

BALANS OP 31 DECEMBER 2017 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	€		€
Vlottende activa			
Partij van de Arbeid, rekening-courant (1)	385.912		389.842
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)	20.646		22.159
Liquide middelen	<u>-</u>		<u>-</u>
		406.558	412.001
Totaal activa		<u><u>406.558</u></u>	<u><u>412.001</u></u>

PASSIVA

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	€		€
Eigen vermogen (3)			
Algemene reserve	<u>399.045</u>		<u>401.561</u>
		399.045	401.561
Kortlopende schulden (4)			
Te betalen kosten en vooruitontvangen	<u>7.514</u>		<u>10.440</u>
		7.514	10.440
Totaal passiva		<u><u>406.558</u></u>	<u><u>412.001</u></u>

BATEN

	Begroting 2017	Uitkomst 2017	Uitkomst 2016
	€	€	€
Contributies (5)	319.000	311.977	329.151
Abonnementen Lokaal Bestuur	3.000	3.000	3.000
Overige ontvangsten (scholing)	72.000	75.000	17.000
Rente	-	-	-
Totaal	394.000	389.977	349.151

LASTEN

	Begroting 2017	Uitkomst 2017	Uitkomst 2016
	€	€	€
Organisatie kosten			
Salarissen en sociale lasten (6)	245.000	265.438	211.050
Reis- en verblijfkosten medewerkers	4.000	7.887	8.423
Huisvesting	-	-	29.142
Bureaustkosten (8)	15.000	21.809	2.354
Druk- en verzendkosten	-	-	433
Overige personeelskosten (9)	3.000	9.614	2.328
Vaste vergoedingen personeel	4.000		
Overige kosten/salaris en bureau	6.000	-	-
Totaal organisatiekosten	277.000	304.748	253.729
Activiteiten			
Vergaderkosten bestuur	3.000	1.307	2.016
CLB -festival	20.000	10.950	-
Scholing (10)	17.000	7.291	12.149
Onderzoek/projecten (11)	10.000	11.400	12.780
Website (12)	17.000	4.277	8.845
Netwerkbijeenkomsten (13)	30.000	6.798	22.152
Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)	40.000	45.723	44.453
Totaal activiteiten	137.000	87.745	102.395
Totale uitgaven	414.000	392.493	356.124
Totaal resultaat	-20.000	-2.516	-6.974

TOELICHTING ALGEMEEN

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2017

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 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.

Verstrekte leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen

Verstrekte leningen, vorderingen uit hoofde van subsidies en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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.

TOELICHTING ALGEMEEN (vervolg)

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rekening courant (1)		
Rekening courant PvdA-CLB per 1 januari	389.842	385.648
Bij:		4.194
Af:	-3.930	
Stand op 31 december 2017	<u>385.912</u>	<u>389.842</u>
Aan de rekening courant zijn geen voorwaarden verbonden		
Overige vorderingen en vooruitbetaald (2)		
Vooruitbetaald delta verzekeringen	15.360	20.370
Vooruitbetaalde facturen	-	-
Overlopende posten inkoop facturen	1.743	1.743
Te vorderen WIA Arbeidsongeschiktheidspensioen	-	45
Te vorderen PvdA inz niet-geInde bijdragen	3.543	
	<u>20.646</u>	<u>22.159</u>
Eigen vermogen (3)		
Saldo 1 januari 2017	401.561	408.535
Af: nadelig resultaat 2017	-2.516	-6.974
Saldo 31 december 2017	<u>399.045</u>	<u>401.561</u>
Te betalen /vooruit ontvangen(4)		
Te betalen WGA Eigen risico	-	553
Reservering vakantiegeld	7.514	9.887
	<u>7.514</u>	<u>10.440</u>

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.

TOELICHTING JAARREKENING

BALANS (vervolg)

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.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Contributies(5)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal contributie	<u>311.977</u>	<u>329.151</u>

De inkomsten van het CLB bedragen 1,1% van het bruto politiek inkomen van CLB-leden en een deel van de afdracht voor opleidingen van de CLB leden op basis van een convenant met de PvdA. In 2016 is voor het in rekening brengen van de bijdragen een ander systeem (CRM) in gebruik genomen. De invoering is niet in een keer goed gegaan. Hierdoor zijn sommige bedragen niet correct geïncasseerd in 2017 zijn de contributies weer lager dan begroot. Dit verschil heeft nog steeds met de werking van het CRM te maken.

