

Jaarstukken 2018

Concept

Amsterdam, 12 juni 2017

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	
Het jaar 2018	blz. 3
Het CLB in 2018	blz. 3
leden	
doel	
begroting	
bestuur	
medewerkers	
Uitvoering jaarprogramma 2018	blz. 6
Activiteiten 2018	blz. 13
onderzoek, advies en bemiddeling	
communicatie	
publicaties	
gedragscodes	
Meerjarenperspectief en begroting 2018	blz. 17
Balans op 31 december 2018	blz. 21
Staat van baten en lasten 2018	blz. 22
Toelichting algemeen	blz. 23
Toelichting jaarrekening 2018	blz. 27
Overige gegevens	blz. 31

BALANS OP 31 DECEMBER NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
Vlottende activa			
Partij van de Arbeid, rekening-courant (1)	501.966		385.912
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)	10.145		20.646
Liquide middelen	-		-
	<u>512.111</u>		406.558
Totaal activa	<u><u>512.111</u></u>		<u><u>406.558</u></u>

PASSIVA

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
Eigen vermogen (3)			
Continuïteitsreserve	429.528		399.045
Bestemmingsreserve (ICT/website)	75.000		-
	<u>504.528</u>		<u>399.045</u>
Kortlopende schulden (4)			
Te betalen kosten en vooruitontvangen	7.583		7.514
	<u>7.583</u>		<u>7.514</u>
Totaal passiva	<u><u>512.111</u></u>		<u><u>406.558</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

BATEN

	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
Contributies (5)	275.400	298.115	311.977
Bijdragen scholing (6)	-	83.355	75.000
Abonnementen Lokaal Bestuur	-	-	3.000
Totaal	275.400	381.470	389.977

LASTEN

	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
	€	€	€
Organisatie kosten			
Salarissen en sociale lasten (7)	237.500	200.496	265.438
Reis- en verblijfkosten medewerkers (8)	8.500	6.333	7.887
Huisvesting	15.000	15.000	-
Bureaunkosten (9)	6.000	6.516	21.809
Overige personeelskosten (10)	2.500	2.441	9.614
Totaal organisatiekosten	269.500	230.786	304.748
Activiteiten			
Vergaderkosten bestuur	-	838	1.307
CLB -festival	-	-	10.950
Scholing (11)	15.000	13.639	7.291
Onderzoek/projecten (12)	3.000	2.423	11.400
Website (13)	8.000	2.365	4.277
Netwerkbijeenkomsten (14)	15.000	8.467	6.798
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (15)	25.000	17.469	45.723
Totaal activiteiten	66.000	45.201	87.745
Totale uitgaven	335.500	275.987	392.493
Resultaat vóór bestemming	-60.100	105.483	-2.516
Toevoeging bestemmingsreserve	-	75.000	-
Resultaat ná bestemming	-	30.483	-
Totaal bestemd		105.483	

TOELICHTING ALGEMEEN

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2018

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 Eerste en 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 Rjk C1 voor organisaties zonder winststreven.

Het CLB geldt als een kleine rechtspersoon. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling 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.

TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)

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.

Verstrekke leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen

Verstrekke 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.

TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)

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.

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 betalingsverplichtingen 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

BALANS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rekening courant (1)		
Rekening courant PvdA-CLB per 1 januari	385.912	389.842
Bij:	116.054	-
Af:	-	-3.930
Stand op 31 december	<u>501.966</u>	<u>385.912</u>

Aan de rekening courant zijn geen voorwaarden verbonden

Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)

Vooruitbetaald delta verzekeringen	6.655	15.360
Te vorderen salariskosten	1.989	-
Overlopende posten inkoop facturen	1.500	1.743
Te vorderen PvdA inz niet-geïnde bijdragen	-	3.543
	<u>10.144</u>	<u>20.646</u>

Eigen vermogen (3)

Continuïteitsreserve

Saldo 1 januari	399.045	401.561
Af: nadelig resultaat	-	-2.516
Bij: voordelig resultaat	30.483	-
Saldo 31 december	<u>429.528</u>	<u>399.045</u>

Bestemmingsreserve website

Saldo 1 januari	-	-
Onttrekking	-	-
toevoeging	75.000	-
Saldo 31 december	<u>75.000</u>	<u>-</u>

Totaal eigen vermogen

	<u>504.528</u>	<u>399.045</u>
--	----------------	----------------

Het technisch platform waarop de website van het CLB is gebouwd wordt vanaf 2020 niet meer onderhouden door de webbeheerder. Het heeft als gevolg dat er geen aanpassingen meer kunnen worden gedaan en ontstaan er risico's met de beveiling van de website. In 2019 is om die redenen gestart met de voorbereiding op het ontwikkelen van een nieuwe website, inclusief het besloten platform mijnclb. Deze dient begin januari 2020 operationeel te zijn. Besloten is om een bestemmingsreserve aan te leggen.

