosten	3.850
Representatiekosten	169
Vergaderkosten	166
	<u><u>4.878</u></u>
RESULTAAT	<u><u>8.159</u></u>

Verklarende woordenlijst:

Debiteuren:

Personen en/of bedrijven waar nog een bedrag van ontvangen moet worden. In veel gevallen openstaande contributie.

Overlopende activa:

Bedragen die in een volgend boekjaar ontvangen zullen worden, maar betrekking hebben op dit boekjaar.

Kapitaal:

De opgebouwde reserves.

Crediteuren:

Personen en/of bedrijven waar nog een bedrag aan betaald moet worden.

Overlopende passiva:

Bedragen die in een volgend boekjaar betaald zullen gaan worden, maar betrekking hebben op dit boekjaar.

CONCEPT

BIJLAGE 1 : Schriftelijke toelichting jaarrekening

Balans

Bij de activa is te zien dat er op 31-12-2021 nog € 2.950 aan openstaande debiteuren waren. Dit betreft 9 leden die hun contributie nog niet of slechts gedeeltelijk betaald hebben. In 2022 worden hier uiteraard nog betalingsherinneringen voor verstuurd. De liquide middelen laten zien dat er op dat moment € 21.202 op de bank stond.

Bij de passiva is te zien dat het eigen vermogen van de vereniging, inclusief het positieve resultaat van 2021, € 23.040 bedraagt. De openstaande crediteuren hebben op dat moment een waarde van € 1.112 en dit betreft een aantal openstaande facturen van A Solution (zowel de factuur over de maand december, als een nog niet betaalde factuur van zaalhuur voor een vergadering) en een tweetal Zoom facturen. Al deze facturen zijn begin 2022 voldaan.

Exploitatie overzicht

Er is in 2021 € 22.400 aan contributiefacturen verstuurd, wat neerkomt op 64 leden. Zoals hierboven omschreven waren op 31-12-2021 nog 9 facturen hiervan niet (volledig) betaald. Sinds 2020 heeft A Solution de verantwoordelijkheid voor de administratie van de vereniging gekregen en de beginbalans die op dat moment is ontvangen gaf een foutief overzicht van de stand van zaken, waardoor er € 6.550 aan openstaande facturen afgeschreven moest worden. Gecombineerd maakt dit voor 2021 de inkomsten aan contributie € 15.850.

De inkomsten van de LPO 2-daagse is een combinatie van de tussenrekening op balansdatum 31-12-2020 en een viertal annuleringen en komt daarmee op € 11.100. De kosten welke tegenover deze inkomsten staan zijn: advieskosten van Common Eye á € 2.859 en € 1.101 voor zaalhuur in maart en juni. In 2020 zijn hier ook al kosten voor gemaakt voor het annuleren van de reservering van de locatie. Ook heeft A Solution secretariële ondersteuning geboden voor deze LPO 2-daagse, deze kosten zijn opgenomen in de hieronder benoemde kosten voor bedrijfsvoering (in de toekomst wordt dit apart bijgehouden).

De kosten voor de bedrijfsvoering van de vereniging bestaan uit:

- Kosten werkzaamheden A Solution: € 7.502 (secretariële, telefonische en financiële ondersteuning)
- Kantoorkosten van A Solution: € 1.346 (deze kosten zijn ingegaan per 01-05-2021 en bedragen € 168,19 per maand)
- Automatiseringskosten: € 383 (e-mailaccount bij Google en Zoom abonnement)
- Bankkosten: € 159
- Website: € 563 (kleine updates en kosten beheer)

Bij kosten vallend onder het kopje 'Bestuur' is de secretariële ondersteuning van A Solution bij bestuursvergaderingen gespecificeerd á € 693. Daarnaast is er ook externe bestuursondersteuning geweest en de kosten hiervoor bedragen € 3.850. De twee andere posten waar het bestuur kosten voor heeft gemaakt zijn representatiekosten (€ 169) en vergaderkosten (€ 166).

Hiermee komt het totale resultaat van de vereniging voor 2021 uit op een saldo van € 8.159.