

Centrum voor Pastorale Counseling v.z.w.
Tervuursesteenweg 194C, 3001 Heverlee, België
Telefoon: 016-200927
E-mail: bestuur@pastoralecounseling.org
Website: www.pastoralecounseling.org
BTW & Ondernemingsnummer: BE0448497415
Rechtspersonenregister Leuven

Jaarrekening 2019

Verslag en toelichting

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

BALANS

2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

ACTIVA

		31/12/2019	31/12/2018
VASTE ACTIVA		208.212,11	191.392,82
II. IMMATERIELE VASTE ACTIVA		<u>28.130,71</u>	<u>10.505,24</u>
Immateriele vaste activa	210000	44.615,00	20.240,00
Geb afschr op immat v a	210009	-16.484,29	-9.734,76
III. MATERIELE VASTE ACTIVA		<u>180.081,40</u>	<u>180.887,58</u>
A. TERREINEN EN GEBOUWEN		172.114,46	179.206,58
1. DIE VOLLE EIGENDOM ZIJN		<u>137.114,46</u>	<u>144.206,58</u>
Gebouwen in volle eigendom	221100	236.404,14	236.404,14
Geboekte afschr. op Gebouwen	221109	-99.289,68	-92.197,56
2. ANDERE		<u>35.000,00</u>	<u>35.000,00</u>
Terreinen in medeëigendom	220200	35.000,00	35.000,00
B. INSTALLATIES MACHINES EN UITRUSTING		7.966,94	1.681,00
1. DIE VOLLE EIGENDOM ZIJN		<u>7.966,94</u>	<u>1.681,00</u>
Kantooruitrusting	231000	38.592,52	29.370,53
Geboekte afschr. op Kantooruitrusting	231009	-30.625,58	-27.689,53
1. DIE VOLLE EIGENDOM ZIJN			
Meubilair	241000	22.344,18	22.344,18
Geboekte afschr. op Meubilair	241009	-22.344,18	-22.344,18
VLOTTENDE ACTIVA		338.764,26	328.571,75
VI. VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING		<u>33.822,42</u>	<u>30.484,57</u>
A. VOORRADEN		33.822,42	30.484,57
4. HANDELSGOEDEREN		<u>33.822,42</u>	<u>30.484,57</u>
Voorraad handelsgoederen	340000	84.180,19	80.339,75
Geboekte waardeverminderingen voorraad	349000	-50.357,77	-49.855,18
VII. VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR		<u>8.930,31</u>	<u>5.753,09</u>
A. HANDELSVORDERINGEN		8.930,31	5.745,10
Klanten	400000	16.812,70	15.992,92
Te ontvangen SISOW	403000	2.049,65	2.870,25
Vooruitbetalingen	406000	760,16	
Provisie dubieuze debiteuren	409000	-10.692,20	-13.118,07
B. OVERIGE VORDERINGEN			7,99
Te ontvangen intresten	414500		7,99
IX. LIQUIDE MIDDELEN		<u>294.952,78</u>	<u>291.261,31</u>

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

BALANS

2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

ACTIVA-vervolg

		31/12/2019	31/12/2018
Fortis	550500	5.607,93	33.055,87
Fortis CPC/CHRIS	550700	684,05	3.501,25
ING	551000	9.699,61	3.954,00
ING Spaarrekening	551100	268.007,99	220.000,00
Fortis Spaarrekening	555500	6.786,59	25.786,59
Kas Heverlee	570000	4.166,61	4.963,60
X. OVERLOPENDE REKENINGEN		<u>1.058,75</u>	<u>1.072,78</u>
Over te dragen kosten	490000	1.058,75	1.072,78
TOTAAL ACTIVA		546.976,37	519.964,57

