



**novaa**  
Nederlandse Organisatie van  
Accountant Adviseurs

**Vergaderstukken  
Algemene ledenvergadering  
beroepsvereniging Novaa 20 mei 2021**



**novaa**  
Nederlandse Organisatie van  
Accountant Adviseurs

## Vergaderstukken

Ten behoeve van de negende **digitale** algemene ledenvergadering van de beroepsvereniging Novaa, te houden op donderdag 20 mei 2021 van 15.30 tot 17.00 uur via Zoom.

Beroepsvereniging Novaa  
Tournooiveld 3  
2511 CX 's-Gravenhage  
Telefoon: 070 - 7400130  
Email: [novaa@novaa.nu](mailto:novaa@novaa.nu)  
Website: [www.novaa.nu](http://www.novaa.nu)



<b>Inhoudsopgave</b>	<i>pagina</i>
1. Agenda digitale algemene ledenvergadering beroepsvereniging Novaa	3
2. Notulen algemene ledenvergaderingen vereniging Novaa 1 oktober 2020 (agendapunt 4)	4
3. Jaarrapport vereniging Novaa 2020 (agendapunt 5):	9
a. Bestuursverslag	
b. Jaarrekening 2020 van de vereniging Novaa (bijlage)	
4. Statutenwijziging vereniging Novaa in verband met de WBTR (agendapunt 6)	10
5. (Her)verkiezing bestuursleden vereniging Novaa (agendapunt 7):	11
a. Herverkiezing van de heer C. Verdiesen AA	
b. Verkiezing van mevrouw P. den Heijer AA	
c. Verkiezing van de heer M. Scholtens AA	
d. Vaststellen van het rooster van aftreden	
6. Beleidsplan 2021 beroepsvereniging Novaa (agendapunt 8)	12
7. Begroting 2021 beroepsvereniging Novaa (inclusief toelichting) en stemming (agendapunt 9)	13
8. Rondvraag en sluiting (agendapunten 10 en 11)	15

**Bijlagen:**

- Jaarstukken beroepsvereniging Novaa 2020
- De concept-akte van statutenwijziging van de vereniging Novaa
- Beleidsplan 2021 beroepsvereniging Novaa



## **1. Agenda digitale algemene ledenvergadering beroepsvereniging Novaa**

1. Opening om 15.30 uur
2. Welkomstwoord door de voorzitter van de vereniging Novaa drs. Marco Moling AA RA RB
3. Mededelingen en ingekomen stukken
4. Notulen algemene ledenvergadering beroepsvereniging Novaa 1 oktober 2020
5. Jaarrapport beroepsvereniging Novaa 2020

Het vaststellen van de jaarrekening aan de hand van de onderstaande stukken en het verlenen van decharge op basis van deze stukken:

- a. Bestuursverslag
  - b. Jaarrekening 2020 van de beroepsvereniging Novaa
6. Statutenwijziging vereniging Novaa in verband met de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR)
7. (Her) verkiezing bestuursleden vereniging Novaa
  - a. Herververkiezing van de heer C. Verdiesen AA
  - b. Verkiezing van mevrouw P. den Heijer AA
  - c. Verkiezing van de heer M. Scholtens AA
  - d. Vaststellen van het rooster van aftreden
8. Beleidsplan 2021 beroepsvereniging Novaa
  - a. Toelichting op het beleidsplan 2021
  - b. Stemming
9. Begroting 2021 beroepsvereniging Novaa
  - a. Toelichting op de begroting 2021
  - b. Stemming
10. Rondvraag
11. Sluiting om 17.00

## 2. Notulen algemene ledenvergadering vereniging Novaa 1 oktober 2020

**Datum** : donderdag 1 oktober 2020  
**Locatie** : NBC Congrescentrum, Blokhoeve 1, 3438 LC Nieuwegein

**Aanwezig:** drs. Marco Moling AA RA RB (voorzitter), Carel Verdiesen AA (vicevoorzitter), Hans Rijkse AA, Richard van Leeuwen AA RB, mr. Gerdien Smit-Vlot AA RB (allen bestuursleden van de vereniging Novaa), Guus Ham (directie vereniging Novaa), bureaumedewerkers en leden van de vereniging Novaa.

