

Jaarstukken 2016

Concept

Amsterdam, 14 juni 2017

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Het jaar 2016 blz. 3

Het CLB in 2016 blz. 3

leden

doel

begroting

bestuur

medewerkers

Uitvoering jaarprogramma 2016 blz. 6

Activiteiten 2016 blz. 13

onderzoek, advies en bemiddeling

communicatie

publicaties

gedragscodes

Meerjarenperspectief en begroting 2017 blz. 17

Balans op 31 december 2016 blz. 21

Staat van baten en lasten 2016 blz. 22

Toelichting algemeen blz. 23

Toelichting jaarrekening 2016 blz. 27

Overige gegevens blz. 31

BALANS OP 31 DECEMBER 2016 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

	<u>2016</u> €		<u>2015</u> €	
Vlottende activa				
Partij van de Arbeid, rekening-courant (1)	389.842		385.648	
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)	22.159		28.797	
Liquide middelen	-		4.401	
	<u>412.001</u>		<u>418.846</u>	
		<u>412.001</u>		<u>418.846</u>
Totaal activa				

PASSIVA

	<u>2016</u> €		<u>2015</u> €	
Eigen vermogen (3)				
Algemene reserve	401.561	401.561	408.535	408.535
Kortlopende schulden (4)				
Te betalen kosten en vooruitontvangen	10.440	10.440	10.311	10.311
Totaal passiva		<u>412.001</u>		<u>418.846</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

BATEN

	Begroting 2016	Uitkomst 2016	Uitkomst 2015
	€	€	€
Contributies (5)	329.000	329.151	333.584
Abonnementen Lokaal Bestuur	3.000	3.000	3.227
Bijdragen Netwerken		-	-
Overige ontvangsten (scholing)	83.000	17.000	20.377
Rente opbrengsten	-	-	1
Totaal	415.000	349.151	357.189

LASTEN

	Begroting 2016	Uitkomst 2016	Uitkomst 2015
	€	€	€
Organisatie kosten			
Salarissen en sociale lasten (6)	304.000	211.050	212.449
Reis- en verblijfkosten medewerkers (4.000	8.423	6.784
Huisvestingskosten	33.000	29.142	38.500
Bureaunkosten (8)	-	2.354	667
Druk- en verzendkosten	-	433	2.343
Overige personeelskosten (9)	3.000	2.328	1.761
Accountantskosten		-	2.675
Totaal organisatiekosten	344.000	253.729	265.179
Activiteiten			
Vergaderkosten bestuur	2.000	2.016	2.829
CLB -festival	-	-	16.987
Scholing (10)	28.000	12.149	13.745
Onderzoek/projecten (11)	20.000	12.780	8.084
Website (12)	15.000	8.845	10.599
Netwerkbijeenkomsten (13)	41.000	22.152	9.083
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)	40.000	44.453	34.426
Totaal activiteiten	146.000	102.396	95.753
Totale uitgaven	490.000	356.125	360.932
Totaal resultaat	-75.000	-6.974	-3.743

TOELICHTING ALGEMEEN

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2016

Het Centrum voor Lokaal Bestuur van de Partij van de Arbeid te Amsterdam (hierna: CLB) is een vereniging en de bestuurdersvereniging van de PvdA.

Alle PvdA-volksvertegenwoordigers en -bestuurders van gemeenten, provincies en waterschappen zijn lid van het CLB. Aspirant volksvertegenwoordigers en -bestuurders en pvdA-leden die dit geweest zijn, kunnen buitengewoon lid worden.

De leden vertegenwoordigen de PvdA of samenwerkingsverbanden waaraan de PvdA deelneemt.

Als netwerkorganisatie worden de leden in contact gebracht met elkaar, en met politici in de andere bestuurslagen en de Tweede Kamer.

Het CLB is een platform voor discussie en meningsvorming.

De statutaire doelstelling is het binden en verbinden van mensen en hun kennis en ervaring.

Verslagleggingsperiode

De verslagleggingsperiode is gelijk aan het kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Het CLB geldt als een kleine rechtspersoon. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatsbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de Staat van Baten en Lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

CLB is niet belastingplichtig voor vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen uit hoofde van subsidies- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen

Verstreckte leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Financiële vaste activa

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Vorderingen en effecten

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen-vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Het eigen vermogen is bedoeld als een buffer bij tegenvallende baten of lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

TOELICHTING JAARREKENING

BALANS

	2016	2015
	€	€
Rekening courant (1)		
Rekening courant PvdA-CLB per 1 januari	385.648	420.063
Bij:	4.194	-34.415
Stand op 31 december 2016	<u>389.842</u>	<u>385.648</u>
Aan de rekening courant zijn geen voorwaarden verbonden		
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)		
Vooruitbetaald Reaal verzekeringen	20.370	26.748
Vooruitbetaalde facturen	-	1.743
Overlopende posten inkoop facturen	1.743	-
Te vorderen WIA Arbeidsongeschiktheidspensioen	45	306
	<u>22.159</u>	<u>28.797</u>
Eigen vermogen (3)		
Saldo 1 januari 2016	408.535	412.278
Af: nadelig resultaat 2016	-6.974	-3.743
Saldo 31 december 2016	<u>401.561</u>	<u>408.535</u>
Te betalen /vooruit ontvangen(4)		
Te betalen WGA Eigen risico	553	553
Reservering vakantiegeld	9.887	9.758
	<u>10.440</u>	<u>10.311</u>
Contributies (5)		
	2016	2015
	€	€
Totaal contributie	<u>329.151</u>	<u>333.584</u>

De inkomsten van het CLB bedragen 1,1% van het bruto politiek inkomen van CLB-leden.

