

# **Jaarrekening 2018**

**Gebruikersvereniging PinkRocade Local Government  
te Den Haag**

## Inhoud

Algemeen	pag. 3
Balans per 31 december 2018	pag. 4
Staat van baten en lasten 2018	pag. 5
Toelichting algemeen	pag. 6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	pag. 7
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	pag.10
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	pag.16

## Algemeen

De vereniging is opgericht op 23 januari 1990.

Het dagelijks bestuur bestond per 31 december 2018 uit de volgende leden:

1. De heer A.A.M.M. Heijmans, Weert	Voorzitter
2. De heer P.H. Snijders, Hardenberg	Vice-voorzitter
3. vacature	Penningmeester
4. De heer A. Bannink, Huizen	Secretaris
5. De heer F.R. Stege, Venlo	lid
6. vacature	lid

Het algemeen bestuur bestond per 31 december 2018 verder uit:

Algemeen bestuur; platform voorzitters	Platform
1. vacature	Proces en Services
2. De heer E. Kuijt, Huizen	Samenlevingszaken
3. vacature	Ruimte en Omgeving
4. M. van den Berkmortel, Deurne	Financiën en Services
5. De heer J. Schippers, Zwolle	Publiekszaken
6. vacature	Informatievoorziening

Het aantal GV-leden per 31 december:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Totaal (Gemeenten, Provincie)	<u>133</u>	<u>137</u>

De financiële administratie werd in 2018 verzorgd door de ambtelijk secretaris van de Gebruikersvereniging PinkRocade LG.

**Balans per 31 december 2018**

na exploitatiebestemming

<b>Activa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Vlottende activa:</u>		
-Vorderingen	305	765
-Liquide Middelen	575.996	569.978
	<u>576.301</u>	<u>570.743</u>
<b>Passiva</b>		
Eigen Vermogen	562.539	560.634
Kortlopende schulden	13.762	10.108
Totaal	<u>576.300</u>	<u>570.742</u>

**Staat van baten en lasten 2018**

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
Contributies	184.888	172.500	179.613
Rente en overige opbrengsten	12.805	25.500	28.317
<b>Totaal</b>	<b>197.693</b>	<b>198.000</b>	<b>207.929</b>
<b>Lasten</b>			
Secretariaatskosten	122.367	145.000	129.625
GV -Website	5.738	4.000	4.998
Kosten ALV	3.766	6.000	959
Bestuurskosten	15.275	16.000	13.648
Kosten platformen	44.079	20.000	14.052
Accountantskosten	2.299	2.500	2.299
Overige kosten/onvoorzien	2.264	4.500	8.124
<b>Totaal</b>	<b>195.788</b>	<b>198.000</b>	<b>173.705</b>
Exploitatieresultaat	1.905	0	34.224

## **Toelichting algemeen**

### **Doelstelling**

De vereniging heeft tot doel de behartiging van de algemene belangen van haar leden in relatie met de leveranciers ten aanzien van soft- en hardware en daarmee gerelateerde diensten, alsmede het bevorderen, bewaken en waarborgen van de kwaliteit van de producten en diensten van Pink Roccade in de Locale overheidsmarkt.

Het toegepaste verslaggevingstelsel voor de jaarrekening is gebaseerd op de richtlijn voor "organisatie zonder winststreven".

### **Grondslagen van waardering**

#### Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva in de jaarrekening opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen verminderd met de daarop gebaseerde, met inachtneming van de economische levensduur berekende, lineaire afschrijvingen.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, bepaald aan de hand van individuele waardering van de vorderingen.

### **Grondslagen voor waardering resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

<b>Activa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	-	-
Nog te ontvangen rente	305	765
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>305</u>	<u>765</u>

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

<b>Activa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO	117.714	114.239
Regiobank + Kas van € 11,80	458.283	455.738
Stand per 31 december	<u>575.996</u>	<u>569.977</u>



**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

<b>Passiva</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stand per 1 januari	560.634	526.409
Mutatie: exploitatieresultaat in boekjaar	1.905	34.225
Stand per 31 december	<u>562.539</u>	<u>560.634</u>

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 1.904,58 ; dit bedrag is vooruitlopend op de goedkeuring door de Algemene Ledenvergadering ten laste van de Algemene Reserve geboekt.