### 1. Opening om 16.00 uur

De voorzitter van de vereniging Novaa drs. Marco Moling AA RA RB opent om 16.00 uur de vergadering.

### 2. Welkomstwoord door de voorzitter

De voorzitter verwelkomt de aanwezigen. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 3. Mededelingen en ingekomen stukken

Guus Ham zal na afloop van de vergadering een huishoudelijke mededeling doen met betrekking tot het warme buffet. Er zijn geen ingekomen stukken.

### 4. Notulen algemene ledenvergadering vereniging Novaa 2 oktober 2019 en 29 april 2020

Beide notulen worden paginagewijs doorgenomen en ongewijzigd vastgesteld en getekend door de voorzitter en vicevoorzitter.

### 5. Jaarrapport beroepsvereniging Novaa 2019

Het vaststellen van de jaarrekening aan de hand van de onderstaande stukken en het verlenen van decharge op basis van deze stukken:

#### a. Bestuursverslag

De voorzitter geeft het woord aan de penningmeester mevrouw mr. Gerdien Smit-Vlot AA RB. Zij licht het bestuursverslag toe en beantwoordt een aantal vragen van de leden.

De vereniging heeft in 2019 een negatief resultaat behaald. We hebben o.a. te maken met een gestaag afnemend ledenaantal. Accountants dragen de vereniging een warm hart toe en vinden de activiteiten van Novaa nuttig, maar maken niet de stap om lid te blijven/worden. Wij maken ons als bestuur zorgen over de toekomst van de vereniging gezien de dalende contributie-inkomsten. Het bestuur zal zich dit najaar hierop gaan beraden en overleggen welke keuzes er gemaakt moeten worden om de continuïteit van de vereniging te waarborgen.

Een lid informeert: wat zijn de redenen dat leden het lidmaatschap opzeggen?

Directeur Guus Ham antwoordt dat er verschillende redenen te noemen zijn:

- het heeft o.a. te maken van de zichtbaarheid van onze activiteiten, die veelal achter de schermen plaatsvinden. Men ziet niet dat Novaa zich volop bezighoudt met strategische gesprekken met stakeholders o.a. met het Ministerie.
- de leden wegen af: 'What's in it for me?': wat kost het mij en wat levert het mij op?
- men ziet de urgentie niet om zelf lid te blijven; de vereniging doet het prima en zal zonder mij toch ook wel opkomen voor de belangenbehartiging van de mkb-accountant. Men vindt het niet de moeite waard om contributie te betalen.
- men verwacht en denkt dat ook andere organisaties opkomen voor de belangen van de mkb-accountant, wat echter niet het geval blijkt te zijn. Novaa is de enige organisatie die echt opkomt voor de belangen van

de mkb-accountant.

- de toon die we vorig jaar hebben aangeslagen bij opinies en columns, om het belang van de mkb-accountant aan de orde te stellen, is kritisch geweest. Enkele leden hadden hier wat moeite mee.
- men heeft zich uitgeschreven uit het register (vergrijzing, leden die stoppen met het beroep).

Een lid vraagt: wat zouden we moeten doen om onze ambitie, om een volwaardige beroepsorganisatie te worden, waar te maken?

Guus Ham antwoordt: het is de kunst om als vereniging zichtbaar te zijn en te blijven. We wilden dit jaar onze zichtbaarheid verder vergroten met concrete activiteiten, o.a. regiobijeenkomsten en de Dag van de mkb-accountant, maar dit is ons helaas ontnomen door de coronacrisis en de gevolgen daarvan. We zullen nu eerst keuzes moeten maken waar we ons de komende periode op willen richten.

#### b. Jaarrekening 2019 van de vereniging Novaa

De penningmeester loopt op hoofdlijnen de jaarrekening 2019 door, licht enkele posten toe en beantwoordt een aantal vragen van de leden.

