

Jaarrekening 2021

Winst- en verliesrekening

EICPC - Resultaat 2021			
Stand per 31 december 2021			
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
BATEN			
CPC Leden	€ 30.989	€ 30.200	€ 33.368
Aspirant Leden	€ 3.325	€ 945	€ 579
Geassocieerde Leden	€ 1.524	€ 1.995	€ 2.154
Congres in eigen beheer	€ -	€ 16.000	€ -
Overige inkomsten	€ 400	€ -	€ -
Rente	€ -	€ -	€ -
TPC in eigen beheer	€ 29.478	€ 32.580	€ 32.800
Totaal	€ 65.715	€ 81.720	€ 68.901
LASTEN			
Afdracht SDU uitgevers	€ -	€ -	€ -
Algemene kosten	€ 248	€ 1.500	€ 922
Communicatie en media	€ -	€ 2.000	€ 391
Vaktechnische commissies	€ -	€ 1.800	€ -
Raad van Tucht/Beroep	€ -	€ 500	€ -
Voorziening Merkregistratie	€ 330	€ 330	€ 330
Bureau / administratie	€ 21.035	€ 22.161	€ 19.509
Ondersteuning automatisering	€ 4.270	€ 4.682	€ 4.059
Congres in eigen beheer	€ 474	€ 16.000	€ 4.473
TPC in eigen beheer	€ 23.516	€ 32.580	€ 18.847
Verzekeringen/Bankkosten	€ 632	€ 660	€ 635
Totaal	€ 50.503	€ 82.213	€ 49.166
Resultaat	€ 15.212	€ -493	€ 19.734
Congres in eigen beheer - Resultaat	€ -474	€ -	€ -4.473
TPC in eigen beheer - Resultaat	€ 5.962		

Toelichting

Baten

- Contributies: de ALV-begroting was gebaseerd op 247 CPC-leden, 48 aspirant-leden en 42 geassocieerde leden. Deze is later aangepast op de uitgifte van TPC door het EICPC, waarbij als uitgangspunt is gekozen voor dezelfde aantallen vermeerderd met 100 extra geassocieerde leden gekoppeld aan het abonnement voor TPC. Uiteindelijk waren er in 2020 255 CPC-leden, 35 aspirant-leden en 100 geassocieerde leden (waarvan 65 geassocieerd vanwege abonnement TPC).

Per saldo zijn in 2020 meer leden en minder aspirant en geassocieerd leden lid geworden van de EICPC.

Door een stringenter incassobeleid blijft het aantal niet betalende leden binnen de perken.

- Het congres: dit heeft vanwege de COVID-19 pandemie geen doorgang gevonden.
- TPC in eigen beheer: dit betreft de toerekening van het gedeelte uit de contributie t.b.v. leden, aspirant-leden en geassocieerde leden ad. € 75,32 en de - 65 - geassocieerde leden (= voorheen abonnee SDU) ad. € 120,00.

Lasten

- De algemene kosten: deze bestaan uit representatiekosten en overige kosten (bijv. commissies, kosten van pre-incasso en incasso). Als gevolg van de COVID-19 pandemie zijn de commissies niet fysiek bijeengekomen en hebben vergaderingen veelal digitaal plaatsgevonden. De kosten vallen daardoor lager uit als voorzien.
- Communicatie en media: In de algemene ledenvergadering is het communicatieplan vastgesteld. Voor de uitvoering zijn in 2020 geen kosten gemaakt.
- Vaktechnische commissie: als gevolg van de COVID-19 pandemie is de commissie niet fysiek bijeengekomen en hebben vergaderingen veelal digitaal plaatsgevonden. In 2021 zijn geen (reis)kosten gemaakt.
- Raad van tucht/beroep: er zijn geen bijeenkomsten geweest.
- Voorziening merkregistratie: dit betreft een jaarlijkse reservering voor de kosten van registratie van de naam EICPC. De afdracht vindt eens per 10 jaar plaats.
- Bureau/administratie: dit betreft ondersteuning door MOS (secretariaat, financiële administratie, enz.). Vanaf 2020 worden de kosten afgerekend op basis van gerealiseerde uren en kosten. Gedurende het jaar is de kostenontwikkeling door het bestuur nauwlettende gemonitord, waardoor de kosten binnen de raming zijn gebleven.
- Ondersteuning automatisering: dit betreft kosten voor hosting, beheer en onderhoud van de website, en kosten voor de PE-faciliteit. De realisatie is uitgekomen binnen de raming.
- De kosten van het congres: dit betreft de (beperkte) voorbereidingskosten die door de congrescommissie en MOS zijn gemaakt voor het congres. Vanwege de COVID-19 pandemie is het congres uitgesteld naar 2022.
- TPC in eigen beheer: dit betreft de kosten voor het uitgeven van 4 nummers TPC in 2021. Sinds 2020 wordt TPC in eigen beheer uitgebracht door EICPC. Daarbij maakt EICPC gebruik van ImagoMediabuilders voor het vervaardigen en verspreiden
- Verzekering/bankkosten: dit betreft een aansprakelijkheidsverzekering voor het bestuur en de kosten van ING.

