



Jaarstukken 2015

Concept

Amsterdam, 30 april 2016

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

Het jaar 2015

blz. 3

Het CLB in 2015

blz. 3

leden

doel

begroting

bestuur

medewerkers

Uitvoering jaarprogramma 2015

blz. 6

Activiteiten 2015

blz. 13

onderzoek, advies en bemiddeling

communicatie

publicaties

gedragscodes

Meerjarenperspectief en begroting 2016

blz. 17

Balans op 31 december 2015

blz. 21

Staat van baten en lasten 2015

blz. 22

Toelichting algemeen

blz. 23

Toelichting jaarrekening 2015

blz. 27

Overige gegevens

blz. 31

BALANS OP 31 DECEMBER 2015 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

| | <u>2015</u> | | <u>2014</u> | |
|--|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | € | | € | |
| Vlottende activa | | | | |
| Partij van de Arbeid, rekening-courant (1) | 385.648 | | 420.063 | |
| Overige vorderingen en vooruitbetaald (2) | 28.797 | | 1.857 | |
| Liquide middelen | <u>4.401</u> | | <u>1.605</u> | |
| | | 418.846 | | 423.525 |
| Totaal activa | | <u><u>418.846</u></u> | | <u><u>423.525</u></u> |

PASSIVA

| | <u>2015</u> | | <u>2014</u> | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | € | | € | |
| Eigen vermogen (3) | | | | |
| Algemene reserve | <u>408.535</u> | | <u>412.278</u> | |
| | | 408.535 | | 412.278 |
| Kortlopende schulden (4) | | | | |
| Te betalen kosten en vooruitontvangen | <u>10.311</u> | | <u>11.247</u> | |
| | | 10.311 | | 11.247 |
| Totaal passiva | | <u><u>418.846</u></u> | | <u><u>423.525</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

BATEN

| | Begroting 2015 | Uitkomst 2015 | Uitkomst 2014 |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Contributies (5) | 345.000 | 333.584 | 391.357 |
| Abonnementen Lokaal Bestuur | 3.000 | 3.227 | 3.872 |
| Bijdragen Netwerken | - | - | - |
| Overige ontvangsten (scholing) | 28.000 | 20.377 | 873 |
| Rente opbrengsten | - | 1 | - |
| Totaal | <u>376.000</u> | <u>357.189</u> | <u>396.102</u> |

LASTEN

| | Begroting 2015 | Uitkomst 2015 | Uitkomst 2014 |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Organisatie kosten | | | |
| Salarissen en sociale lasten (6) | 264.200 | 205.816 | 262.336 |
| Reis- en verblijfkosten medewerkers (7) | 4.000 | 6.784 | 10.163 |
| Huisvestingskosten | 33.000 | 38.500 | 44.000 |
| Bureaunkosten (8) | - | 667 | 1.455 |
| Druk- en verzendkosten | - | 2.343 | 2.457 |
| Overige personeelskosten (9) | 3.000 | 1.761 | 3.473 |
| Accountantskosten | 3.800 | 2.675 | 3.503 |
| Totaal organisatiekosten | <u>308.000</u> | <u>258.546</u> | <u>327.387</u> |

Activiteiten

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| Vergaderkosten bestuur | 2.500 | 2.829 | 1.206 |
| CLB -festival | 20.000 | 16.987 | 454 |
| Scholing | 28.000 | 13.745 | - |
| Overschrijding Salariskosten G.J. Leerink | - | 6.633 | - |
| Onderzoek/projecten (10) | 20.000 | 8.084 | 8.149 |
| Website (11) | 12.500 | 10.599 | 10.514 |
| Netwerkbijeenkomsten (12) | 20.000 | 9.083 | 16.335 |
| Lokaal Bestuur (13) | 40.000 | 34.426 | 65.722 |

| | | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Totaal activiteiten | <u>143.000</u> | <u>102.386</u> | <u>102.380</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| | | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Totaal resultaat | <u>-75.000</u> | <u>-3.743</u> | <u>-33.665</u> |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|

TOELICHTING ALGEMEEN

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2015

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 of –bestuurders of 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 met elkaar, met politici in de andere bestuurslagen en de Tweede Kamer gebracht. Het CLB is een platform voor discussie en meningsvorming. Het binden en verbinden van mensen en hun kennis en ervaringen is de statutaire doelstelling.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode is gelijk aan het kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het CLB kwalificeert als een kleine rechtspersoon. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaats-bepaling 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. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering 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 betrekking tot deze financiële instrumenten worden in staat van baten en lasten veratwoord. Het eigen vermogen is bedoeld als een buffer bij tegenvallende baten of lasten.

