

## **Jaarstukken 2022**

### **Inhoudsopgave**

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

**BALANS PER 31-12-22 NA RESULTAATBESTEMMING**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
	€		€
<b>Vlottende activa (1)</b>			
Te vorderen/vooruitbetaalde kosten	4.443		521
Liquide middelen	561.997		281.548
Rekening-courant PvdA	-		237.450
		566.440	519.519
<b>Totaal activa</b>		<u>566.440</u>	<u>519.519</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
	€		€
<b>Eigen vermogen (2)</b>			
Continuïteitsreserve	426.012		446.927
Bestemmingsreserve website	46.760		21.760
Bestemmingsreserve projecten	51.730		20.385
		524.502	489.072
<b>Vlottende passiva (3)</b>			
Partij van de Arbeid, rekening-courant	15.492		-
Nog te betalen kosten	26.446		30.447
		41.938	30.447
<b>Totaal passiva</b>		<u>566.440</u>	<u>519.519</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### BATEN

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Uitkomst 2022</b>	<b>Uitkomst 2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Contributies (4)	441.137	353.378	341.997
Bijdragen scholing (4)	-	96.349	93.592
<b>Totaal</b>	<b>441.137</b>	<b>449.727</b>	<b>435.589</b>

### LASTEN

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Uitkomst 2022</b>	<b>Uitkomst 2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Organisatie</b>			
Salarissen en sociale lasten (5)	340.000	301.783	321.883
Reis- en verblijfkosten medewerkers	8.000	1.767	911
Huisvesting	15.000	15.000	15.000
Bureaunkosten (6)	5.000	8.695	8.835
Overige personeelskosten (7)	8.000	8.631	11.294
<b>Totaal organisatie</b>	<b>376.000</b>	<b>335.876</b>	<b>357.923</b>
<b>Activiteiten</b>			
Vergaderkosten bestuur	500	103	36
CLB -festival	-	-	10.075
Scholing (8)	22.000	12.445	3.948
Onderzoek/projecten (9)	10.000	4.178	7.007
Website (10)	15.000	14.423	25.454
Netwerkbijeenkomsten (11)	15.000	7.897	1.042
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (12)	43.000	39.375	35.775
<b>Totaal activiteiten</b>	<b>105.500</b>	<b>78.421</b>	<b>83.337</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>481.500</b>	<b>414.297</b>	<b>441.260</b>
<b>Resultaat vóór bestemming</b>	<b>-40.363</b>	<b>35.430</b>	<b>-5.671</b>

#### Bestemmingen:

Toevoeging bestemmingsreserve website	25.000	-
Onttrekking bestemmingsreserve website	-	-14.617
Toevoeging bestemmingsreserve projecten	75.000	-
Onttrekking bestemmingsreserve projecten	-43.655	-77.948
Toevoeging continuïteitsreserve	-	86.893
Onttrekking coninuitetisreserve	-20.915	-
	-	-
<b>Totaal bestemd</b>	<b>-</b>	<b>35.430</b>
	<b>-</b>	<b>-5.671</b>

## **TOELICHTING ALGEMEEN**

Het inhoudelijk jaarverslag over 2022 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 afwijking 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 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.

## **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>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
	€	€
<b>Vlottende activa (1)</b>		
<i>Te vorderen</i>		
Uitkering ziekengeld Nationale Nederlanden	-	162
	-	162
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
Verzuimverzekering	4.443	-
Bijeenkomst	-	359
	4.443	521
<i>Liquide middelen</i>		
<u>Betaalrekening 337027269</u>		
Stand per 1-1	281.548	530.445
Bij	280.449	
Af	-	-248.897
Stand per 31-12	<u>561.997</u>	<u>281.548</u>
<i>Rekening courant PvdA</i>		
Stand per 1-1	237.450	-
Bij	-	237.450
Af	-237.450	-
Stand per 31-12	<u>-</u>	<u>237.450</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b><u>566.440</u></b>	<b><u>519.681</u></b>

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.

Maandelijks vindt er verrekening plaats van het rekening-courantsaldo.

**TOELICHTING JAARREKENING**

**BALANS**

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen (2)</b>		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand 1-1	446.927	360.034
Af: nadelig resultaat	-20.915	-
Bij: voordelig resultaat	-	86.893
Stand 31-12	<u>426.012</u>	<u>446.927</u>
<i>Bestemmingsreserve website</i>		
Stand 1-1	21.760	36.377
Onttrekking	-	-14.617
Toevoeging	25.000	-
Stand 31-12	<u>46.760</u>	<u>21.760</u>
<i>Bestemmingsreserve projecten</i>		
Stand 1-1	20.385	98.334
Onttrekking	-43.655	-77.948
Toevoeging	75.000	-
Stand 31-12	<u>51.730</u>	<u>20.385</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>524.502</u></b>	<b><u>489.072</u></b>

De bestemmingsreserve website is bedoeld voor de ontwikkeling van een nieuwe website in 2023/24. De toevoeging aan de bestemmingsreserve projecten is voor de uitvoering van het project 'Afgehaakt Nederland', en de salarislasten van projectmedewerker(2) en de activiteiten binnen het project in 2023. De onttrekking is geweest voor de uitvoering van het project 'de agenda voor het middenbestuur' en het project 'versterking op het sociaal domein'. Zie (5). De continuïteitsreserve is bedoeld om een slechte verkiezingsuitslag (GR of PS/WS) op te kunnen vangen en de personele omvang op minimaal 3 fte te kunnen houden gedurende de 4 jaar die op een slechte uitslag volgen.

