



## **Jaarstukken 2020**

### **Inhoudsopgave**

Balans op 31 december 2020  
Staat van baten en lasten 2020  
Toelichting algemeen  
Toelichting jaarrekening 2020



**BALANS PER 31-12-20 NA RESULTAATBESTEMMING**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
	€		€
<b>Vlottende activa (1)</b>			
Vooruitbetaalde kosten	5.295		3.811
Liquide middelen	530.445		<u>557.852</u>
		535.740	561.663
<b>Totaal activa</b>		<u><u>535.740</u></u>	<u><u>561.663</u></u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
	€		€
<b>Eigen vermogen (2)</b>			
Continuïteitsreserve	360.034		329.391
Bestemmingsreserve website	36.377		36.377
Bestemmingsreserve projecten	<u>98.334</u>		<u>125.000</u>
		494.745	490.768
<b>Vlottende passiva (3)</b>			
Partij van de Arbeid, rekening-courant	16.835		52.154
Nog te betalen kosten	<u>24.160</u>		<u>18.741</u>
		40.995	70.895
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>535.740</u></u>	<u><u>561.663</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

**BATEN**

	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Uitkomst 2020</u> €	<u>Uitkomst 2019</u> €
Contributies (4)	408.000	331.753	312.708
Bijdragen scholing (4)	-	88.788	85.284
<b>Totaal</b>	<b><u>408.000</u></b>	<b><u>420.541</u></b>	<b><u>397.992</u></b>

**LASTEN**

**Organisatie**

	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Uitkomst 2020</u> €	<u>Uitkomst 2019</u> €
Salarissen en sociale lasten (5)	250.000	269.782	231.772
Reis- en verblijfkosten medewerkers	8.500	6.300	7.405
Huisvesting (6)	15.000	15.000	15.142
Bureaunkosten (7)	5.000	7.713	7.661
Overige personeelskosten (8)	3.500	8.535	4.759
<b>Totaal organisatie</b>	<b><u>282.000</u></b>	<b><u>307.330</u></b>	<b><u>266.739</u></b>

**Activiteiten**

Vergaderkosten bestuur	3.000	-	748
CLB -festival (9)	-	-	21.311
Scholing (10)	28.000	1.453	14.488
Onderzoek/projecten (11)	40.000	62.536	28.758
Website (12)	10.000	2.738	43.393
Netwerkbijeenkomsten (13)	15.000	7.458	16.839
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)	30.000	35.049	19.474
<b>Totaal activiteiten</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>109.234</u></b>	<b><u>145.013</u></b>

<b>Totale lasten</b>	<b><u>408.000</u></b>	<b><u>416.564</u></b>	<b><u>411.752</u></b>
<b>Resultaat vóór bestemming</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.977</u></b>	<b><u>-13.760</u></b>
<u>Bestemmingen:</u>			
Toevoeging bestemmingsreserve website		-	-
Onttrekking bestemmingsreserve website		-	-38.623
Toevoeging bestemmingsreserve projecten		-	125.000
Onttrekking bestemmingsreserve projecten		-26.666	-
Toevoeging continuïteitsreserve		30.643	-
Onttrekking coninuitetisreserve		-	-100.137
		-	
<b>Totaal bestemd</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.977</u></b>	<b><u>-13.760</u></b>



## **TOELICHTING ALGEMEEN**

Het inhoudelijk jaarverslag over 2020 hangt samen met het financiële jaarverslag en is te vinden op <https://www.lokaalbestuur.nl/node/40>

### **Toelichting behorende bij de jaarrekening.**

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 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.

### **TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)**

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.

## **TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)**

### **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.

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

### BALANS

#### Vlottende activa (1)

*Te vorderen*

Partij van de Arbeid, rekening-courant

	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
	€	€
Stand per 1-1	-	501.966
Bij:	-	-
Af:	-	-501.966
Stand per 31-12	<u>-</u>	<u>-</u>

Vooruitbetaalde kosten

Huur 1e kwartaal 2021	3.750	-
SLA Website	1.545	1.501
Kockpit	-	2.310
	<u>5.295</u>	<u>3.811</u>

*Liquide middelen*

Stand per 1-1	530.445	-
Bij	-	557.852
Af	-27.408	
Stand per 31-12	<u>503.037</u>	<u>557.852</u>