Het bestuur zal zich moeten buigen over de continuïteit van de vereniging. De vereniging heeft een flinke boost nodig om zichtbaar te worden en te blijven.

Een lid vraagt: kunnen we een promotiebijdrage vragen aan de leden, los van de contributie? We moeten dat toch met elkaar kunnen opbrengen.

De voorzitter antwoordt: die vraag zullen we later in de vergadering aan de orde laten komen bij het agendapunt van het beleidsplan.

Een lid geeft aan: bij de huidige vergrijzing moeten we als Novaa iets doen om zichtbaar en interessant te zijn voor de jongeren, met name de groep van dertigers (o.a. die voor zichzelf willen beginnen).

Guus Ham antwoordt: dat klopt, het blijkt alleen niet gemakkelijk te zijn om deze jongeren te bereiken en te mobiliseren.

Er volgen een aantal dialogen.

De leden geven vervolgens aan akkoord te zijn met de jaarstukken en verlenen daarmee decharge aan het bestuur, waarna het jaarrapport wordt ondertekend door het bestuur.

## 6. Wijziging van de statuten van de beroepsvereniging Novaa

Vicevoorzitter Carel Verdiesen neemt het woord.

### a. Achtergrond statutenwijziging beroepsvereniging Novaa

Het bestuur van de beroepsvereniging Novaa is van mening dat de statuten van de vereniging aangepast dienen te worden op het punt van de zittingstermijn van de bestuursleden. Dit om de continuïteit van het bestuur te kunnen borgen. We hebben de afgelopen jaren gezocht naar competente bestuursleden maar het is niet gemakkelijk om mensen enthousiast te maken voor een bestuursfunctie binnen de vereniging. De statuten staan het nu toe om een zittingstermijn van een bestuurslid éénmaal te verlengen met eenzelfde periode van drie jaren. Het bestuur is van mening dat een zittingstermijn tweemaal verlengd zou mogen worden zodat de maximale zittingstermijn negen jaren zal bedragen. Om dit te bewerkstelligen is aanpassing van artikel 12 lid 6 noodzakelijk.

Het bestuur is wel van mening om een beperking aan te brengen voor wat betreft het aantal keren dat een zittingstermijn van een bestuurslid kan worden verlengd. Dit om de doorstroming binnen het bestuur te bevorderen.

b. Voorstel: statutenwijziging

De vicevoorzitter vraagt of de aanwezigen kunnen instemmen met de voorgestelde statutenwijziging. De aanwezigen bevestigen hun akkoord.

c. Voorstel: machtiging

Voorgesteld wordt om aan iedere bestuurder van de vereniging en iedere medewerker van het kantoor van Codex Legal notarissen, voornoemd, zowel tezamen als afzonderlijk, een machtiging te verlenen om de statutenwijziging bij notariële akte vast te leggen en om verder om alle handelingen te verrichten die noodzakelijk of gewenst zijn voor de uitvoering van de besluiten.

De vicevoorzitter vraagt of de aanwezigen kunnen instemmen met de voorgestelde machtiging.

De aanwezigen stemmen hiermee in.

De vicevoorzitter dankt de leden voor deze stemming.

## **7. Aftreden en Herverkiezing bestuursleden vereniging Novaa**

a. Aftreden bestuursleden de heren H. Rijkse AA en R.J.M. van Leeuwen AA RB.

De voorzitter dankt de beide aftredende bestuursleden voor hun inzet en betrokkenheid bij de vereniging als bestuurslid. De heren richten vervolgens een kort (dank)woord aan de leden.

Hans Rijkse spoort de aanwezige leden aan om een bestuursfunctie binnen de vereniging te overwegen.

b. Herverkiezing van mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA RB

De vicevoorzitter informeert of de leden akkoord gaan met de herverkiezing van bestuurslid en penningmeester mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA RB. Gerdien Vlot zal haar termijn met één jaar verlengen (in plaats van drie jaar).