**Plottende passiva (3)**

*Nog te betalen kosten*

*Partij van de Arbeid, rekening-courant*

Stand 1-1	-	16.836
Bij:	15.492	
Af:		-16.836
Stand 31-12	<u>15.492</u>	<u>-</u>
<i>Overige</i>		
Reservering vakantiegeld	11.183	11.725
Af te dragen loonheffingen	10.765	12.907
Af te dragen pensioenpremie aan ABP	4.493	4.521
Nacalculatie premie verzuimverzekering	-	841
Bankkosten en negatieve rente	5	453
	<u>26.446</u>	<u>30.447</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>41.938</u></b>	<b><u>30.447</u></b>

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**

	<b>Begroot</b>	<b>Uitkomst</b>	<b>Uitkomst</b>
	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Contributies (4)</b>			
Contributie		353.378	341.997
Scholing		96.349	93.592
	<u>441.137</u>	<u>449.727</u>	<u>435.589</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. De 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		215.758	226.460
Sociale lasten		32.637	37.775
Pensioenpremies		37.335	39.789
Cafetarieregeling		-	420
Uitkering ziekengeld		-	-162
Reservering vakantiegeld		16.053	17.601
	<u>340.000</u>	<u>301.783</u>	<u>321.883</u>

In 2022 is de vaste personeelsbezetting 3 FTE. In 2021 had het CLB twee tijdelijke project-medewerkers in dienst, beiden gedurende 6 maanden en gezamenlijk 0,95 FTE

Van beiden zullen de salarislasten aan de bestemmingsreserve projecten worden onttrokken. Zie ook (2)

**Bureaunkosten (6)**

Bijdrage aan de PvdA		5.900	5.900
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen		818	872
Druk- en verzendkosten		1.156	44
Documentatie en vakliteratuur		80	126
Kantoorartikelen		318	796
Bankkosten		423	1.097
	<u>5.000</u>	<u>8.695</u>	<u>8.835</u>

**TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)**

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

**LASTEN (vervolg)**

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2022	2022	2021
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten (7)</b>			
Vergaderkosten		-	1.085
Scholing		-	1.645
Verzuimverzekering		4.425	5.368
Consumpties en maaltijden		427	85
Representatie		68	293
Thuiswerkvergoeding		1.446	
Werkkostenregeling		2.240	2.501
Arbozaken		-	340
Overige personeelskosten		25	-23
	<u>8.000</u>	<u>8.631</u>	<u>11.294</u>

Werkkostenregeling.

Voor 2022 bedraagt de totale vrije ruimte m.b.t de werkkostenregeling € 3.715.

Bijdrage telefoonkosten medewerkers	388	195
Thuiswerkvergoeding	-	1.440
Telefoonvergoeding	720	720
Parkeren	33	
Hogere km-vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)	169	146
Personeelsuitje	175	-
Kerstlunch en -cadeau	257	-
Jubileum	248	-
Boekenbonnen	250	-
	<u>2.240</u>	<u>2.501</u>

Thuiswerkvergoeding is sinds 1-1-2022 een belastingvrije vergoeding geworden en is onder de salariskosten opgenomen

**Scholing (8)**

Kosten locatie	4.736	1.080
Consumpties	-	90
Inhuur trainer	7.298	2.735
Reiskosten werk - werk	-	-
Overige kosten	411	43
	<u>22.000</u>	<u>3.948</u>

De scholingsactiviteiten zijn lager dan de begroting maar hoger t.o.v. vorig jaar door einde corona-maatregelen.

**Onderzoek/projecten (9)**

CLB Onderzoek	-	4.966
CLB Projecten	4.178	2.041
	<u>10.000</u>	<u>7.007</u>

Het onderzoek 'De agenda in het middenbestuur' werd in 2022 afgerond.

**TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)**

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

**LASTEN (vervolg)**

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2022	2022	2021
	€	€	€
<b>Website (10)</b>			
Website en licentie		14.424	25.454
	15.000	14.424	25.454
<b>Netwerkbijeenkomsten (11)</b>			
Netwerken functioneel		7.897	917
Netwerken regionaal		-	125
Netwerken thematisch		-	-
	15.000	7.897	1.042
<b>Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (12)</b>			
Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie		39.375	35.775
	43.000	39.375	35.775

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

De frequentie van de nieuwsbrief is van tweewekelijks naar wekelijks gegaan, vanaf april 2020.

**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 € 20.915 te onttrekken aan de continuïtsreserve.  
 Een bedrag van € 25.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve *website*  
 Een bedrag van € 75.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve *projecten*  
 Een bedrag van € 43.655 te onttrekken aan de bestemmingsreserve *projecten*  
 Het voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

**Het bestuur:**

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

Voorzitter  
 Vice-voorzitter  
 Penningmeester  
 Secretaris