

Jaarrekening 2021

**Gebruikersvereniging PinkRocade Local Government
te Den Haag**

Inhoud

Algemeen	pag. 2
Balans per 31 december 2021	pag. 3
Staat van baten en lasten 2021	pag. 4
Toelichting algemeen	pag. 5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	pag. 6
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	pag. 8
Bijlage overzicht kosten 2021 op kostenplaats	pag. 12
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	pag. 13

Algemeen

De vereniging is opgericht op 23 januari 1990.

Het dagelijks bestuur bestond per 31 december 2021 uit de volgende leden:

1. De heer A.C van Eck, Rijssen-Holten	Voorzitter
2. Vacature	Vice-voorzitter
3. De heer A. Bannink, Huizen	Secretaris
4. De heer R. Wagter, Bodegraven-Reeuwijk	Penningmeester
5. Vacature	lid
6. Vacature	lid

Het algemeen bestuur bestond per 31 december 2021 verder uit:

Algemeen bestuur; platform voorzitters	Platform
1. De heer R. Meerts, Weert	Informatievoorziening
2. Mevrouw E. Röben, DOWR (Deventer)	Ruimte en Omgeving
3. Vacature	Publiekszaken
4. Mevrouw M. Bovens, Stein	Financiën en Services
5. Mevrouw W. Verwoerd, Huizen	Samenlevingszaken
6. Vacature	Proces en Services

Het aantal GV-leden per 31 december:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Totaal (Gemeenten, Provincie)	<u>118</u>	<u>118</u>

De financiële administratie werd in 2021 verzorgd door de ambtelijk secretaris van de Gebruikersvereniging PinkRocade LG.

Balans per 31 december 2021

na exploitatiebestemming

Activa	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa:</u>		
-Vorderingen	2.277	608
-Liquide Middelen	361.608	420.869
	<hr/>	<hr/>
	<u>363.885</u>	<u>421.477</u>
 Passiva		
Eigen Vermogen	335.703	393.738
Kortlopende schulden	28.182	27.739
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>363.885</u>	<u>421.477</u>

Staat van baten en lasten 2021

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Contributies	145.832	106.000	105.716
Rente en overige opbrengsten	5	200	0
Totaal	145.837	106.200	105.716
Lasten			
Secretariaatskosten	124.781	145.000	121.946
GV -Website	4.468	4.000	1.209
Kosten ALV	6.200	4.000	0
Bestuurskosten	22.359	16.000	16.619
Kosten platformen	18.358	20.000	15.437
Accountantskosten	2.723	2.500	2.481
Overige kosten/onvoorzien	24.982	6.000	17.019
Totaal	203.872	197.500	174.710
Exploitatieresultaat	(58.035)	(91.300)	(68.994)

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 2021

Activa	2021	2020
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	1.669	-
Overige vorderingen	608	608
	<hr/>	
Totaal	<u>2.277</u>	<u>608</u>

Activa	2021	2020
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO	231.472	104.190
Regiobank	130.136	316.679
	<hr/>	
Stand per 31 december	<u>361.608</u>	<u>420.869</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Passiva	2021	2020
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stand per 1 januari	393.738	462.732
Mutatie: exploitatieresultaat in boekjaar	(58.035)	(68.994)
Stand per 31 december	<u>335.703</u>	<u>393.738</u>

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt minus € 58.035,- ; dit bedrag is vooruitlopend op de goedkeuring door de Algemene Ledenvergadering ten laste van de Algemene Reserve geboekt.

Kortlopende schulden

Crediteuren	28.182	26.568
overige kortlopende schulden	0	1.171
Stand per 31 december	<u>28.182</u>	<u>27.739</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 2021

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
De contributie-opbrengst is in 2021 als volgt:			
Vaste bijdrage leden	28.320		28.320
Variabele bijdrage leden	117.512		77.396
Totaal	<u>145.832</u>	<u>106.000</u>	<u>105.716</u>
Aantal leden	<u>118</u>		<u>118</u>

De vaste bijdrage is vastgesteld op € 240 per jaar. De variabele bijdrage bedraagt 3 promille van de kosten die PinkRoccade in rekening brengt als kosten voor de software en diensten per 1 januari van het boekjaar.