In 2016 is voor het in rekening brengen van de bijdragen een ander systeem (CRM) in gebruik genomen. De invoering is niet in een keer goed gegaan. Hierdoor zijn sommige bedragen niet correct geïncasseerd. Het CLB is door de Partij van de Arbeid gecompenseerd tot het niveau van de begroting voor de in 2016 gedeerde inkomsten. Door de invoering van het nieuwe CRM kan het CLB niet voldoen aan de opdracht van de kascommissie die deze heeft gegeven naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2015. Dit betreft het transparant maken van de afdracht van een CLB-lid in de verdeling over de posten VFP, CLB, opleidingen en contributies en hoe dit leidt tot de uiteindelijke inkomsten van het CLB.

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

BALANS

Het CLB maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de vereniging blootstelt aan marktrisico (inclusief reële waarde- en renterisico), kredietrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft het CLB een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van CLB te beperken. CLB zet geen afgeleide financiële instrumenten in.

Kredietrisico

Het CLB loopt kredietrisico over leningen opgenomen onder financiële vaste activa, subsidie- en overige vorderingen en liquide middelen. Met de tegenpartijen van CLB bestaat een lange relatie; zij hebben altijd aan hun betalingverplichtingen voldaan.

Renterisico

CLB loopt renterisico over de liquide middelen en rentedragende vorderingen en schulden.

Liquiditeitsrisico

CLB bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat CLB steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar heeft om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten die deel uitmaken van de te vorderen subsidies, benadert de boekwaarde daarvan.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
Salarissen en sociale lasten (6)		
Salarissen	189.508	204.246
Sociale lasten	33.109	33.680
Pensioenpremies	26.863	9.587
Overwerk	2.140	-
Ziektewetplan & overige verzekeringen	6.070	2.872
Uitkering ziekengeld	-3.203	-
Reservering vakantiegeld	14.562	15.064
	<u>269.050</u>	<u>265.449</u>
Door te belasten salariskosten Leerink en Woltring naar PvdA	-58.000	-53.000
	<u><u>211.050</u></u>	<u><u>212.449</u></u>

De stijging pensioenpremies tov 2015 wordt veroorzaakt door het hanteren van een verkeerd percentage hiervoor in de salarisadministratie in 2015 en een creditatie op de premie voor De Roos en Drissen. Daartegenover staat een extra last in 2016 in het kader van de waardeoverdracht Visser.

Reis- en verblijfkosten medewerkers (7)

Reiskosten woon - werk	7.649	5.339
Overige (zakelijke) reiskosten woon - werk	774	1.445
	<u>8.423</u>	<u>6.784</u>

De stijging reiskosten wordt veroorzaakt door de verhuizing naar Den Haag en meer medewerkers die recht hebben op een tegemoetkoming in dit kader.

Bureaunkosten (8)

Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen	243	517
Documentatie en vakliteratuur	333	79
Personeelsadvertenties	1.742	-
Bankkosten	36	71
	<u>2.354</u>	<u>667</u>

Overige personeelskosten (9)

Vergaderkosten	299	-
Scholing	865	-
Consumpties en maaltijden	55	80
Representatie	147	115
Inhuur personeel	-	281
Personeelsfestiviteiten	-	106
Jubilea en afscheid personeel	-	143
Werkkostenregeling	998	1.065
Overige personeelskosten	-36	-29
	<u>2.328</u>	<u>1.761</u>

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
Scholing		
Vergaderkosten	10.678	5.812
Zaalhuur en techniek	-	5.160
Inhuur trainers	-	1.552
Reiskosten werk - werk	893	1.148
Overige kosten	579	6.706
	<u>12.149</u>	<u>20.377</u>
Onderzoek/projecten (11)		
CLB Onderzoek	1.478	7.040
CLB Projecten	11.302	1.044
	<u>12.780</u>	<u>8.084</u>
Website (12)		
Website en licentie	8.845	10.599
	<u>8.845</u>	<u>10.599</u>
Netwerkbijeenkomsten (13)		
Netwerken functioneel	6.239	5.728
Netwerkdagen regionaal	2.439	1.536
Netwerken thematisch	13.475	1.819
	<u>22.152</u>	<u>9.083</u>
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)		
Productie, lay-out en verzendkosten	13.953	15.016
Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie	29.705	17.411
Vergader- en reiskosten	513	1.322
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur	121	-
Inhuur personeel	-	400
Documentatie en vakliteratuur	10	-
Overige kst o.a. telefoon, consumptie en representatie	151	277
	<u>44.453</u>	<u>34.426</u>

Amsterdam, 14 juni 2017

Het bestuur:

Leen Verbeek
Bert Cremers
Jacqueline Kalk
Martien Louwers
Ronald Vennik
Yusuf Celik
Carlos Gonçalves
Marijn van Ballegoijen
Laurens van der Velde
Harry Leunesse
Pieter Zwiers
Hans Adriani
Ralph van Hertum
Nieske Ketelaar

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris

Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming

Overeenkomstig de statuten besluit het bestuur omtrent de bestemming van het resultaat. Dit in overeenstemming met de statutaire doelstellingen van de vereniging.

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur van de vereniging stelt voor het resultaat ad € 6.974 negatief te onttrekken aan de algemene reserve.
Het voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.