De aanwezige leden stemmen allen in met de voorgestelde herverkiezing.

c. Herverkiezing van de heer drs. M. Moling AA RA RB

De vicevoorzitter informeert of de leden akkoord gaan met de herverkiezing van de voorzitter de heer drs. M. Moling AA RA RB voor de derde termijn (ingående nadat de statutenwijziging, zoals akkoord bevonden door de ALV bij agendapunt 6, notarieel is doorgevoerd).

De aanwezige leden besluiten unaniem om - onder de opschortende voorwaarde van het wijzigen van de statuten - drs. M. Moling AA RA RB voor een derde termijn te benoemen.

d. Vaststellen van het rooster van aftreden

Elk bestuurslid wordt voor drie jaar benoemd en treedt af volgens een rooster. Het voorstel is om het volgende rooster van aftreden vast te stellen:

- 2021: de heer C. Verdiesen AA en mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA RB

- 2023: de heer drs. M. Moling AA RA RB (na statutenwijziging).

De aanwezige leden gaan akkoord met het voorgestelde rooster van aftreden.

Het komende jaar zal er actief gezocht worden naar nieuwe bestuursleden. De vicevoorzitter verzoekt alle aanwezigen om ook collega's enthousiast te maken voor zowel het lidmaatschap van de vereniging als voor een bestuursfunctie.

De voorzitter licht tenslotte zijn keuze voor de gewenste verlenging van de derde termijn toe, dankt de vergadering voor het in hem gestelde vertrouwen en spreekt zijn ambities uit voor de vereniging Novaa.

## **8. Beleidsplan 2020 beroepsvereniging Novaa**

a. Toelichting op het beleidsplan 2020

De voorzitter licht op hoofdlijnen het beleidsplan toe (zie de vergaderstukken, die alle aanwezigen hebben

ontvangen).

Door de coronacrisis en de gevolgen daarvan heeft de vereniging in 2020 helaas vele activiteiten niet kunnen uitvoeren, o.a. de Dag van de mkb-accountant 2020. We zullen die activiteiten oppakken zodra dat weer mogelijk wordt. Achter de schermen zijn we volop actief geweest met de belangenbehartiging en de communicatie naar stakeholders:

. De vereniging heeft zich de afgelopen periode op politiek niveau bij het Ministerie van Financiën zichtbaar gemaakt. Het is gelukt een voet tussen de deur te krijgen en onze zorgen te uiten over de ontwikkelingen van de positie van de mkb-accountant. Het Ministerie heeft de opdracht gegeven aan NBA, SRA en Novaa met elkaar in gesprek te gaan om de mkb-accountant een volwaardige positie binnen de NBA te geven. Er zijn inmiddels behoorlijke stappen gezet. We werken nu aan een document, wat er hopelijk uiteindelijk toe zal leiden dat de belangen van de mkb-accountant fundamenteel verankerd zullen gaan worden binnen de NBA.

. Daarnaast hebben we gesprekken gevoerd met betrekking tot de evaluatie accountancywetgeving en het nieuwe PE-model met o.a. Kwartiermakers, de CEA, SRA, ONL en andere brancheorganisaties en zijn we actief in NBA-werkgroepen. We zien inmiddels de effecten van onze inspanningen. Op korte termijn zullen we weer bij het Ministerie van Financiën aan tafel zitten. Ook worden er ontbijtsessies met Kamerleden over de positie van de mkb-accountant georganiseerd.

. Novaa hecht grote waarde aan de jongere professionals binnen onze vereniging; zij zijn de toekomst van onze vereniging en ons beroep. Daarom hebben we onlangs een bijeenkomst georganiseerd met jonge leden. We wilden graag horen waar hun behoeften en wensen liggen. Ondanks een geringe opkomst was het een goede bijeenkomst en voor herhaling vatbaar.

De voorzitter informeert of er vragen zijn bij de aanwezigen over het beleidsplan.  
De voorzitter beantwoordt enkele vragen van de leden.

Een lid vraagt of Novaa de leden kan helpen bij de invulling van het nieuwe PE-model?

