

TOELICHTING ALGEMEEN

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014

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 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 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 zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten die deel uitmaken van de te vorderen subsidies benadert de boekwaarde daarvan.

TOELICHTING JAARREKENING

BALANS

	2014	2013
	€	€
Rekening-courant (1)		
Rekening-courant PvdA -CLB	420.063	454.220
	<u>420.063</u>	<u>454.220</u>
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)		
Vooruitbetaalde rekeningen	1.720	3.656
Te vorderen WIA/WGA	137	27
Teruggaaf basispremie WAO/WIA 2014	-	1.164
	<u>1.857</u>	<u>4.847</u>
Eigen vermogen (3)		
Saldo 1 januari 2014	445.943	402.860
Af: nadelig resultaat 2014	-33.665	-
Bij: voordelig resultaat	-	43.083
Saldo 31 december 2014	<u>412.278</u>	<u>445.943</u>
Te betalen /vooruit ontvangen(4)		
Te betalen CLB-festival	-	1.815
Te betalen WIA/WGA	382	92
Reservering vakantiegeld	10.865	11.467
	<u>11.247</u>	<u>13.374</u>
	2014	2013
	€	€
Contributies (5)	<u>391.357</u>	<u>520.948</u>

De inkomsten van het CLB zijn 1,1% van de contributies die CLB-leden met een politiek inkomen afdragen aan de PvdA.

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2013
	€	€
Salarissen en sociale lasten (6)		
Salarissen	223.237	210.066
Overwerk	-	335
Sociale lasten	40.430	32.399
Pensioenpremies	25.821	28.268
Ziektewetplan & overige verzekeringen	3.340	4.291
Reservering vakantiegeld	16.699	2.695
Reiskosten woon-werk	7.005	6.901
Overige personeelskosten	-199	16
Vaste vergoedingen	540	360
	<u>316.873</u>	<u>285.331</u>
Door te belasten salariskosten G.J. Leerink naar PvdA	-47.532	-8.400
	<u>269.341</u>	<u>276.931</u>
Bureaunkosten (7)		
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen	523	137
Documentatie en vakliteratuur	322	472
Inningskosten	-	121
Telefoonkosten	238	189
Productiekosten	91	-
Kantoorartikelen	175	-
Bankkosten	106	108
	<u>1.455</u>	<u>1.027</u>
Overige personeelskosten (8)		
Arbozaken	684	948
Scholing	2.408	-
Consumpties en maaltijden	-	55
Representatie	381	701
	<u>3.473</u>	<u>1.704</u>
Onderzoek/projecten (9)		
CLB Onderzoek	2.804	8.400
CLB Projecten	5.345	12.235
	<u>8.149</u>	<u>20.635</u>

TOELICHTING JAARREKENING (vervolg)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2013
	€	€
Website (10)		
Aanpassingen website en licentie	10.504	10.943
Overige kosten / Reiskosten	10	-
	<u>10.514</u>	<u>10.943</u>
Netwerkbijeenkomsten (11)		
Netwerken functioneel	9.829	14.629
Netwerkdagen regionaal	1.113	3.237
Netwerken thematisch	5.393	16.637
	<u>16.335</u>	<u>34.503</u>
Lokaal Bestuur (12)		
Productie, lay-out en verzendkosten	35.990	26.540
Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie	18.716	39.916
Vergader- en reiskosten	2.634	1.813
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur	8.000	-
Overige kst o.a. telefoon, consumptie en representatie	382	490
	<u>65.722</u>	<u>68.759</u>

Amsterdam, 30 juni 2015

Het bestuur:
 Leen Verbeek
 Bert Cremers
 Nieske Ketelaar
 Peter Zwijs
 Margreet Horselenberg
 Vacature
 Martien Louwers
 Hans Adriani
 Vacature
 Wilma Brouwer
 Annegien Wijnands
 Harry Leunessen
 Carlos Gonçalves
 Marijn van Ballegooijen

Voorzitter
 Penningmeester