Resultaat:

Het over 2020 behaalde resultaat bedraagt € 15.212, - positief. Als toelichting hierop het volgende:

- Tegenvallend resultaat als gevolg van:
 - o Het niet doorgaan van het congres, waarvoor al wel voorbereidingskosten waren gemaakt voor een bedrag van € 474, -.
- Daar staan nog wel meevallers tegenover door:
 - o Diverse meevallers door hogere inkomsten van leden, aspirant leden en geassocieerde leden ad. € 2.689, -
 - o Diverse meevallers door lagere kosten, doordat als gevolg van de COVID-19 pandemie het aantal fysieke bijeenkomsten beperkt werd en met name digitaal vergaderd is.
 - o (Nog) Geen uitgaven voor communicatie en media in 2021 vanwege het medio dit jaar vaststellen van het communicatieplan ad. € 2.000,-
 - o Door strak te sturen op de uitgaven TPC in eigen beheer en het nog niet investeren in TPC online is een voordeel behaald van € 5.962,-.

Balans

EICPC – Activa en Passiva 2021

Stand per 31 december 2021

EICPC Rapportage per 31 december 2021							
BALANS							
Activa		31-12-2021	31-12-2020	Passiva		31-12-2021	31-12-2020
		€	€			€	€
- Debiteuren	1	353	912	- Eigen vermogen		57.404	45.670
				- Bestemmings Reserve	3	10.410	2.610
				- Resultaat lopend boekjaar		15.212	19.734
		353	912			83.027	68.014
- ING RC (...276)		54.020	37.965	- Crediteuren		6.121	6.666
- ING Congres (...149)		12.542	12.502	- Crediteuren betaling onderweg		0	0
- ING Spaarrekening		25.221	25.221			6.121	6.666
		91.783	75.688				
- Transitoria - debet	2	0	-135	- Transitoria - credit	4	2.988	1.359
				- Uit te zoeken	5	0	200
		0	-135			2.988	1.559
- Omzetbelasting			0	- Omzetbelasting		0	226
		0	0			0	226
Totaal Activa		92.136	76.465	Totaal Passiva		92.136	76.465

Toelichting:

Activa

- Debiteuren: vanaf 2017 is het debiteurenbeheer versterkt met een incassoprocedure. Dat heeft effect gehad, waardoor ook in 2021 het saldo beperkt is.
- Bankrekeningen: het saldo op de rekening courant is gestegen vanwege de verwerking van de inkomsten die samenhangen met het uitgeven van TPC in eigen beheer en minder uitgaven als gevolg van lagere kosten in 2021 verband houdend met de COVID -19 pandemie.

Passiva

- Eigen vermogen: het resultaat van 2021 komt ten gunste van het eigen vermogen. Als gevolg van het positieve resultaat stijgt het vermogen met € 15.212, --, te weten:
 - o Vermogen 01.01-2021 € 68.014,-
 - o Vermogen 31.12.2021 € 83.027,--
- De bestemmingsreserve betreft:
 - o een reservering van € 2.410,- voor de kosten van merkregistratie;
 - o een reservering van € 3.000,- bestemmingsreserve accreditatiecommissie;
 - o een reservering van € 5.000,- bestemmingsreserve "open data – digitaal ontsluiten TPC"
 Hierna wordt nog een voorgesteld om een deel van het resultaat 2021 te bestemmen voor specifieke bestemmingen. Als de ALV daarmee instemt worden hiervoor de bestemmingsreserves in de balans aangevuld.
- Crediteuren: betreft de factuur van ImagoMediabuilders voor het uitbrengen van TPC 4 die eind 2020 is ingediend maar niet meer in 2020 tot betaling is gekomen.
- De post transitoria-credit: betreft de automatiseringskosten en de kosten van MOS over december, waarvoor de rekening is ingediend in 2022, maar de kosten betrekking hebben op 2021.

Verhouding Eigen Vermogen/Exploitatie:

De in juni 2019 door de ALV vastgestelde norm kent 0,6 als ondergrens voor verhouding EV/Exploitatie. Op basis van de voorliggende balans en resultatenrekening komt deze verhouding uit op 1.26 (en daarmee boven de gestelde ondergrens)

Bestemming resultaat 2021:

Vanwege bijzondere ontwikkelingen wordt voorgesteld een tweetal bestemmingsreserves aan te vullen, te weten:

- Bestemmingsreserve “toekomstige accreditatiecommissie”
- Bestemmingsreserve “open data – digitaal ontsluiten TPC”.

Toelichting:

- Bestemmingsreserve t.b.v. toekomstige accreditatiecommissie. De kosten van accreditatie bedroegen in 2019 € 4.975, -. De accreditatie vindt periodiek plaats, waarvoor in het verleden geen voorziening werd getroffen. Met ingang van 2020 is een reservering in de balans opgenomen. Voor 2021 wordt voorgesteld opnieuw € 3.000, - aan de bestemmingsreserve accreditatiecommissie toe te voegen.
- Bestemmingsreserve “open data – digitaal ontsluiten TPC”. Bij het overnemen van de uitgifte van TPC bestond het voornemen om TPC verder digitaal te ontsluiten en op termijn te overwegen de papieren uitgifte integraal te vervangen door een digitale uitgifte. De voorbereiding daarvan en het uitvoeren van een kosten-batenanalyse kosten tijd en geld. Voor 2021 wordt voorgesteld opnieuw € 5.000, - aan de bestemmingsreserve “open data – digitaal ontsluiten TPC” toe te voegen.
- Het restant van het resultaat wordt gebruikt voor het versterken van algemene reserve.

Na instemming door de ALV worden deze bestemmingsreserves verwerkt in de jaarrekening 2021.