Vorzieningen

Vorzieningen 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

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rekening courant (1) | | |
| Rekening courant PvdA - CLB | 420.063 | 454.220 |
| Afname | -34.415 | -34.157 |
| | <u>385.648</u> | <u>420.063</u> |
| Aan de rekening courant zijn geen voorwaarden verbonden | | |
| Overige vorderingen en vooruitbetaald (2) | | |
| Vooruitbetaald Reaal verzekeringen | 26.748 | 1.720 |
| Vooruitbetaalde facturen | 1.743 | - |
| Te vorderen WIA Arbeidsongeschiktheidspensioen | 306 | 137 |
| | <u>28.797</u> | <u>1.857</u> |
| Eigen vermogen (3) | | |
| Saldo 1 januari 2015 | 412.278 | 445.943 |
| Af: nadelig resultaat 2015 | -3.743 | -33.665 |
| Saldo 31 december 2015 | <u>408.535</u> | <u>412.278</u> |
| Te betalen /vooruit ontvangen(4) | | |
| Te betalen WGA Eigen risico | 553 | 382 |
| Reservering vakantiegeld | 9.758 | 10.865 |
| | <u>10.311</u> | <u>11.247</u> |
| Contributies (5) | | |
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | € | € |
| Totaal contributie | <u>333.584</u> | <u>391.357</u> |

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

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

BALANS

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

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Salarissen en sociale lasten (6) | | |
| Salarissen | 204.246 | 223.237 |
| Sociale lasten | 33.680 | 40.430 |
| Pensioenpremies | 9.587 | 25.821 |
| Ziektewetplan & overige verzekeringen | 2.872 | 3.340 |
| Reservering vakantiegeld | 15.064 | 16.699 |
| Overige personeelskosten | - | -199 |
| Vaste vergoedingen | - | 540 |
| | <u>265.449</u> | <u>309.868</u> |
| Door te belasten salariskosten G.J. Leerink naar PvdA | -53.000 | -47.532 |
| Overschrijding Salaris G.J. Leerink dekking uit budget scholing | -6.633 | - |
| | <u>205.816</u> | <u>262.336</u> |

Het gemiddeld aantal werknemers over het boekjaar bedroeg 4 en het gemiddeld aantal FTE over het boekjaar bedroeg 3,5

Reis- en verblijfkosten medewerkers (7)

| | | |
|--|--------------|---------------|
| Reiskosten woon - werk | 5.339 | 7.005 |
| Overige (zakelijke) reiskosten woon - werk | 1.445 | 3.158 |
| | <u>6.784</u> | <u>10.163</u> |

Bureaunkosten (8)

| | | |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen | 517 | 523 |
| Documentatie en vakliteratuur | 79 | 322 |
| Telefoonkosten | - | 238 |
| Productiekosten | - | 91 |
| Kantoorartikelen | - | 175 |
| Bankkosten | 71 | 106 |
| | <u>667</u> | <u>1.455</u> |

Overige personeelskosten (9)

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Arbozaken | - | 684 |
| Scholing | - | 2.408 |
| Consumpties en maaltijden | 80 | - |
| Representatie | 115 | 381 |
| Inhuur personeel | 281 | - |
| Personeelsfestiviteiten | 106 | - |
| Jubilea en afscheid personeel | 143 | - |
| Werkkostenregeling | 1.065 | - |
| Overige personeelskosten | -29 | - |
| | <u>1.761</u> | <u>3.473</u> |

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Onderzoek/projecten (10) | | |
| CLB Onderzoek | 7.040 | 2.804 |
| CLB Projecten | 1.044 | 5.345 |
| | <u>8.084</u> | <u>8.149</u> |
| Website (11) | | |
| Website en licentie | 10.599 | 10.504 |
| Overige kosten / Reiskosten | - | 10 |
| | <u>10.599</u> | <u>10.514</u> |
| Netwerkbijeenkomsten (12) | | |
| Netwerken functioneel | 5.728 | 9.829 |
| Netwerkdagen regionaal | 1.536 | 1.113 |
| Netwerken thematisch | 1.819 | 5.393 |
| | <u>9.083</u> | <u>16.335</u> |
| Lokaal Bestuur (13) | | |
| Productie, lay-out en verzendkosten | 15.016 | 35.990 |
| Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie | 17.411 | 18.716 |
| Vergader- en reiskosten | 1.322 | 2.634 |
| Kosten digitalisering Lokaal Bestuur | - | 8.000 |
| Inhuur personeel | 400 | - |
| Overige kst o.a. telefoon, consumptie en representatie | 277 | 382 |
| | <u>34.426</u> | <u>65.722</u> |

Amsterdam, 30 april 2016

Het bestuur:

Leen Verbeek
Bert Cremers
Nieske Ketelaar
Peter Zwijs
Margreet Horselenberg
Ger Lindeman
Martien Louwers
Ronald Vennik
Wilma Brouwer
Yusuf Celik
Harry Leunessen
Carlos Gonçalves
Marijn van Ballegooijen
Laurens van de Velde
Hans Adriani

Voorzitter
Penningmeester

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 -/- € 3.743,- 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.