



Jaarstukken 2019

concept



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2019

Balans op 31 december 2019	blz. 3
Staat van baten en lasten 2019	blz. 4
Toelichting algemeen	blz. 5
Toelichting jaarrekening 2019	blz. 6

BALANS PER 31-12-2019 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

	<u>31-12-19</u>		<u>31-12-18</u>
	€		€
Viottende activa (1)			
Partij van de Arbeid, rekening-courant	-		501.966
Overige vorderingen en vooruitbetaald	3.811		10.145
Liquide middelen	<u>557.852</u>		<u>-</u>
		561.663	512.111
Totaal activa		<u><u>561.663</u></u>	<u><u>512.111</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-19</u>		<u>31-12-18</u>
	€		€
Eigen vermogen (2)			
Continuïteitsreserve	329.391		429.528
Bestemmingsreserve website	36.377		75.000
Bestemmingsreserve projecten	<u>125.000</u>		<u>-</u>
		490.768	504.528
Viottende passiva (3)			
Partij van de Arbeid, rekening-courant	52.154		-
Te betalen kosten en vooruitontvangen	<u>18.741</u>		<u>7.583</u>
		70.895	7.583
Totaal passiva		<u><u>561.663</u></u>	<u><u>512.111</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

BATEN

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
	€	€	€
Contributies (4)	370.000	312.708	298.115
Bijdragen scholing (4)	-	85.284	83.355
Totaal	370.000	397.992	381.470

LASTEN

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
	€	€	€
Organisatie			
Salarissen en sociale lasten (5)	243.000	231.772	200.496
Reis- en verblijfkosten medewerkers	8.500	7.405	6.333
Huisvesting (6)	15.000	15.142	15.000
Bureaustkosten (7)	5.000	7.661	6.516
Overige personeelskosten (8)	2.500	4.759	2.441
Totaal organisatie	274.000	266.739	230.786

Activiteiten

Vergaderkosten bestuur	2.000	748	838
CLB -festival (9)	20.000	21.311	-
Scholing (10)	15.000	14.488	13.639
Onderzoek/projecten (11)	10.000	28.758	2.423
Website (12)	7.000	43.393	2.365
Netwerkbijeenkomsten (13)	12.000	16.839	8.467
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)	30.000	19.474	17.469

Totaal activiteiten

96.000	145.013	45.201
---------------	----------------	---------------

Totale lasten

370.000	411.752	275.987
----------------	----------------	----------------

Resultaat vóór bestemming

-	-13.760	105.483
---	----------------	----------------

Bestemmingen:

Toevoeging bestemmingsreserve website	-	-	75.000
Onttrekking bestemmingsreserve website	-	-38.623	-
Toevoeging bestemmingsreserve projecten	-	125.000	-
Onttrekking bestemmingsreserve projecten	-	-	-
Toevoeging continuïteitsreserve	-	-	30.483
Onttrekking coninuitetisreserve	-	-100.137	-

Totaal bestemd

-	-13.760	105.483
---	----------------	----------------

TOELICHTING ALGEMEEN

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 RJ 640 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.

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 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>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€
Vlottende activa (1)		
<i>Partij van de Arbeid, rekening-courant</i>		
Stand per 1-1	501.966	385.912
Bij:	-	116.054
Af:	<u>-501.966</u>	<u>-</u>
Stand per 31-12	<u>-</u>	<u>501.966</u>
De PvdA heeft conform de afspraak met het CLB de schuld die zij had afgelost en gestort op de rekening van het CLB.		
<i>Overige vorderingen en vooruitbetaald</i>		
Vooruitbetaald delta verzekeringen	-	6.655
Te vorderen salariskosten	-	1.989
Vooruitbetaalde betaalde facturen	<u>3.811</u>	<u>1.500</u>
	<u>3.811</u>	<u>10.144</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Stand per 1-1	-	-
Bij	557.852	-
Af	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31-12	<u>557.852</u>	<u>-</u>
Totaal vlottende activa	<u>561.663</u>	<u>512.111</u>

TOELICHTING JAARREKENING

BALANS (vervolg)

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€
Eigen vermogen (2)		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand 1-1	429.528	399.045
Af: nadelig resultaat	-	-
Bij: voordelig resultaat	-100.137	30.483
Stand 31-12	<u>329.391</u>	<u>429.528</u>
<i>Bestemmingsreserve website</i>		
Stand 1-1	75.000	-
Onttrekking	-38.623	-
toevoeging	-	75.000
Stand 31-12	<u>36.377</u>	<u>75.000</u>
<i>Bestemmingsreserve projecten</i>		
Stand 1-1	-	-
Onttrekking	-	-
toevoeging	125.000	-
Stand 31-12	<u>125.000</u>	<u>-</u>
Totaal eigen vermogen	<u>490.768</u>	<u>504.528</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 bouwer van de website heeft dit jaar reeds 80% gefactureerd zijnde een bedrag van 38.623. Dit bedrag zal onttrokken worden aan de bestemmingsreserve. (zie 12). Daarnaast is er nog een bestemmingsreserve projecten toegevoegd.

vlottende passiva (3)

Partij van de Arbeid, rekening-courant

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

Per 1 januari van dit jaar had de PvdA een schuld aan het CLB. Er is overeengekomen dat de PvdA dit in termijn zou aflossen. In december is er een verkeerde schatting gemaakt van wat er aan baten geboekt moest worden met als gevolg dat de laatste termijn te hoog is vastgesteld en is overgemaakt aan het CLB

