

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

Balans op 31 december	blz. 2
Staat van baten en lasten	blz. 3
Toelichting algemeen	blz. 4
Toelichting jaarrekening	blz. 7

BALANS PER 31-12-21 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
	€		€
Vlottende activa (1)			
Te vorderen/vooruitbetaalde kosten	521		5.295
Liquide middelen	281.548		530.445
Rekening-courant PvdA	<u>237.450</u>		<u>-</u>
		519.519	535.740
Totaal activa		<u><u>519.519</u></u>	<u><u>535.740</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
	€		€
Eigen vermogen (2)			
Continuïteitsreserve	446.927		360.034
Bestemmingsreserve website	21.760		36.377
Bestemmingsreserve projecten	<u>20.385</u>		<u>98.334</u>
		489.072	494.745
Vlottende passiva (3)			
Partij van de Arbeid, rekening-courant	-		16.835
Nog te betalen kosten	<u>30.447</u>		<u>24.160</u>
		30.447	40.995
Totaal passiva		<u><u>519.519</u></u>	<u><u>535.740</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

BATEN

	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
	€	€	€
Contributies (4)	419.808	341.997	331.753
Bijdragen scholing (4)	-	93.592	88.788
Totaal	419.808	435.589	420.541

LASTEN

	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
	€	€	€
Organisatie			
Salarissen en sociale lasten (5)	308.000	321.883	269.782
Reis- en verblijfkosten medewerkers	8.000	911	6.300
Huisvesting	15.000	15.000	15.000
Bureaunkosten (6)	5.000	8.835	7.713
Overige personeelskosten (7)	4.000	11.294	8.535
Totaal organisatie	340.000	357.923	307.330
Activiteiten			
Vergaderkosten bestuur	500	36	-
CLB -festival	20.000	10.075	-
Scholing (8)	19.500	3.948	1.453
Onderzoek/projecten (9)	10.000	7.007	62.536
Website (10)	10.000	25.454	2.738
Netwerkbijeenkomsten (11)	20.000	1.042	7.458
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (12)	40.000	35.775	35.049
Totaal activiteiten	120.000	83.337	109.234
Totale lasten	460.000	441.260	416.564
Resultaat vóór bestemming	-40.192	-5.671	3.977

Bestemmingen:

Toevoeging bestemmingsreserve website	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve website	-14.617	-
Toevoeging bestemmingsreserve projecten	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve projecten	-77.948	-26.666
Toevoeging continuïteitsreserve	86.893	30.643
Onttrekking coninüitetsreserve	-	-

Totaal bestemd

<u>-</u>	<u>-5.671</u>	<u>3.977</u>
----------	---------------	--------------

TOELICHTING ALGEMEEN

Het inhoudelijk jaarverslag over 2021 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 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.

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.

TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)

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 waardeverminderv verliezen.

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.

TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)

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

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
	€	€
Vlottende activa (1)		
<i>Te vorderen</i>		
Uitkering ziekengeld Nationale Nederlanden	162	
	<u>162</u>	
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
Huur 1e kwartaal 2021	-	3.750
SLA Website	-	1.545
Bijeenkomst	359	-
	<u>359</u>	<u>5.295</u>
<i>Liquide middelen</i>		
<u>Betaalrekening 337027269</u>		
Stand per 1-1	530.445	530.445
Bij	-	-
Af	-248.897	27.408-
Stand per 31-12	<u>281.548</u>	<u>530.445</u>
<i>Rekening courant PvdA</i>		
Stand per 1-1	-	-
Bij	237.450	-
Af	-	-
Stand per 31-12	<u>237.450</u>	-
Totaal vlottende activa	<u>519.519</u>	<u>535.740</u>
<p>Het CLB heeft over de maand december een rekening-courant schuld ter grootte van € 12.550 en heeft deze in maart 2022 voldaan. Om de negatieve rente grotendeels te omzeilen heeft de PvdA aan de CLB een spaarrekening toegewezen en heeft het CLB daarop € 250.000 op gestort. Echter, als gevolg van een administratieve fout is bij controle in mei 2022 geconstateerd dat de rekening nog steeds onder de PvdA staat. In mei 2022 is er € 250.000 door de PvdA overgemaakt op de rekening van het CLB.</p>		
Eigen vermogen (2)		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand 1-1	360.034	329.391
Af: nadelig resultaat	-	-
Bij: voordelig resultaat	86.893	30.643
Stand 31-12	<u>446.927</u>	<u>360.034</u>
<u>Bestemmingsreserve website</u>		
Stand 1-1	36.377	36.377
Onttrekking	-14.617	-
toevoeging	-	-
Stand 31-12	<u>21.760</u>	<u>36.377</u>
<u>Bestemmingsreserve projecten</u>		
Stand 1-1	98.334	125.000
Onttrekking	-77.948	-26.666
toevoeging	-	-
Stand 31-12	<u>20.385</u>	<u>98.334</u>
Totaal eigen vermogen	<u>489.073</u>	<u>396.411</u>

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 is in 2021 voltooid. 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)

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

BALANS (vervolg)

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
	€	€
Vlottende passiva (3)		
<i>Nog te betalen kosten</i>		
<i>Partij van de Arbeid, rekening-courant</i>		
Stand 1-1	16.836	52.154
Bij:		
Af:	-16.836	-35.319
Stand 31-12	<u>-</u>	<u>16.836</u>
<i>Overige</i>		
Reservering vakantiegeld	11.725	9.996
Af te dragen loonheffingen	12.907	10.192
Af te dragen pensioenpremie aan ABP	4.521	3.972
Nacalculatie premie verzuimverzekering	841	-
Bankkosten+negatieve rente	453	-
	<u>30.447</u>	<u>24.160</u>
Totaal passiva	<u>30.447</u>	<u>40.996</u>

