
Algemene Ledenvergadering (ALV) NOREA







Voorjaar

[6-6-2019]

Agenda

1. Opening en mededelingen
2. Verslag vorige vergadering (13 december 2018)
3. Jaarverslag en jaarrekening 2018
4. Jaarverslag College Kwaliteitsonderzoek (CKO) 2018
5. Kandidaatstelling bestuur
6. Update activiteiten Werk- en Kennisgroepen
7. Rondvraag en sluiting

Jaarrekening 2018

 Totaal baten: € 780.559
 Totaal lasten: € 830.122
 Resultaat: € -49.563
 Bestemmingsreserve € 5.000 (t.b.v. lustrum 2022)
 Alg. reserve € 395.884 (na verrekening resultaat)
 Liquide middelen € 479.576 (31-12-2018)

- Niet uit de balans blijkende verplichtingen:
 - Nieuwe overeenkomst met NBA inzake bureau-ondersteuning en SLA's dienstverlening; impliceert een half jaar kunnen voldoen aan de verplichting = € 250.000,-
 - Overeenkomst met LVB-network inzake onderhoud website en publicatie 'de IT-Auditor.nl'; jaarlijkse verplichting = € 39.000,-

Jaarrekening 2018 enkele bevindingen en conclusies n.a.v. accountantsverslag:

Ratio's en continuïteitsveronderstellingen:

	2018	2017
Solvabiliteit	78%	69%
Liquiditeit	4,56	3,24
Rentabiliteit	-6,3%	-5,4%

 Solvabiliteit en liquiditeit zijn verbeterd t.o.v. 2017 door lagere schuldenpositie op balansdatum, waardoor ook het balanstotaal lager is;

 Rentabiliteit is negatief en lager dan begroot

 Voor boekjaar 2019 is door bestuur een positief resultaat begroot van € 69.730, met name door een verhoging van de contributie. De ALV heeft ingestemd met deze begroting.

Baten	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017	begroting 2017
1. Contributies en entreegelden	713.194	712.646	714.711	702.646
2. Activiteiten: bijeenkomsten/cursussen	37.631	72.000	75.144	50.000
3. Activiteiten: publicaties	221	250	235	250
4. Rente	137	1.000	812	3.500
5. Overige baten	2.906	12.000	3.154	1.750
6. Kwaliteitsonderzoek	26.469	72.100	66.413	50.000
Som der baten	780.559	869.996	860.469	808.146

Ontwikkeling ledenaantallen	2018	2017	2016
Contributies en entreegelden	713.194	714.711	632.883
Leden per 31-12	1.669	1.709	1.692
Aspirant-leden	225	236	243
Geassocieerde leden	93	109	116

Lasten	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017	begroting 2017
6. Bestuur en commissies	13.170	22.500	15.515	22.500
7. Bureau- en bedrijfskosten	500.975	490.000	489.235	450.000
8. Activiteiten: bijeenk/cursussen	56.703	75.000	70.752	60.000
9. kosten 'de IT-Auditor'	37.914	39.000	49.494	51.000
10. PR-kosten (incl. website)	39.576	50.000	45.088	75.000
11. Vaktechnische ontwikkeling	96.893	100.000	65.082	62.500
12. Bijdragen IFAC, ECP.nl, etc	9.275	10.000	9.540	10.000
13. Advieskosten	26.286	10.000	8.695	20.000
14. Kwaliteitsonderzoek	45.749	72.100	118.735	112.500
Overige lasten	-	2.500	-	2.500
Lustrumviering	<i>(dotatie)</i> 3.579	5.000	25.000	25.000
Som der lasten	830.132	876.100	907.136	891.000
Resultaat	-49.563	-6.104	-46.667	-82.854
Algemene Reserve	395.884		450.447	

Toelichting Jaarrekening 2018:

(nummering verwijst naar staat van baten en lasten)

1 Aantal leden in 2018 is per saldo afgenomen. De instroom is met 80 leden op gelijk niveau voorgaande jaren, maar het aantal opzeggingen (87) is hoger, mede door de afschaffing van de ‘niet-actief status’ en de contributieverhoging per 2019.

2/8 Baten en lasten activiteiten en evenementen (o.a. voorjaarssymposium, IT-auditorsdag en trainingen) zijn met een nadelig saldo uitgevoerd, mede door een lager aantal deelnemers dan in 2017. Daarnaast heeft NOREA in 2018 6.000,- bijgedragen aan de kosten van de ISACA/NOREA Round-tabels en ca. 4.000,- bijgedragen aan de gezamenlijke organisatie van het Security-congres en Joop Bautz Award met PwB en ISACA.

5 Overige baten: ca. 10.000 lager dan begroot omdat de visitatieronde van de erkende opleidingen in 2019 is afgerond en gefactureerd (in plaats van 2018).

Toelichting jaarrekening 2018:

(nummering verwijst naar staat van baten en lasten)

6/14 Kosten kwaliteitsonderzoek (45.749,-) hoger dan baten (26.469,-) door toerekening inzet projectmanager voor 0,2 fte gedurende de eerste helft van 2018. In 2018 zijn 19 organisaties aangeschreven en na beoordeling van de selfassessment zijn slechts 13 onderzoeken daadwerkelijk uitgevoerd bij kleine entiteiten of ZZP-ers. De tarieven zijn met ingang van 2019 aangepast om e.e.a. kostendekkend te kunnen uitvoeren

7 Bureau en bedrijfskosten: ca. 10.000,- hoger dan begroot door ontwikkeling salaris- en pensioenkosten

10 PR-kosten: ca. 10.000,- lager dan begroot, door minder uitbesteding van werkzaamheden

11 Uitgaven voor vaktechnische ontwikkeling ca. 3000,- lager dan begroot (100.000,-) op basis van extra inzet projectmanager vaktechnische ontwikkeling. Per 2019 uit-/aanbesteding op basis van projectvoorstellen


13 Advieskosten en kosten juridische ondersteuning ca. € 16.000,- hoger dan begroot als gevolg van een civiele procedure bij de Rechtbank Amsterdam en juridisch advies in verband met voorgenomen statutenwijziging per 1 januari 2019

Jaarverslag 2018 College Kwaliteitsonderzoek (CKO)

Enkele conclusies n.a.v. jaarverslag:

 Eerste vierjaarlijkse cyclus van kwaliteitsonderzoeken is –met een vertraging van een jaar– in 2018 voltooid. In totaal zijn daarin 54 organisaties en/of entiteiten onderzocht:

- de 4 ‘Big Four’ auditororganisaties (236 RE’s);
- 12 middelgrote audit- of accountantsorganisaties (55 RE’s);
- 5 automatiseringsbedrijven (38 RE’s);
- 33 kleine entiteiten of ZZP-ers (38 RE’s)

 In 2018 zijn 19 organisaties of entiteiten geselecteerd, waarvan –na beoordeling van de self-assessments– 13 organisaties daadwerkelijk zijn onderzocht. In twee gevallen betrof dat een heronderzoek dat is uitgevoerd naar aanleiding van een verbeterplan. Bij vijf organisaties voldoet daarmee het kwaliteitsstelsel, bij de overige 8 organisaties zijn bevindingen of aanwijzingen (tot het opstellen van een verbeterplan) vastgesteld.

 Daarnaast worden door IIA en KOA de Interne Auditors (RE’s) namens NOREA onderzocht

Bedankt

Voor meer informatie kun je contact opnemen met:

[Voornaam Achternaam]

[telefoonnummer]

[email@norea.nl]

© NOREA

[datum]