Guus Ham geeft aan dat we voor de ondersteuning van de leden bezig zijn met de ontwikkeling van een PE-tool. Daarnaast zullen wij in het najaar starten met voorlichtingsbijeenkomsten.

Guus Ham licht de huidige ontwikkelingen toe rondom het nieuwe PE-model en de invloed hiervan op de (kwaliteit van) de beroepsuitoefening.

Een lid vraagt: hoe zit het met het eigen register dat de vereniging zou willen aanhouden?

Antwoord: het bestuur heeft besloten om tijdelijk af te zien van de inrichting van een register.

Een lid vraagt: hebben we het gevoel dat we op schema liggen met het doel om een volwaardige beroepsvereniging te worden?

De voorzitter antwoordt: het huidige beleidsplan is veelomvattend en erg ambitieus, waarin we, mede door het beperkte budget door dalende inkomsten, nu keuzes zullen moeten gaan maken aan welke activiteiten we de voorkeur willen geven.

Een lid vraagt: de Dag van de mkb-accountant is bij uitstek een activiteit om zichtbaar te zijn naar buiten toe. Kunnen we de Dag van de mkb-accountant in 2021 eerder in het jaar plannen?

Guus Ham geeft aan wat de mogelijkheden kunnen zijn, afhankelijk van de onzekerheden rondom ontwikkelingen van de coronacrisis.

#### b. Stemming

De voorzitter vraagt of de aanwezigen concluderend kunnen instemmen met de uitgangspunten van het beleidsplan 2020.



De aanwezige leden bevestigen unaniem hun akkoord. De leden bekrachtigen de stemming met applaus.

## **9. Herziene begroting 2020 beroepsvereniging Novaa**

### **a. Toelichting op de begroting 2020**

De penningmeester geeft een korte toelichting op de begroting.

In het najaar zal het bestuur een overleg hebben om de plannen voor de toekomst te bespreken. Guus Ham stelt voor dat het bestuur in het voorjaar 2021 bij de eerstvolgende ALV terugkomt met een uitgewerkt voorstel hoe we het tij kunnen keren.

Een lid geeft aan: we zouden volgend jaar meer aandacht moeten geven aan PR & communicatie om de vereniging meer zichtbaar te maken.

De penningmeester antwoordt: het is de vraag of we met een uitgebreide profilering van de mkb-accountant ook inderdaad meer verenigingsleden zullen krijgen?

Guus Ham geeft aan: we zullen eerst keuzes moeten maken waar we ons de komende periode op willen richten en dan bekijken welke middelen we kunnen gaan inzetten.

Er volgen een aantal dialogen met betrekking tot de mogelijke aandachtspunten van de vereniging in de toekomst.

### **b. Stemming**

De voorzitter vraagt of de aanwezigen kunnen instemmen met de herziene begroting 2020.

De leden stemmen allen akkoord. De voorzitter dankt voor deze stemming.

## **10. Rondvraag**

Er zijn geen zaken voor de rondvraag.

## **11. Sluiting**

De voorzitter sluit de algemene ledenvergadering van de beroepsvereniging Novaa om 18.20 uur en nodigt de aanwezigen uit voor de borrel en het warme buffet.

### **3. Jaarrapport vereniging Novaa 2020**

#### ***a. Bestuursverslag***

In 2020 heeft de vereniging Novaa zich wederom op vele fronten laten horen. Er zijn o.a. diverse (opinie)stukken geschreven voor diverse media.

2019 heeft in het kader gestaan van de herpositionering van Novaa.

Op 31 januari 2019 is het besluit door de ALV van de vereniging Novaa genomen om de statuten van de vereniging aan te passen en daarmee de naam te veranderen in Novaa. Novaa is eigenaar van het Benelux Merkendepot Novaa en we staan ook als zodanig geregistreerd.

In 2020 heeft de Dag van de mkb-accountant niet plaatsgevonden. In 2021 is er al wel een datum voor de vierde Dag van de mkb-accountant gepland namelijk 9 december 2021.

