

**Agendapunt 03 c B**

# **Jaarrekening 2020**

**Gebruikersvereniging PinkRocade Local Government  
te Den Haag**

## Inhoud

Algemeen	pag. 3
Balans per 31 december 2020	pag. 4
Staat van baten en lasten 2020	pag. 5
Toelichting algemeen	pag. 6
Toelichting op de balans per 31 december 2020	pag. 7
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	pag. 9
Bijlage overzicht kosten 2020 op kostenplaats	pag. 13
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	pag. 14

## Algemeen

De vereniging is opgericht op 23 januari 1990.

Het dagelijks bestuur bestond per 31 december 2020 uit de volgende leden:

1. De heer A.A.M.M. Heijmans, Weert	Voorzitter
2. vacature	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 2020 verder uit:

Algemeen bestuur; platform voorzitters	Platform
1. De heer J. Wijnne, Nunspeet	Proces en Services
2. Mevrouw W. Verwoerd, Huizen	Samenlevingszaken
3. Mevrouw E. Röben, DOWR	Ruimte en Omgeving
4. Mevrouw M. Bovens, Stein	Financiën en Services
5. De heer R. de Lange, Assen	Publiekszaken
6. De heer R. Meerts, Weert	Informatievoorziening

Het aantal GV-leden per 31 december:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Totaal (Gemeenten, Provincie)	<u>118</u>	<u>120</u>

De financiële administratie werd in 2020 verzorgd door de ambtelijk secretaris van de Gebruikersvereniging PinkRocccade LG.

**Balans per 31 december 2020**

na exploitatiebestemming

<b>Activa</b>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>VLottende activa:</u>		
-Vorderingen	608	217
-Liquide Middelen	420.869	477.873
	<u>421.477</u>	<u>478.090</u>
 <b>Passiva</b>		
Eigen Vermogen	393.738	462.732
Kortlopende schulden	27.739	15.358
Totaal	<u>421.477</u>	<u>478.090</u>

**Staat van baten en lasten 2020**

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
Contributies	105.716	106.900	105.290
Rente en overige opbrengsten	0	100	217
<b>Totaal</b>	<b>105.716</b>	<b>107.000</b>	<b>105.507</b>
<b>Lasten</b>			
Secretariaatskosten	121.946	145.000	138.941
GV -Website	1.209	5.500	1.103
Kosten ALV	0	4.000	333
Bestuurskosten	16.619	16.000	12.234
Kosten platformen	15.437	20.000	42.152
Accountantskosten	2.481	2.500	2.299
Overige kosten/onvoorzien	17.019	4.000	8.253
<b>Totaal</b>	<b>174.710</b>	<b>197.000</b>	<b>205.315</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(68.994)</b>	<b>(90.000)</b>	<b>(99.808)</b>

## **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 PinkRocade LG in de Locale overheidsmarkt.

Het toegepaste verslaggevingstelsel voor de jaarrekening is gebaseerd op de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK-richtlijn C1).

### **Grondslagen van waardering**

#### Algemeen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva in de jaarrekening opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

#### 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 geamortiseerde kostprijs, 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 2020

### Activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen rente	-	217
Overige vorderingen	608	
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>608</u>	<u>217</u>

### Activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO	104.190	116.650
Regiobank	316.679	361.223
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>420.869</u>	<u>477.873</u>

**Toelichting op de balans per 31 december 2020****Passiva**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stand per 1 januari	462.732	562.540
Mutatie: exploitatieresultaat in boekjaar	(68.994)	(99.808)
Stand per 31 december	<u>393.738</u>	<u>462.732</u>

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt minus € 68.994,- ; dit bedrag is vooruitlopend op de goedkeuring door de Algemene Ledenvergadering ten laste van de Algemene Reserve geboekt.