Kortlopende schulden

Crediteuren	13.762	10.108
Stand per 31 december	<u>13.762</u>	<u>10.108</u>

Niet in de balans blijvende rechten en verplichtingen

Per ultimo boekjaar zijn er geen andere niet in balans opgenomen activa en verplichtingen.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Baten</b>	<b>Realisatie Begroting</b>		<b>Realisatie</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
De contributie-opbrengst is in 2018 als volgt:			
Vaste bijdrage leden	31.920		32.880
Variabele bijdrage leden	152.968		146.733
Totaal	<u>184.888</u>	<u>172.500</u>	<u>179.613</u>
Aantal leden	<u>133</u>		<u>137</u>

De vaste bijdrage is vastgesteld op € 240 per jaar. De variabele bijdrage bedraagt 4 promille van de kosten die PinkRoccade in rekening brengt als kosten voor de software en diensten per 1 januari van het boekjaar.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<u>Rente en overige opbrengsten</u>			
De rente en overige opbrengsten zijn als volgt onder te verdelen:			
Overige opbrengsten	12.500	25.000	27.551
Rente Bankrekeningen	305	500	765
<b>Totaal</b>	<b>12.805</b>	<b>25.500</b>	<b>28.317</b>

Overige opbrengsten:  
 Bijdrage PinkRoccade  
 Local Government op basis van samenwerkings-  
 overeenkomst 13 mei 2005 (1) 12.500

- (1) Met PinkRoccade Local Government is op 13 mei 2005 een "samenwerkingsovereenkomst" gesloten, ter vervanging van alle eerder gesloten overeenkomsten en convenants. Daarin is o.a. bepaald dat de Gebruikersvereniging jaarlijks een bedrag ontvangt in het kader van de professionalisering van de gebruikersparticipatie. Deze bijdrage zal de komende jaren worden afgebouwd. Afspraak is dat in 2018 nog € 12.500,- wordt ontvangen en vanaf 2019 niets meer.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<u>Bestuursondersteuning, Secretariaat en financiële administratie GV</u>			
Hiertoe wordt gerekend :			
- Kosten ambtelijk secretaris	90.665		94.111
- Kosten assistent ambtelijk secretaris	20.449		22.325
- Financiële administratie	11.253		13.189
<b>Totaal</b>	<b>122.367</b>	<b>145.000</b>	<b>129.625</b>

De functie(s) van ambtelijk secretaris, assistent en fin. administrateur werden in 2018 door externe inhuur vervuld.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<u>GV-Website</u>			
Website GV (Hosting en beheer)	5.605		4.967
Overige drukwerk en porti	133		31
	<hr/>		
Totaal	5.738	4.000	4.998
<u>Kosten ALV</u>			
Reiskosten van de ALV	0		959
Vergaderkosten ALV	3.766		0
	<hr/>		
Totaal	3.766	6.000	959

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<u>Bestuurskosten</u>			
Vacatiegelden bestuur	12.371		10.646
Overige kosten bestuur (Reiskosten, Verblijfkosten en huur vergaderruimte)	2.904		3.002
Totaal	<u>15.275</u>	<u>16.000</u>	<u>13.648</u>
<u>Kosten platformen</u>			
Huur vergaderruimte en vergaderkosten	7.635		7.561
Vacatiegelden platformen	7.045		4.085
Reis- en verblijfkosten platformen	2.133		2.358
Overige kosten platform (1)	27.266		48
Totaal	<u>44.079</u>	<u>20.000</u>	<u>14.052</u>

De kosten benoemd onder kosten platformen zijn gemaakt in het kader van de overeenkomst professionalisering. (1) Specifiek voor Publiekszaken is in 2018 een bijdrage van de GV verleend voor verbetering van het Proces "verhuizing" bij gemeenten. Ruim 180 deelnemers aan de 8 gehouden #LSG18-workshops.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<u>Accountantskosten</u>			
Kosten controle jaarrekening	2.299	2.500	2.299
<b>Totaal</b>	<b>2.299</b>	<b>2.500</b>	<b>2.299</b>

Overige kosten/onvoorzien

Bankkosten	153		158
Overige kosten	2.111		7.966
<b>Totaal</b>	<b>2.264</b>	<b>4.500</b>	<b>8.124</b>

Gedurende het jaar 2018 waren evenals in het jaar 2016 en 2017 gemiddeld 0 fte in dienst bij de gebruikersvereniging Pink Roccade Local Government.



Het bestuur van de  
Gebruikersvereniging PinkRoccade Local Government  
p/a Van 's-Gravesandelaan 2  
8024 DP ZWOLLE

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Gebruikersvereniging PinkRoccade Local Government, statutair gevestigd te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Gebruikersvereniging PinkRoccade Local Government per 31 december 2018 en van het exploitatieresultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Gebruikersvereniging PinkRoccade Local Government zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).





Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:



1. het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
2. het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
3. het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
4. het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
5. het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
6. het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Harderwijk, 17 april 2019

VAN WELIE ACCOUNTANTS

G.L. van Welie  
Accountant-Administratieconsulent