Op 1 oktober 2020 heeft er een ALV plaats gevonden waarbij de herziene begroting 2020 is vastgesteld. Ook is tijdens deze vergadering het beleidsplan vastgesteld. Belangrijk onderdeel van dit plan zijn de regiobijeenkomsten. Hier zijn we in 2020 mee gestart. Corona heeft de planning van meer bijeenkomsten in de weg gestaan.

Het afgelopen jaar is het thema belangenbehartiging regelmatig aan de orde geweest. Dit blijft het belangrijkste aandachtsgebied omdat de aandacht van de NBA voor de mkb-accountant steeds verder wegzakt. Voor ons niet nieuw; het is immers het fundament waarop de beroepsvereniging is gesticht. Alle inspanningen zijn en blijven gericht op de mkb-accountant. Het is niet gemakkelijk om de aandacht voor de mkb-accountant te mobiliseren. Ook leden zijn moeilijk in beweging te krijgen. Aandacht voor de mkb-accountant vanuit stakeholders is er in toenemende mate. Dat heeft ook te maken met de aandacht die we kunnen vragen met hulp van Hans Biesheuvel van ONL.

We zien de Novaa als een beroepsvereniging. De NBA is dat ook. De politiek ziet ook dat er twee verschillende beroepsorganisaties actief zijn. We zullen ons de komende jaren nog meer als beroepsvereniging profileren. Daar waar de NBA er is voor alle beroepsbeoefenaren is Novaa er exclusief voor de mkb-accountant. Er zal bij stakeholders een besef moeten groeien dat wanneer men iets van een mkb-accountant wil men bij de Novaa moet zijn. Wil men iets met de Big4 dan kan men zich tot de NBA wenden. In 2020 zijn er meerdere gesprekken gevoerd met het Ministerie van Financiën. Vanuit het Ministerie is er een oproep gedaan om weer met de NBA in gesprek te gaan. Daar heeft Novaa gevolg aan gegeven maar de gesprekken zijn al vlot gestaakt omdat de NBA zich niet aan de gemaakte afspraken hield. Na een volgende interventie van het Ministerie zullen de gesprekken in 2021 weer opgepakt worden.

#### ***b. Jaarrekening 2020 van de beroepsvereniging Novaa en decharge van het bestuur***

Het jaarrapport 2020 is een afzonderlijk document. Het wordt aan de bijeenkomst van de ledenvergadering voorgelegd ter vaststelling en ter décharge van het bestuur. Een nadere toelichting op de jaarrekening zal tijdens de algemene ledenvergadering worden gegeven door de penningmeester van de beroepsvereniging Novaa, mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA RB.

#### **4. Statutenwijziging van de vereniging Novaa in verband met de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR)**

Op 1 juli 2021 zal de WBTR in werking treden. Het bestuur acht het noodzakelijk om de statuten van de vereniging op een tweetal punten aan te passen zodat de statuten van de vereniging voldoen aan de WBTR.

- De statuten van de vereniging voldoen op één punt niet aan de WBTR. De statuten bevatten nog geen regeling voor het geval van belet en ontstentenis van alle bestuurders (art. 2:44 lid 5 BW - nieuw). Het is nodig om een dergelijke regeling toe te voegen in de statuten.  
De meest gekozen bepaling voor in de statuten van een vereniging op dit punt is dat: in het geval belet en ontstentenis en belet van alle bestuurders, de algemene vergadering personen aanwijst die tijdelijk de taken van de bestuurders overnemen.
- Per 1 juli geldt er een wettelijke regeling voor tegenstrijdig belang (art 2:44 lid 6 - nieuw), daarvan kan worden afgeweken bij de statuten. Het is niet verplicht om een regeling voor tegenstrijdig belang in de statuten op te nemen. De huidige statuten van de vereniging bevatten nog geen regeling voor tegenstrijdig belang. Dat is niet strijdig met de WBTR, maar het is voor de duidelijkheid wel aan te raden om de wettelijke regeling voor tegenstrijdig belang óók te vermelden in de statuten.
- De zetel van de beroepsvereniging Novaa zal verplaatst worden van Amsterdam naar Den Haag.