Kortlopende schulden

Crediteuren	26.568	15.358
overige kortlopende schulden	1.171	0
Stand per 31 december	<u>27.739</u>	<u>15.358</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 2020

Baten	Realisatie Begroting		Realisatie 2019
	2020	2020	
De contributie-opbrengst is in 2020 als volgt:			
Vaste bijdrage leden	28.320		28.800
Variabele bijdrage leden	77.396		76.490
Totaal	105.716	106.000	105.290
Aantal leden	118		120

De vaste bijdrage is vastgesteld op € 240 per jaar. De variabele bijdrage bedraagt 2 promille van de kosten die PinkRocade in rekening brengt als kosten voor de software en diensten per 1 januari van het boekjaar.

Baten	Realisatie Begroting		Realisatie 2019
	2020	2020	
<u>Rente en overige opbrengsten</u>			
De rente en overige opbrengsten zijn als volgt onder te verdelen:			
Overige opbrengsten	0	0	0
Rente Bankrekeningen	0	500	217
Totaal	0	500	217

## Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020

### Lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<u>Bestuursondersteuning, Secretariaat en financiële administratie GV</u>			
Reiskosten	287		3246
Hier toe wordt gerekend :			
- Kosten ambtelijk secretaris	92.105		99.026
- Kosten assistent ambtelijk secretaris	18.368		24.756
- Financiële administratie	11.186		11.913
Totaal	121.946	145.000	138.941

De functie(s) van ambtelijk secretaris, assistent en fin. administrateur werden in 2020 door externe inhuur vervuld.

### Lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<u>GV-Website</u>			
Website GV (Hosting en beheer)	1.090		961
Overige drukwerk en porti	119		142
Totaal	1.209	4.000	1.103
<u>Kosten ALV</u>			
Reiskosten van de ALV	0		0
Vergaderkosten ALV	0		333
Totaal	0	4.000	333

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020**

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
<u>Bestuurskosten</u>			
Vacatiegelden bestuur	13.794		10.539
Overige kosten bestuur (Reiskosten, Verblijfkosten en huur vergaderruimte)	2.825		1.695
<b>Totaal</b>	<b>16.619</b>	<b>16.000</b>	<b>12.234</b>
<u>Kosten platformen</u>			
Huur vergaderruimte en vergaderkosten	1.159		7.427
Vacatiegelden platformen	12.345		9.418
Reis- en verblijfkosten platformen	1.642		6.901
Overige kosten platform (1)	290		18.406
<b>Totaal</b>	<b>15.437</b>	<b>20.000</b>	<b>42.152</b>

De kosten benoemd onder kosten platformen zijn gemaakt in het kader van de overeenkomst professionalisering. (1) Specifiek voor Publiekszaken is in 2019 een bijdrage van de GV verleend aan PinkRocade Publiekszaken voor de publicatie iNSPIRATIE ter ere van het 5-jarig jubileum van iBurgerzaken.

**Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020****Lasten**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<u>Accountantskosten</u>			
Kosten controle jaarrekening	2.481	2.500	2.299
Totaal	<u>2.481</u>	<u>2.500</u>	<u>2.299</u>
<u>Overige kosten/onvoorzien</u>			
Bankkosten	273		157
Overige kosten	16.746		8.096
Totaal	<u>17.019</u>	<u>4.000</u>	<u>8.253</u>

Gedurende het jaar 2020 waren evenals in het jaar 2019 en 2018 gemiddeld 0 fte in dienst bij de gebruikersvereniging Pink Roccade Local Government.



Het bestuur van de  
Gebruikersvereniging PinkRocade Local Government  
p/a Laakoever 303  
6846 MX ARNHEM

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Gebruikersvereniging PinkRocade 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 PinkRocade Local Government per 31 december 2020 en van het exploitatieresultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020 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 PinkRocade 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 C1 Kleine 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 verslaggevingsstelsel 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 gereede 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, 18 mei 2021

VAN WELIE ACCOUNTANTS

G.L. van Welie  
Accountant-Administratieconsulent