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

BALANS

2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

PASSIVA

	31/12/2019	31/12/2018
EIGEN VERMOGEN	524.372,08	496.878,66
I. FONDSSEN VAN DE VERENIGING	<u>360.864,99</u>	<u>360.864,99</u>
Beginvermogen	90.305,09	90.305,09
Permanente financiering gebouw	250.559,90	250.559,90
Permanente financiering uitgeverij	20.000,00	20.000,00
V. OVERGEDRAGEN RESULTAAT	<u>159.264,22</u>	<u>131.770,80</u>
Overgedragen resultaat	159.264,22	131.770,80
VI. KAPITAALSUBSIDIES	<u>4.242,87</u>	<u>4.242,87</u>
Project Hoop in Verdriet	4.242,87	4.242,87
VREEMD VERMOGEN	22.604,29	23.085,91
IX. SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR	<u>22.604,29</u>	<u>23.085,91</u>
C. HANDELSCHULDEN	3.762,34	6.106,02
1. LEVERANCIERS	<u>3.762,34</u>	<u>6.106,02</u>
Leveranciers	3.119,90	5.222,51
Te ontvangen facturen	642,44	883,51
E. SCHULDEN	18.841,95	16.979,89
1. BELASTINGEN	<u>5.945,79</u>	<u>4.083,73</u>
Geraa.bedrag der belast.schuld	363,01	387,98
Te betalen btw	5.391,41	3.481,82
Te betalen belast. en taksen	191,37	213,93
2. BEZOLDIGING EN SOCIALE LASTEN	<u>12.896,16</u>	<u>12.896,16</u>
Te betalen vakantiegeld	12.896,16	12.896,16
TOTAAL PASSIVA	546.976,37	519.964,57

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

RESULTATENREKENING
2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

KOSTEN

	31/12/2019	31/12/2018
II. BEDRIJFSKOSTEN	<u>229.568,29</u>	<u>224.125,33</u>
A. HANDELSGOEDEREN, GROND- EN HULPSTOFFEN	30.995,12	29.124,17
1. INKOPEN	<u>34.835,56</u>	<u>34.576,67</u>
Fotokopies cursusmaterialen 600460	130,55	131,10
Aankoop boeken algemeen 604100	14.002,01	18.246,31
Aankoop goederen alg 604300	499,90	283,00
Drukken tijdschrift 604400	15.388,31	12.544,10
Aankoop audio/video 604500	1.908,39	276,78
Aankoop drukwerken 604600	354,82	259,00
Royalties 606000	2.551,58	2.836,38
2. WIJZIGING VOORRAAD	<u>-3.840,44</u>	<u>-5.452,50</u>
Voorraadwijzigingen 609000	-3.840,44	-5.452,50
B. DIENSTEN EN DIVERSEN	78.212,99	66.724,67
Huur bankcontact 611145	353,73	339,29
Onderh. en herst. gebouwen 611320	954,44	942,44
Onderh. en herst.inst.en mach. 611330	153,00	1.839,76
Electriciteit 612130	1.715,72	1.976,20
Lasten Mede-eigendom/huurder 612145	9.443,14	8.961,22
Brandstof rollend materiaal 612150	281,25	
Onderhoudsprodukten/schoonmaak/hygiëne 612210	36,64	22,87
Klein gereedschap 612220		15,21
Verpakking 612230		56,42
Documentatie 612300	309,01	211,12
Drukwerken en kantoorbehoeften 612400	1.412,96	543,46
ICT kosten 612450	10.707,90	2.364,83
Aankoop papier kopiemachine 612500	49,59	
Diverse kosten voor publicatie 612510	129,08	211,86
Commissielonen 613100	73,50	170,32
Erelonen 613200	10.367,00	8.602,79
Vrijwilligersvergoeding 613260	3.380,00	1.100,00
Vergoeding occasionele prestat 613300	180,00	477,00
Sociaal secretariaat 613310	220,11	437,89
Administratiekosten 613320	514,12	482,60
Wettelijke publicaties 613330		-22,03
Fotokopies 613450	349,34	348,35
Verzekeringen 613550	229,65	363,42
Vervoerkosten 614100		96,32
Verplaatsingskosten 615100	11.642,95	10.555,00
Publiciteit en advertenties 615200	10.538,85	14.455,63
Programma- en vergaderkosten 615210	3.198,76	1.497,95
Deelname aan conferenties 615220	47,00	141,50
Gelegenheidsgeschenken,bloemen 615230	103,13	117,12
Bijdragen 615400	564,55	119,32
Giften, liberaliteiten 615500	3.600,00	
Post 616100	5.696,06	8.285,71
Telefoon en fax 616200	1.961,51	2.011,10
C. BEZOLDIGINGEN, SOC.LASTEN, PENSIOENEN	96.840,98	105.287,12
Brutowedden (bedienden) 620210	76.290,66	83.423,15