**De concept-akte van statutenwijziging van de vereniging Novaa is bijgevoegd als bijlage. Het bestuur vraagt de ALV in te stemmen met deze wijzigingen.**

## **5. Aftreden en herverkiezing bestuursleden vereniging Novaa**

### ***a. Aftreden en herverkiezing bestuursleden vereniging Novaa***

In tegenstelling tot een eerder bericht zal tijdens deze ALV mw. mr. G.W. Smit-Vlot AA RB dit jaar niet aftreden. Zij heeft haar tussentijds aftreden uitgesteld tot de ledenvergadering van 2022.

De heer C. Verdiesen AA is als bestuurslid herkiesbaar voor zijn derde termijn. Er zijn twee nieuwe bestuursleden: mevrouw P. den Heijer AA en de heer M. Scholtens AA. Zij zullen zich tijdens de ALV nader presenteren.

Na de herverkiezing van de heer Verdiesen en de verkiezing van mevrouw den Heijer en de heer Scholtens zal het bestuur van Novaa bestaan uit:

- De heer drs. M. Moling AA RA RB, voorzitter
- De heer C. Verdiesen AA, vicevoorzitter
- Mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA RB, penningmeester
- Mevrouw P. den Heijer AA, bestuurslid
- De heer M. Scholtens AA, bestuurslid

Het komende jaar zal er gezocht worden naar (nog) een nieuw bestuurslid. Leden van de beroepsvereniging die interesse hebben in een positie binnen het bestuur worden opgeroepen om zich te melden bij de voorzitter of de directeur van de beroepsvereniging Novaa.

### ***b. Vaststellen Roosten van aftreden bestuursleden beroepsvereniging Novaa***

Elk bestuurslid wordt voor drie jaar benoemd (artikel 12 van de statuten, zesde lid) en treedt af volgens een rooster.

Het voorstel is om het volgende rooster op 20 mei 2021 vast te stellen:

2022: mevrouw G.W. Smit-Vlot AA RB  
2023: de heer drs. M. Moling AA RA RB  
2024: de heer C. Verdiesen AA  
2024: mevrouw P. den Heijer AA  
2024: de heer M. Scholtens AA

Een nadere toelichting zal tijdens de ALV gegeven worden.

## **6. Beleidsplan 2021 beroepsvereniging Novaa**

Tijdens de ALV op 20 mei 2021 zal het beleidsplan van de beroepsvereniging Novaa aan de orde komen. Het beleidsplan maakt onderdeel uit van de agenda van de ALV en vormt het fundament onder de plannen voor een eigen beroepsorganisatie voor mkb-accountants in Nederland.

Het beleidsplan is in de vorm van een aparte bijlage opgenomen als onderdeel van de vergaderstukken.

***Het bestuur is zich ervan bewust dat het Beleidsplan inmiddels een lijvig document is geworden. Hoewel zeer lezenswaardig in zijn geheel verwijzen wij voor de actualiteit naar Hoofdstuk 4 en dan met name naar de paragrafen 4.4. en 4.5.***