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

Salarissen en sociale lasten (6)

Salarissen	205.523	189.508
Sociale lasten	36.082	33.109
Pensioenpremies	16.699	26.863
Overwerk	-	2.140
Ziektewetplan & overige verzekeringen	4.898	6.070
Uitkering ziekengeld	- 11.680	- 3.203
Reservering vakantiegeld	15.005	14.562
	<u>266.527</u>	<u>269.050</u>
De doorberekening salariskst PvdA is in 2017 aan de inkomsten kant vermeld		
Door te belasten salariskosten en Woltring naar PvdA	-	- 58.000
Doorbelaste kosten stagiair naar onderzoekkosten	- 1.089	
	<u>265.438</u>	<u>211.050</u>

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

Reis- en verblijfkosten medewerkers (7)

Reiskosten woon - werk	7.332	7.649
Overige (zakelijke) reiskosten woon - werk	555	774
	<u>7.887</u>	<u>8.423</u>

De reiskosten zijn toegenomen t.o.v. de begroting doordat meer medewerkers nu een gemiddeld grotere reisafstand naar het werk hebben, t.o.v. 2016 zijn ze afgenomen

Bureaunkosten (8)

Huisvesting	20.988	
Abonn/giften/donaties/lidmaatschappen	427	243
Druk- en verzendkosten	156	-
Documentatie en vakliteratuur	238	333
Personeelsadvertenties	-	1.742
Bankkosten	-	36
	<u>21.809</u>	<u>2.354</u>

Huisvestingkosten worden in 2017 onder bureaunkosten geboekt.

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten (9)		
Vergaderkosten	384	299
Scholing	3.985	865
Consumpties en maaltijden	404	55
Representatie	1.798	147
Arbodienst	1.636	-
Personeelsfestiviteiten	-	-
Jubilea en afscheid personeel	25	-
Werkkostenregeling	1.417	998
Overige personeelskosten	-34	-36
	<u>9.614</u>	<u>2.328</u>
<p>De werkkostenregeling is een regeling waar tot een bedrag van 1,2 procent van de loonsom - in dit jaar 213.769 = een bedrag vrij van belasting besteed mag worden aan het personeel. Dan gaat het om , hogere kilometervergoeding, vergoeding prive-telefoon, afscheid personeel, personeelfestiviteiten etc.</p>		
Bijdrage telefoonkosten medewerkers	907	
Hogere km.vergoeding (het deel hoger dan 19 cent per km)	270	
Afscheid personeel	240	
	<u>1.417</u>	
Scholing (10)		
Vergaderkosten	3.776	10.678
Zaalhuur en techniek	-	-
Inhuur trainers	-	-
Reiskosten werk - werk	516	893
Overige kosten	2.998	579
	<u>7.291</u>	<u>12.149</u>
<p>Door zwangerschapsverlof en langdurige ziekte zijn de activiteiten gefaseerd.</p>		
Onderzoek/projecten (11)		
CLB Onderzoek	1.089	1.478
CLB Projecten	10.311	11.302
	<u>11.400</u>	<u>12.780</u>
Website (12)		
Website en licentie	4.277	8.845
	<u>4.277</u>	<u>8.845</u>
Netwerkbijeenkomsten (13)		
Netwerken functioneel	5.720	6.239
Netwerkdagen regionaal	741	2.439
Netwerken thematisch	337	13.474
	<u>6.798</u>	<u>22.152</u>

TOELICHTING JAARREKENING

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

Lokaal Bestuur, incl nieuwsbrief (14)

Productie, lay-out en verzendkosten	13.962	15.016
Auteurs-, foto- en tekenkosten en fotografie	31.124	17.411
Vergader- en reiskosten	621	1.322
Kosten digitalisering Lokaal Bestuur	-	-
Inhuur personeel	-	400
Documentatie en vakliteratuur	-	-
Overige kst o.a. telefoon, consumptie en representatie	16	277
	<u>45.723</u>	<u>34.426</u>

Amsterdam, 4 juli 2018

Het bestuur:

Leen Verbeek, voorzitter
 Ronald Vennik, penningmeester
 Michiel van der Linden
 Bouke Arends
 Nora Azarkan
 Laurens van de Velde
 Martien Louwes
 Constantijn Janssen op de Haar
 Ralph van Hertum
 Yusuf Çelik
 Carlos Goncalves
 Marijn van Ballegooijen

Voorzitter
 Penningmeester
 Secretaris