Te betalen /vooruit ontvangen

Reservering vakantiegeld	8.931	6.636
Af te dragen loonheffing	9.558	-
Kosten bijeenkomst 22/6	252	-
huur lokalen trainingen 2018	-	947
	<u>18.741</u>	<u>7.583</u>
Totaal passiva	<u>70.895</u>	<u>7.583</u>

De Partij van de Arbeid en haar neveninstellingen maakten tot november gebruik van de betaalservice van loonverwerkingsbedrijf ADP. Het deel van het ADP dat deze service verzorgde zit in het VK. Het ADP verzorgde de loonaangifte bij de Belastingdienst, de betaling van de verschuldigde loonheffingen en de uitbetaling aan de medewerkers. Als gevolg van de Brexit kreeg het bedrijf een nieuwe vergunning aangeboden met voor haar ongunstige voorwaarden waarop het ADP heeft besloten om de betaalservice te staken. De betaling van de afdracht loonheffingen dient steeds uiterlijk voldaan te zijn op de laatste dag van de daaropvolgende maand.

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2019	2019	2018
	€	€	€
Contributies (4)			
Contributie		312.708	298.115
Scholing		85.284	83.355
	<u>370.000</u>	<u>397.992</u>	<u>381.470</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.

De opbrengsten hoger t.o.v. voorafgaand jaar wegens hogere vergoedingen die gemeenteraadsleden in kleinere gemeenten ontvangen, en het feit dat de PvdA meer gedeputeerden heeft.

LASTEN

Salarissen en sociale lasten (5)

Salarissen		165.572	128.694
Sociale lasten		29.746	22.652
Pensioenpremies		28.450	33.195
Overwerk		-	-
Cafetariaregeling		243	-
Ziektewetplan & overige verzekeringen		2.367	8.164
Uitkering ziekengeld		-935	-
Reservering vakantiegeld		12.787	9.779
		<u>238.230</u>	<u>202.484</u>
Doorbelaste kosten medewerker naar onderzoekskosten		-6.458	-1.988
	<u>243.000</u>	<u>231.772</u>	<u>200.496</u>

Per 1 april is de bezetting 3,7 FTE.

Huisvesting (6)

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

Bureaunkosten (7)

Bijdrage aan de PvdA		5.900	5.900
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen		30	267
Druk- en verzendkosten		522	230
Documentatie en vakliteratuur		147	119
Kantoorartikelen		94	-
Bankkosten		48	-
Vernietiging archief		281	-
Juridisch advies inzake statutenwijzigingen		639	-
	<u>5.000</u>	<u>7.661</u>	<u>6.516</u>

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

LASTEN

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2019	2019	2018
	€	€	€
Overige personeelskosten (8)			
Vergaderkosten		549	-
Scholing		877	536
Consumpties en maaltijden		490	409
Representatie		191	97
Jubilea en afscheid personeel		-	-
Werkkostenregeling		1.615	937
Personeelsadvertenties		1.067	495
Overige personeelskosten		-31	-33
	<u>2.500</u>	<u>4.759</u>	<u>2.441</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, personeelfestiviteiten etc. Voor dit jaar bedroeg de maximale ruimte € 2.022

Bijdrage telefoonkosten medewerkers	1.036	660
Hogere km.vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)	220	108
Kerstlunch en -cadeau	96	169
Afscheid personeel	-	-
Teambuilding	263	-
	<u>1.615</u>	<u>937</u>

CLB -festival (9)

Kosten locatie en verblijf	7.738	-
Druk- en verzendkosten	7.463	-
Promotie	3.992	-
Monitoring	2.118	-
	<u>20.000</u>	<u>21.311</u>

Om het jaar vindt er een festival plaats.

Scholing (10)

Kosten locatie	13.643	8.864
Reiskosten werk - werk	211	201
Overige kosten	634	4.574
	<u>15.000</u>	<u>14.488</u>

Onderzoek/projecten (11)

CLB Onderzoek	2.081	-
CLB Projecten	26.677	2.423
	<u>10.000</u>	<u>28.758</u>

Overschrijding wordt veroorzaakt door inhuur projectmedewerker t.b.v. versterking van het sociale domein.

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	Begroot	Uitkomst	Uitkomst
	2019	2019	2018
	€	€	€
Website (12)			
Website en licentie		43.393	2.366
	<u>7.000</u>	<u>43.393</u>	<u>2.366</u>

Er wordt een nieuwe website gemaakt. De bouwer heeft dit jaar al 80% gefactueerd. Deze kosten worden onttrokken aan de bestemmingsreserve (zie 2).

Netwerkbijeenkomsten (13)

Netwerken functioneel		12.405	8.231
Netwerken thematisch		4.434	236
	<u>12.000</u>	<u>16.839</u>	<u>8.467</u>

Overschrijding wordt veroorzaakt door meer gehouden bijeenkomsten.

Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)

Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie		19.157	16.577
Vergader- en reiskosten		317	266
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur		-	121
Documentatie en vakliteratuur		-	495
Overige kosten		-	10
	<u>30.000</u>	<u>19.474</u>	<u>17.469</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 bestemmingen

Het bestuur stelt voor het negatieve resultaat als volgt te bestemmen:
 Een bedrag van € 100.137 te onttrekken aan de continuïtsreserve.
 Een bedrag van € 38.623 te onttrekken aan de bestemmingsreserve website.
 Een bedrag van € 125.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve projecten.
 Het voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Het bestuur:

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

Voorzitter
 Penningmeester
 Secretaris