## 7. Begroting 2021 beroepsvereniging Novaa

### *Toelichting begroting 2021:*

1. Bij de opbrengsten is uitgegaan van 473 betalende leden en een contributiebijdrage van € 295,- resp. € 100,- voor kantoorleden. Er is rekening gehouden met oninbaarheid (20).
2. De post overige inkomsten betreft normaal gesproken het nettoresultaat van de Dag van de mkb-accountant. Er is in 2020 geen Dag van de mkb-accountant gehouden. In 2021 proberen we het opnieuw maar door de (extra) kosten verwachten we geen nettoresultaat.
3. De bestuurskosten bestaan uit kosten die betrekking hebben op de vergoeding van de voorzitter. De vergoeding van de voorzitter is verlaagd tot € 4.000 per maand all-in (was € 5.500 plus € 12.000 reiskosten) voor 1 dag per week. Met de kosten voor de bestuursvergaderingen erbij (vier vergaderingen) komt het totaal op € 55.000 voor het jaar 2021.
4. De werkgroep bijeenkomsten zijn in 2021 moeilijk te realiseren. We proberen ze nog wel digitaal te organiseren (zonder kosten).
5. In 2020 was de wens om 9 regionale bijeenkomsten te organiseren om leden periodiek bij te praten over actuele ontwikkelingen. Er zijn 3 bijeenkomsten doorgegaan. Voor 2021 staan geen bijeenkomsten gepland.
6. Dit betreft de kosten voor de inzet van de directeur van de vereniging. Het bedrag is vastgesteld op € 30.000 (12 x € 2.500) voor één dag in de week. Reiskosten worden niet doorberekend. In de jaren 2014 t/m 2020 was de directeur gemiddeld tenminste twee dagen per week werkzaam voor de vereniging Novaa.
7. Deze post betreft kosten voor het inhuren van personeel van de stichting Novak (ledenadministratie, redactie, facturatie, incasso etc.). De kosten zijn verlaagd ten opzichte van vorige jaren.
8. De kosten voor één of twee ALV'en.
9. Dit zijn de kosten voor het inrichten van een register (o.a. notaris). Het bestuur heeft besloten om tijdelijk af te zien van de inrichting van een register.
10. De vereniging is gehuisvest aan het Tournooiveld 3 te Den Haag. De stichting Novak is hoofdhuurder. Kosten worden door de stichting doorbelast (conform eerdere jaren).
11. Deze post is conform eerdere jaren opgenomen.
12. Vanuit het beleidsplan worden er voorstellen gedaan voor de communicatie naar (nieuwe) leden en stakeholders. De communicatie zal gericht zijn op enerzijds de beroepsvereniging Novaa en anderzijds op de mkb-accountant. Nadere plannen worden uitgewerkt maar we hebben te maken met de gevolgen van de Corona-crisis. Deze post is enigszins verhoogd om de belangenbehartiging meer kracht bij te zetten.
13. Novak geeft het Accountantsmagazine uit. Hierin nemen we ook verenigingsnieuws op. Novaa heeft een eigen website (Novaa.nu) en er worden ook digitale nieuwsbrieven vanuit Novaa gestuurd. Deze post is verlaagd ten opzichte van vorige jaren.
14. De vereniging is in 2017 lid geworden van ONL. De contributie bedraagt € 3.500 per jaar.
15. De post accountantskosten is gebaseerd op een offerte van de huidige accountant.
16. Algemene kosten betreft overige kleinere posten en een post onvoorzien.

**Tijdens de ALV zal de herziene begroting nader worden toegelicht door de penningmeester van de vereniging.**

**Begroting 2021**

<b>Baten</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
1. Contributies (431/42), waarvan oninbaar 20	124.100		155.000	
2. Overige inkomsten				
		<b>124.100</b>		<b>155.000</b>
<b>Lasten</b>				
3. Bestuurskosten (incl. reiskosten)	55.000		86.000	
4. Werkgroepen Imago en positionering ondernemerschap en regelgeving	0		2.500	
5. Regionale ledenbijeenkomsten	0		2.500	
6. Directie	30.000		30.000	
7. Personele ondersteuning	6.000		9.000	
8. ALV	2.600		2.500	
9. Inrichting Register Novaa	0		0	
10. Huisvesting	3.000		3.000	
11. Kantoorkosten	3.000		3.000	
12. Communicatie, merkontwikkeling, campagne ledenwerving en campagne onder stakeholders	5.500		4.500	
13. Verenigingsblad en website	3.000		6.000	
14. Lidmaatschap ONL	3.500		3.500	
15. Accountantskosten	2.500		2.500	
16. Algemene kosten/ onvoorzien	0		0	
		<b>114.100</b>		<b>155.000</b>
<b>Saldo</b>		<b>10.000</b>		<b>0</b>

## **8. Rondvraag en sluiting**

De digitale algemene ledenvergadering van de beroepsvereniging Novaa wordt rond 17.00 uur afgesloten.