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

RESULTATENREKENING
2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

KOSTEN-vervolg

		31/12/2019	31/12/2018
Honorarium counselors	620230	2.351,00	1.800,00
Werkgeversbijdrage RSZ	621100	16.466,10	19.540,34
Ongevallen wetsverzekering- ba	621310	363,79	516,33
Externe medische dienst	623210	237,27	320,38
Maaltijdcheques	623220	1.132,16	1.127,28
Provis. voor betaalde vakantie	623300		-1.440,36
D. AFSCHRIJVINGEN OP OPRICHT., VASTE ACTIVA		16.777,70	13.374,80
Afschrijvingen	630000	16.777,70	13.374,80
E. WAARDEVERMIND. VOORRADEN, BESTELL., ENZ.		-1.923,28	4.358,44
Waardevermindering op voorraden	631000	502,59	-493,78
Waardevermindering vorderingen	634000	-2.425,87	4.852,22
G. ANDERE BEDRIJFSKOSTEN		8.664,78	5.256,13
Onroerende voorheffing	640200	1.302,40	1.276,36
Rechtspersonenbelasting	640300	359,24	387,98
Roerende voorheffing	640400		7,20
VZW taks	640600	767,86	532,76
Btw niet aftrekbaar	640700	6.235,28	3.051,83
V. FINANCIËLE KOSTEN		620,11	847,44
C. ANDERE FINANCIËLE KOSTEN		620,11	847,44
Betalingsverschillen	654000	7,98	9,20
Wisselkoersverschillen	655000	2,67	2,60
Bankkosten	656000	609,46	825,48
Verwijlntresten	656300		10,16
XI. RESULTAATVERWERKING		27.493,42	11.559,62
Overboeking nr overgedragen resultaat	690000	27.493,42	11.559,62
TOTAAL KOSTEN		257.681,82	236.532,39

C.P.C. v.z.w.
3001 Heverlee

RESULTATENREKENING
2019 : Van 01/01/2019 tot 31/12/2019
2018 : Van 01/01/2018 tot 31/12/2018

OPBRENGSTEN

	31/12/2019	31/12/2018
I. BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u>257.666,09</u>	<u>236.470,83</u>
A. OMZET	112.494,88	114.407,93
Onderwijs/voordrachten 701000	33.534,00	36.344,50
Verkoop boeken algemeen 702100	35.203,78	37.978,73
Verkoop ander materiaal 702200	640,32	387,20
Consultaties facultatieve bijdragen 702350	11.394,10	6.781,00
Abonnement tijdschrift 702400	19.791,55	19.637,46
Verkoop audio/video 702500	3.785,40	5.181,65
Verkoop fotokopies normaal tar 702700	46,21	10,16
Catering 702910	39,24	26,95
Verhuur winkelruimte 702950	8.060,28	8.060,28
D. LIDGELD, SCHENKINGEN, LEGATEN, SUBSIDIES	140.248,23	116.564,96
Ontvangen giften België 732100	46.960,28	48.154,19
Ontvangen giften Nederland 732200	49.006,45	66.295,07
Giften projecten 732400	40.517,50	
Giften Project Jeugdwerk 732500	3.764,00	2.115,70
E. ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	4.922,98	5.497,94
Recuperatie van kosten 743000	2.609,16	2.264,69
Aanrekening adm. & verzendkost 743100	1.327,20	1.492,12
Rekuperatie verplaatsingskosten 743200	141,62	566,51
Recuperatie energie 743300	600,00	994,62
Gebruik lokalen 743400	245,00	180,00
IV. FINANCIËLE OPBRENGSTEN	<u>15,73</u>	<u>61,56</u>
A. OPBRENGSTEN UIT FINANCIËLE VASTE ACTIVA		27,99
Bankintresten 750000		27,99
C. ANDERE FINANCIËLE OPBRENGSTEN	15,73	33,57
Financiële korting 753000	0,27	
Betalingsverschillen 754000	7,30	23,29
Wisselkoersverschillen 755000	8,16	10,28
TOTAAL OPBRENGSTEN	257.681,82	236.532,39