**Totaal vlottende activa**

	<u><b>508.333</b></u>	<u><b>561.663</b></u>
--	-----------------------	-----------------------

**TOELICHTING JAARREKENING**

**BALANS (vervolg)**

	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen (2)</b>		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand 1-1	329.391	429.528
Af: nadelig resultaat	-	-
Bij: voordelig resultaat	30.643	100.137-
Stand 31-12	<u>360.034</u>	<u>329.391</u>
 <u>Bestemmingsreserve website</u>		
Stand 1-1	36.377	75.000
Onttrekking	-	-38.623
toevoeging	-	-
Stand 31-12	<u>36.377</u>	<u>36.377</u>
 <u>Bestemmingsreserve projecten</u>		
Stand 1-1	125.000	-
Onttrekking	-26.666	-
toevoeging	-	125.000
Stand 31-12	<u>98.334</u>	<u>125.000</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>494.745</u></b>	<b><u>365.768</u></b>

De continuïteits- en bestemmingsreserves vormen samen het eigen vermogen.

Voor het vernieuwen en moderniseren van de website is er in 2018 een bestemmingsreserve aangelegd. De bouw van de website is in 2019 gestart en zal in 2021 voltooid worden. In dat jaar zal het restant van de bouwkosten van de website ten laste van de bestemmingsreserve website worden gebracht.

De salarislasten van twee projectmedewerker zal onttrokken worden aan de bestemmingsreserve projecten. Zie (5)

### **Flottende passiva (3)**

#### Nog te betalen kosten

#### Partij van de Arbeid, rekening-courant

Stand 1-1	52.154	-
Bij:		52.154
Af:	-35.319	-
Stand 31-12	<u><b>16.835</b></u>	<u><b>52.154</b></u>

#### Overige

Reservering vakantiegeld	9.996	8.931
Af te dragen loonheffingen	10.192	9.558
Af te dragen pensioenpremie aan ABP	3.972	
Kosten bijeenkomst 22/6	-	252
	<u><b>24.160</b></u>	<u><b>18.741</b></u>

#### **Totaal passiva**

	<u><b>40.995</b></u>	<u><b>70.895</b></u>
--	----------------------	----------------------

De rekening-courant, af te dragen loonheffingen en pensioenpremie ABP betreffen de maand december en zal in de daaropvolgende maand worden afgedragen.

Het CLB neemt net als de PvdA vrijwillig deel aan het pensioenfonds van het ABP.

**TOELICHTING JAARREKENING**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**BATEN**

	<b>Begroot</b>	<b>Uitkomst</b>	<b>Uitkomst</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Contributies (4)</b>			
Contributie		331.753	312.708
Scholing		88.788	85.284
	<u>408.000</u>	<u>420.541</u>	<u>397.992</u>

De inkomsten van het CLB zijn een deel van de aanvullende contributies die de CLB leden moeten afdragen aan de PvdA. Deze aanvullende contributie is 3% berekend over het bruto politieke inkomen exclusief vakantiegeld en andere emolumenten.

De stijging van de opbrengsten wordt verklaard door de indexatie van politieke inkomens.

**LASTEN**

**Salarissen en sociale lasten (5)**

Salarissen		186.784	165.572
Sociale lasten		31.302	29.746
Pensioenpremies		30.771	28.450
Overwerk		291	-
Cafetariaregeling		173	243
Ziektewetplan & overige verzekeringen		6.054	2.367
Uitkering ziekengeld		-	-935
Reservering vakantiegeld		14.407	12.787
		<u>269.782</u>	<u>238.230</u>
Doorbelaste kosten medewerker naar onderzoekskosten		-	-6.458
	<u>250.000</u>	<u>269.782</u>	<u>231.772</u>



In 2020 is de personeelsbezetting 3 FTE. In 2020 zijn in de loop van het jaar twee project-medewerkers aangetrokken, elk voor 16 uur. Van beiden zullen de salarislasten aan de bestemmingsreserve projecten worden onttrokken. Zie ook (2)

**Huisvesting (6)**

Huur		<u>15.000</u>	15.000
koffiecapsules		<u>-</u>	142
	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>15.142</u>

**Bureaunkosten (7)**

Bijdrage aan de PvdA		5.900	5.900
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen		861	30
Druk- en verzendkosten		390	522
Documentatie en vakliteratuur		87	147
Kantoorartikelen		412	94
Bankkosten		63	48
Vernietiging archief		-	281
Juridisch advies inzake statutenwijzigingen		-	639
	<u>5.000</u>	<u>7.713</u>	<u>6.741</u>