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 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	5	200	0
Totaal	<u>5</u>	<u>200</u>	<u>0</u>

Jaarrekening 2021

Toelichting op de Staat van baten en lasten 2021

Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Bestuursondersteuning, Secretariaat en financiële administratie GV</u>			
Reiskosten	0		287
Hiertoe wordt gerekend :			
- Kosten ambtelijk secretaris	88.935		92.105
- Kosten assistent ambtelijk secretaris	23.323		18.368
- Financiële administratie	12.524		11.186
Totaal	124.781	145.000	121.946

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

Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>GV-Website</u>			
Website GV (Hosting en beheer)	4.401		1.090
Overige drukwerk en porti	67		119
Totaal	4.468	4.000	1.209
<u>Kosten ALV</u>			
Reiskosten van de ALV	0		0
Vergaderkosten ALV	6.200		0
Totaal	6.200	4.000	0

Toelichting op de Staat van baten en lasten 2021

Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Bestuurskosten</u>			
Vacatiegelden bestuur	20.171		13.794
Overige kosten bestuur (Reiskosten, Verblijfkosten en huur vergaderruimte)	2.188		2.825
	<hr/>		
Totaal	22.359	16.000	16.619
<hr/>			
<u>Kosten platformen</u>			
Huur vergaderruimte en vergaderkosten	415		1.159
Vacatiegelden platformen	14.571		12.346
Reis- en verblijfkosten platformen	212		1.642
Overige kosten platform (1)	3.160		290
	<hr/>		
Totaal	18.358	20.000	15.437
<hr/>			

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 2021

Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Accountantskosten</u>			
Kosten controle jaarrekening	2.723	2.500	2.481
Totaal	2.723	2.500	2.481
 <u>Overige kosten/onvoorzien</u>			
Bankkosten	382		273
Overige kosten	24.600		16.746
Totaal	24.982	6.000	17.019

Gedurende het jaar 2021 waren evenals in het jaar 2020 en 2019 gemiddeld 0 fte in dienst bij de gebruikersvereniging Pink Roccade Local Government.

Winst & verlies 01-01-2021 t/m 31-12-2021

Code	Omschrijving	Kpl 01 - Ambt Secretaris		02 - Secr. werkzaamheden		Kpl 03 - Fin. administratie		Kpl 05 - Bestuur		Kpl 06 - ALV		Kpl 09 - GV Algemeen		Kpl 10 - Publiekszaken		30 - Financiën & Serv		50 - Samenlevingszaken		70 - Ruimte & Omgev		
		Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst	
4012	Inhuur personeel	124.781,25																				
4100	Internet kosten	4.400,83				12.523,50						4.400,83										
4110	Portokosten	67,20										67,20										
4130	Kantoorbenodigdheden	201,90									201,90											
4350	Reiskosten	1.481,73							1.269,36													
4351	Verblijfkosten (consumpties e.d.)	1.289,30							485,70													
4352	Huur vergaderruimte(s)	644,59							229,59													
4361	Vacatiegelden	34.742,14							20.171,27													
4400	Assuranties	369,69																				
4440	Accountantskosten	2.722,50							203,51													
4470	Overige algemene kosten	32.788,94																				
4502	Bankprovisie en bankkosten	381,60																				
4505	Rentebaten		4,90																			
8001	Contributies		145.831,60																			
	Saldo verlies	203.871,67		88.935,00		23.322,75		23.322,75		22.356,57		6.200,15		32.170,38		9.941,49		1.162,20		2.324,40		2.231,07
			58.035,17	88.935,00		23.322,75	12.523,50	23.322,75	22.359,43	6.200,15	6.200,15	32.172,42	32.172,42	9.941,49	9.941,49	1.162,20	1.162,20	2.324,40	2.324,40	2.699,28	2.699,28	2.231,07
			203.871,67	203.871,67		23.322,75	12.523,50	23.322,75	22.359,43	6.200,15	6.200,15	32.172,42	32.172,42	9.941,49	9.941,49	1.162,20	1.162,20	2.324,40	2.324,40	2.699,28	2.699,28	2.231,07



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het exploitatieresultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021 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 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, 2 september 2022

VAN WELIE ACCOUNTANTS


C. van Buuren AA