Toelichting

Werkmiddelen en bestemming vermogen

De werkmiddelen van de vereniging bestaan uit bijdragen, giften, legaten, subsidies, studiegelden, vergoedingen voor consulten en andere baten. Ze kan commerciële activiteiten ontwikkelen, vooral op het gebied van de uitgave en de verkoop van boeken, geluid- en beeld dragers, digitale producten, enz. De baten uit deze acties worden altijd volledig bestemd voor de verwezenlijking van het doel. De vereniging mag rechtstreeks noch onrechtstreeks enig vermogensvoordeel uitkeren of bezorgen aan de oprichters, de leden, de bestuurders of enig andere persoon behalve voor het in de statuten bepaald belangeloos doel. Elke verrichting in strijd met dit verbod is nietig.

Balans en resultaat jaarrekening 2019

De jaarrekening van het Centrum voor Pastorale Counseling v.z.w. per 31 december 2019, opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de raad van bestuur en volgens de vereisten van de statuten goedgekeurd op 29/06/2020, heeft een balanstotaal van € 546.976,37. De resultatenrekening sluit af met een te bestemmen batig saldo van het boekjaar van € 27.493,42. Het overgedragen resultaat bedraagt aldus € 159.264,22.

Balans

Terreinen en gebouwen

De vereniging beschikt voor het bereiken van haar doelstellingen en het uitvoeren van haar activiteiten over huisvesting die onderdeel is van een appartementsgebouw, gelegen Tervuursesteenweg 194C te Heverlee, België. De huisvesting omvat kantoorruimte, gesprekskaders voor hulpverlening, klaslokalen en een boekwinkel die wordt verhuurd. Op 31/12/2019 is boekwaarde van het gebouw is €137.114,46 en het terrein (in mede-eigendom met andere eigenaars van het appartementsgebouw) € 35.000,-.

Installaties, machines en uitrusting

De boekwaarde van de kantooruitrusting is 7.966,94. Van het merendeel van de kantooruitrusting is de boekwaarde na afschrijvingen nul, evenals van het meubilair.

Vorraden handelsgoederen

De vereniging geeft boeken uit en een tijdschrift. De boekwaarde bedraagt € 33.822,42. De voorraad komt vooral tot stand door eigen uitgeversactiviteiten. Deze activiteiten kwamen tot stand nadat bleek dat voor de uitgave van de boeken die de vereniging van belang acht voor het verspreiden van haar gedachtegoed en cursussen geen commerciële interesse was van bestaande uitgevers. Daarom werd besloten om deze boeken zelf uit te geven en een selectie van pastorale boeken aan te boeken. De inkomsten van deze activiteiten zijn integraal bestemd voor het belangeloos doel van de vereniging.

Handelsvorderingen

De vereniging stuurt er op aan dat alle kosten die voldaan moeten worden door klanten of cursisten voldaan worden vóór de levering of vóór de start van een cursus. Bestellingen worden uitzonderlijk verstuurd zonder voorafbetaling, maar een aantal klanten hebben

betalingsmoeilijkheden. Het is eveneens ons beleid dat financiën niet in de weg mogen staan opdat klanten of cursisten van onze diensten zouden kunnen genieten. In overleg met de betrokkenen wordt een afbetalingsschema afgesproken. Desondanks blijven sommige facturen open staan (voor een bedrag van € 16.812,70) en worden zodoende opgenomen in de handelsvorderingen. Ook wordt een provisie aangelegd voor dubieuze vorderingen (€ 10.692,20). De handelsvorderingen bedragen € 8.930,31.