De 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.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Contributies (4)			
Contributie		341.997	331.753
Scholing		93.592	88.788
	<u>419.808</u>	<u>435.589</u>	<u>420.541</u>

De inkomsten van het CLB zijn een deel (1,4 %) van de aanvullende contributies die de CLB leden moeten afdragen aan de PvdA. Deze 1,4% bestaat uit een algemeen deel van 1,1 en 0,3 onder de noemer scholing. Het totaal van deze 1,1 en 0,3 zijn de inkomsten van het CLB. deze worden verder niet 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	226.460	186.784
Sociale lasten	37.775	31.302
Pensioenpremies	39.789	30.771
Overwerk	-	291
Cafetariaregeling	420	173
Ziektewetplan & overige verzekeringen	-	6.054
Uitkering ziekengeld	-162	-
Reservering vakantiegeld	17.601	14.407
	<u>308.000</u>	<u>269.782</u>

In 2021 is de vaste personeelsbezetting 3 FTE. In 2021 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)

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

LASTEN (vervolg)

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2021	2021	2020
	€	€	€
Bureaunkosten (6)			
Bijdrage aan de PvdA		5.900	5.900
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen		872	861
Druk- en verzendkosten		44	390
Documentatie en vakliteratuur		126	87
Kantoorartikelen		796	412
Bankkosten		1.097	63
Juridisch advies inzake statutenwijzigingen		-	-
	<u>5.000</u>	<u>8.835</u>	<u>7.713</u>
Overige personeelskosten (7)			
Vergaderkosten		1.085	1.985
Scholing		1.645	4.326
Verzuimverzekering		5.368	-
Consumpties en maaltijden		85	313
Representatie		293	271
Werkkostenregeling		2.501	1.679
Arbozaken		340	-
Overige personeelskosten		-23	-38
	<u>4.000</u>	<u>11.294</u>	<u>8.535</u>
<u>Werkkostenregeling.</u>			
De vrije ruimte voor 2021 bedraagt voor het CLB € 6.800 mede vanwege meer medewerkers en dus een hogere totaal fiscaal loon en de tijdelijke opgehoogde vrije ruimte in 2021. In 2022 daalt de vrije weer naar het normale tarief, te weten maximaal 1,7% over de eerste 4 ton aan fiscaal loon. Voor 2022 bedraagt het fiscale loon € 3.000 gerekend over de medewerkers in vaste dienst.			
Bijdrage telefoonkosten medewerkers		195	720
Thuiswerkvergoeding		1.440	300
Telefoonvergoeding		720	436
Parkeren			17
Hogere km-vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)		146	217
Kerstlunch en -cadeau		-	-
Teambuilding		-	-
		<u>2.501</u>	<u>1.690</u>
Scholing (8)			
Kosten locatie		1.080	202
Consumpties		90	189
Inhuur trainer		2.735	968
Reiskosten werk - werk		-	-
Overige kosten		43	94
	<u>19.500</u>	<u>3.948</u>	<u>1.453</u>
De scholingsactiviteiten zijn lager doordat deze digitaal zijn uitgevoerd in 2021. De kosten voor zaalhuur en catering zijn nagenoeg niet gemaakt.			
Onderzoek/projecten (9)			
CLB Onderzoek		4.966	-
CLB Projecten		2.041	62.536
	<u>10.000</u>	<u>7.007</u>	<u>62.536</u>

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

LASTEN (vervolg)

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2021	2021	2020
	€	€	€
Website (10)			
Website en licentie		25.454	2.738
	<u>10.000</u>	<u>25.454</u>	<u>2.738</u>

De bouw van de nieuwe website is voltooid. Een bedrag van € 14.617 zal onttrokken worden aan de bestemmingsreserve website. De verdere stijging worden veroorzaakt door meerkosten webbeheer en kosten.

Netwerkbijeenkomsten (11)

Netwerken functioneel		917	4.984
Netwerken regionaal		125	
Netwerken thematisch		-	2.475
	<u>20.000</u>	<u>1.042</u>	<u>7.459</u>

De onderbesteding wordt verklaard door het omzetten van fysieke bijeenkomsten naar digitale bijeenkomsten. De kosten bestaan normaal gesproken uit zaalhuur en catering. Deze zijn nagenoeg niet gemaakt.

Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (12)

Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie		35.775	34.509
Vergader- en reiskosten		-	486
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur		-	54
	<u>40.000</u>	<u>35.775</u>	<u>35.049</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 negatieve resultaat als volgt te bestemmen:
 Een bedrag van € 86.393 toe te voegen aan de continuïteitsreserve.
 Een bedrag van € 14.617 te onttrekken aan de bestemmingsreserve *website*
 Een bedrag van € 77.948 te onttrekken aan de bestemmingsreserve *projecten*
 Het voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Het bestuur:

Leen Verbeek, voorzitter
 Yusuf Çelik, penningmeester
 Jacqueline Kalk
 Joyce Langenacker
 Constantijn Janssen op de Haar
 Ralph van Hertum
 Wanda Ottens
 Wilma de Boer-Leijnsma

Voorzitter
 Penningmeester
 Secretaris