**TOELICHTING JAARREKENING**

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

**LASTEN**

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2020	2020	2019
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten (8)</b>			
Vergaderkosten		1.985	549
Scholing		4.326	877
Consumpties en maaltijden		313	490
Representatie		271	191
Jubilea en afscheid personeel		-	-
Werkkostenregeling		1.679	1.615
Personeelsadvertenties		-	1.067
Overige personeelskosten		-38	-31
	<u>3.500</u>	<u>8.535</u>	<u>4.759</u>

Werkkostenregeling.

Vanwege het coronavirus zijn de tarieven tijdelijk gewijzigd: voor de eerste 400.000 mag er 3% van de loonsom belastingvrij besteed worden aan het personeel, over het resterende deel 1,2%.

Dan gaat het om hogere kilometervergoeding, vergoeding prive-telefoon, afscheid personeel, personeelsactiviteiten etc. Voor dit jaar bedroeg de maximale ruimte € 5.685.

Voor het jaar 2021 geldt dat eveneens, zij het dat voor het deel boven de 400.000 er nog maar 1,18% belastingvrij mag worden besteed

De stijging van de overige personeelskosten wordt deel verklaard doordat het team in de coronaperiode externe ruimtes moest huren voor incidentele fysieke teambijeenkomsten anderhalfmeter bestendig en de kosten voor bijscholing van medewerkers.

Bijdrage telefoonkosten medewerkers	720	1.036
Thuiswerkvergoeding	300	-

Telefoonvergoeding	436	-
Parkeren	17	-
Hogere km-vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)	217	220
Kerstlunch en -cadeau	-	96
Teambuilding	-	263
	<u>1.690</u>	<u>1.615</u>

#### **CLB -festival (9)**

Kosten locatie en verblijf		7.738
Druk- en verzendkosten		7.463
Promotie		3.992
Monitoring		2.118
	<u>-</u>	<u>21.311</u>

Om het jaar vindt er een festival plaats.

#### **Scholing (10)**

Kosten locatie	202	13.643
Consumpties	189	-
Inhuur trainer	968	-
Reiskosten werk - werk	-	211
Overige kosten	94	634
	<u>28.000</u>	<u>14.488</u>

De onderbesteding is ten gevolge van het niet op locatie uitvoeren van activiteiten. Het programma is digitaal uitgevoerd.

#### **Onderzoek/projecten (11)**

CLB Onderzoek	-	2.081
CLB Projecten	62.536	26.677
	<u>40.000</u>	<u>28.758</u>

Overschrijding wordt veroorzaakt door inhuur projectmedewerker t.b.v. versterking van het sociale domein en de uitvoering van het project middenbestuur.



## TOELICHTING JAARREKENING

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2020	2020	2019
	€	€	€
<b>Website (12)</b>			
Website en licentie		2.738	43.393
	<u>10.000</u>	<u>2.738</u>	<u>43.393</u>

De bouw van de nieuwe website zal voltooid worden in 2021.

### Netwerkbijeenkomsten (13)

Netwerken functioneel		4.984	12.405
Netwerken thematisch		2.475	4.434
	<u>15.000</u>	<u>7.458</u>	<u>16.839</u>

De onderbesteding wordt verklaard door het omzetten van fysieke bijeenkomsten naar digitale bijeenkomsten.

### Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)

Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie		34.509	19.157
Vergader- en reiskosten		486	317
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur		54	-
	<u>30.000</u>	<u>35.049</u>	<u>19.474</u>

De frequentie van de nieuwsbrief is van tweewekelijks naar wekelijks gegaan, vanaf april 2020. Dit heeft geleid tot een toename van kosten.

### 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 bestemmingen**

Het bestuur stelt voor het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

Een bedrag van € 30.643 toe te voegen aan de continuïtsreserve.

Een bedrag van € 26.666 te onttrekken aan de bestemmingsreserve *projecten*

Het voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

### **Het bestuur:**

Leen Verbeek, voorzitter  
Yusuf Çelik, penningmeester  
Jacqueline Kalk  
Bouke Arends  
Constantijn Janssen op de Haar  
Ralph van Hertum

Voorzitter  
Penningmeester  
Secretaris