Liquide middelen

De vereniging beschikt over € 294.952,78 aan liquide middelen.

De vereniging houdt geen vermogen aan dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de vereniging, geplande activiteiten, voorziene werkzaamheden of toekomstige concrete behoeften.

Deze komen eind 2019 neer op:

Continuïteitsreserve op basis van het beginvermogen: € 90.000,-

Permanente financiering uitgeverij n.a.v. bestemde gift: € 20.000,- die als stamvermogen in stand moet blijven.

Project Hoop in verdriet n.a.v. bestemde giften: € 4.242,84 nog te besteden aan het project.

Provisie project digitalisering n.a.v. geplande ontwikkeling websites, e-learning platform en CRM software: € 40.000,- Dit bedrag komt overeen met het totaal van de uitzonderlijke bestemde giften die in dit boekjaar voor dit project ontvangen zijn.

Bovenstaande bedragen omvatten in totaal € 154.242,84.

Het resterende bedrag van 140.709,94 omvat een reserve die wordt aangelegd voor de ontwikkeling van het werk. De vereniging kan voor haar activiteiten in Nederland op dit moment gratis gebruik maken van kantoren in De Hoop ggz te Dordrecht. Dit vloeit voort uit een overeenkomst tussen De Hoop ggz en de vereniging, die tot 2013 onderdeel was van De Hoop ggz. Het gebruik van de lokalen was een onderdeel van de overeenkomst bij de afsplitsing van de Nederlandse activiteiten van de vereniging uit De Hoop ggz. Deze overeenkomst loopt af in 2023, waarna uitgekeken moet worden naar een eigen kantoor. Daarnaast is het de wens van de vereniging om zo spoedig mogelijk personeel in dienst te nemen in België en in Nederland (telkens 1 fte). De verwachting is dat dit aanvankelijk de financiën van de vereniging zal belasten en dat een reserve nodig is om de beginkosten van de salarissen op te vangen. Deze ontwikkeling zal gefinancierd moeten worden door het opgebouwd vermogen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 524.372,08. Dit bestaat uit het beginvermogen (€ 90.305,09), permanente financiering gebouw (€250.559,90; gebaseerd op bestemde giften), overgedragen resultaat van alle boekjaren sinds de oprichting (€159.2645,22) en een bestemde gift voor het 'project Hoop in verdriet' (€ 4.242,87).

Vreemd vermogen

De vereniging heeft geen schulden op lange termijn. De schulden op ten hoogste 1 jaar (handelsschulden, belasting, BTW, bezoldiging en sociale lasten) bedragen € 22.604,29.

Toelichting kosten

Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen

De financiële kost van inkopen van handelsgoederen als cursusmaterialen, boeken, drukwerk tijdschrift, audio en video en royalty's bedroeg € 30.995,12.

Diensten en diversen

De meest opvallende uitgaven op dit gebied hebben betrekking op lasten van het gebouw (€ 9.443,14) aangerekend door de vereniging van mede-eigenaars van het appartementsgebouw voor onderhoud, schoonmaak, verwarming en water, herstellingen, etc.), ICT kosten (€ 10.707,90 waarvan de verwachting is dat deze gezien de ontwikkeling van e-learning en e-health een steeds grotere kost met zich mee zullen brengen), erelonen (€ 10.367,- aan docenten of counselors voor bewezen diensten), verplaatsingskosten (€ 11.642,95 voor cursussen, spreekbeurten en vergaderingen; vergoed volgens de wettelijke bepalingen), publiciteit en advertenties (€ 10.538,85 voor hoofdzakelijk drukwerk en verwerkingskosten voor het versturen van nieuwsbrieven). Het totaal bedrag van diensten en diversen is € 78.212,99.

In deze kosten is voor publiciteit en advertenties € 10.538,85 inbegrepen, evenals (€ 5.696,06 post kosten. Deze kosten slaan hoofdzakelijk op kosten voor bekendmaking en fondswerving. Vergoedingen voor vrijwilligers (€ 3.380) zijn in overeenstemming met de wettelijke bepalingen om tegemoet te komen aan gemaakte onkosten. Vrijwilligers ontvangen geen bezoldiging.

Bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen

De kosten voor brutowedden, honoraria, werkgeversbijdrage RSZ, ongevallen wetsverzekering, externe medische dienst en maaltijdcheques bedroegen € 96.840,98.

De leden van het bestuur worden voor hun bestuursfunctie niet bezoldigd. De kosten die zij maken in het kader van de uitoefening van hun bestuursmandaat worden op voorlegging van de nodige bewijsstukken vergoed.

De totale salariskosten, inclusief vakantiegeld, sociale lasten en maaltijdcheques van de directeur bedroegen € 93.888,32 (voor 1 fte, 38-urige werkweek). Dit bedrag komt voort uit de periode dat de vereniging in Nederland nog onderdeel was van een ggz instelling. Daartoe werden de salarisschalen en de bijhorende normen voor het bepalen van het loon van ggz Nederland in 2013 gebruikt (laatste jaar dat de activiteiten van de vereniging in Nederland onderdeel waren van De Hoop ggz. De schalen zijn sindsdien in de vereniging niet aangepast, behalve aan de in België wettelijke indexering van de loonschalen.

Andere kosten

Afschrijvingen (€ 16.777,70), waardeverminderingen (€ -1923,28), andere bedrijfskosten (€ 8664,78 voor diverse belastingen, taksen en BTW) en € 620,11 voor financiële kosten (betalingverschillen, wisselkoersverschillen en bankkosten).

Principes voor afschrijvingen:

Voor afschrijvingen voor handelsgoederen (boeken, audio, video) bedragen de percentages waardevermindering:

Minder dan 5 jaar sinds aanschaf: 0%

Van 5 tot 8 jaar telkens 25%

Materiële vaste activa worden afgeschreven aan:

Gebouw: 3% per jaar

Kantooruitrusting: 25% per jaar (voor computers, printers) of 20% per jaar.
Meubilair: 10% per jaar

Immateriële vaste activa (software, website, e-health platform) worden afgeschreven aan 33,3 % per jaar.

Toelichting opbrengsten

Omzet

De omzet van € 112.494,88 bestaat uit inkomsten van onderwijsactiviteiten zoals cursussen en spreekbeurten (€ 33.534,-), verkoop van boeken (€ 35.203,78) en ander materiaal (€ 640,32), giften n.a.v. hulpverleningsgesprekken (€ 11.394,10), abonnementen tijdschrift (€ 19.791,10), verkoop audio en video (€ 3.785,40), verkoop van kopieën (€46,21), catering (39,24) en verhuur van de winkelruimte € 8.060,28).

De huurder van de winkel overweegt de huur te beëindigen, wat een effect zal hebben om de omzet. Er moet dus nagedacht worden over het toekomstig gebruik van deze ruimte.

Giften

De belangrijkste bron van inkomsten zijn giften voor een bedrag van € 140.248,23. Deze komen uit Nederland (€ 49.006,28) en België (€ 46.960,28). Bestemde giften voor het project jeugdwerk bedroegen € 3.764,00. Tijdens dit boekjaar werden uitzonderlijke eenmalige giften werden ontvangen voor het project digitalisering voor een bedrag van € 40.517,50.

Andere bedrijfsopbrengsten

Het totaal bedrag voor recuperatie van kosten, verzendkosten, verplaatsingskosten, energie en gebruik lokalen bedroeg € 4.922,98.

Het gaat hier om kosten die doorbelast werden aan klanten en de huurder van de boekwinkel.

Financiële opbrengsten

Opbrengst van financiële korting, betalingsverschillen en wisselkoersverschillen bedroegen € 15,73. De vereniging heeft geen financiële beleggingen en derhalve zijn er daaruit ook geen inkomsten.

Deze jaarrekening voor 2019 werd volgens de vereisten van de statuten van Het Centrum voor Pastorale Counseling v.z.w. goedgekeurd op 29/06/2020.

Voor eensluidend afschrift,

J. De Vriese
Voorzitter – dagelijks bestuurder