Te betalen /vooruit ontvangen(4)

Reservering vakantiegeld	6.636	7.514
huur lokalen trainingen	947	-
	<u>7.583</u>	<u>7.514</u>

TOELICHTING JAARREKENING**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2018	2018	2017
	€	€	€
Contributies(5)	<u>275.400</u>	<u>298.115</u>	<u>311.977</u>

De inkomsten van het CLB bedragen 1,4% van het bruto politiek inkomen van CLB-leden van de afdracht voor opleidingen van de CLB leden op basis van een convenant met de PvdA. Naast de contributie ontvangt het CLB ook nog eens 0,3% van het politiek inkomen voor scholingsdoeleinden

Bijdragen scholing (6)	<u>83.355</u>	<u>75.000</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Salarissen en sociale lasten (7)

Salarissen	128.694	205.523
Sociale lasten	22.652	36.082
Pensioenpremies	33.195	16.699
Overwerk	-	-
Ziektewetplan & overige verzekeringen	8.164	4.898
Uitkering ziekengeld	-	-11.680
Reservering vakantiegeld	9.779	15.005
	<u>202.484</u>	<u>266.527</u>
Doorbelaste kosten stagiair naar onderzoekkosten	-1.988	-1.089
	<u>237.500</u>	<u>265.438</u>

Door onduidelijkheid over de inkomsten in 2018 is de bezetting 6 maanden minder geweest dan 3 fte die is afgesproken als minimale bezetting. Het aantal medewerkers was in de maanden jan-mei 3 fte, van juni tot half oktober 2 fte en vanaf half oktober 2,7 fte.

Reis- en verblijfkosten medewerkers (8)

Reiskosten woon - werk	6.159	7.332
Overige (zakelijke) reiskosten woon - werk	174	555
	<u>8.500</u>	<u>7.887</u>

De reiskosten zijn afgenomen door minder personeel in dienst t.o.v. het voorafgaande jaar.

Bureaunkosten (9)

Bijdrage aan de PvdA	5.900	20.988
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen	267	427
Druk- en verzendkosten	230	156
Documentatie en vakliteratuur	119	238
Bankkosten	-	-
	<u>6.000</u>	<u>21.809</u>

Huisvestingskosten werden in 2018 onder bureaunkosten geboekt.

TOELICHTING JAARREKENING**STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)**

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2018	2018	2017
	€	€	€
Overige personeelskosten (10)			
Vergaderkosten		-	384
Scholing		536	3.985
Consumpties en maaltijden		409	404
Representatie		97	1.798
Arbodienst		-	1.636
Personeelsfestiviteiten		-	-
Jubilea en afscheid personeel		-	25
Werkkostenregeling		937	1.417
Personeelsadvertenties		495	
Overige personeelskosten		-33	-34
	<u>2.500</u>	<u>2.441</u>	<u>9.614</u>
De werkkostenregeling is een regeling waar tot een bedrag van 1,2 procent van de loonsom belastingvrij besteed mag worden aan het personeel. Dan gaat het om , hogere kilometervergoeding, vergoeding prive-telefoon, afscheid personeel, personeelsfestiviteiten etc. Voor dit jaar bedroeg de maximale ruimte € 1.361.			
Bijdrage telefoonkosten medewerkers		660	907
Hogere km.vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)		108	270
Kerstlunch en -cadeau		169	
Afscheid personeel		-	240
		<u>937</u>	<u>1.417</u>
Scholing (11)			
Kosten locatie		8.864	3.776
Reiskosten werk - werk		201	516
Overige kosten		4.574	2.998
	<u>15.000</u>	<u>13.639</u>	<u>7.291</u>
Onderzoek/projecten (12)			
CLB Onderzoek		-	1.089
CLB Projecten		2.423	10.311
	<u>3.000</u>	<u>2.423</u>	<u>11.400</u>
Website (13)			
Website en licentie		2.366	4.277
	<u>8.000</u>	<u>2.366</u>	<u>4.277</u>
Geen onderhoud in 2018			
Netwerkbijeenkomsten (14)			
Netwerken functioneel		8.231	5.720
Netwerkdagen regionaal		-	741
Netwerken thematisch		236	337
	<u>15.000</u>	<u>8.467</u>	<u>6.798</u>

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2018	2018	2017
	€	€	€
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (15)			
Productie, lay-out en verzendkosten		-	13.962
Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie		16.577	31.124
Vergader- en reiskosten		266	621
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur		121	-
Documentatie en vakliteratuur		495	-
Overige kosten		10	16
	<u>25.000</u>	<u>17.469</u>	<u>45.723</u>

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 € 30.482 toe te voegen aan de continuïteitsreserve. Een bedrag van € 75.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve. De voorstellen zijn verwerkt in de jaarrekening.

Het bestuur:

Leen Verbeek, voorzitter
Yusuf Celik, penningmeester
Jacqueline Kalk
Bouke Arends
Nora Azarkan
Marijn van Ballegooijen
Constantijn Janssen op de Haar
Ralph van Hertum

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris