

30-6-2020

ANSI PAGINA : Balans, Staat van baten e lasten, doelmatig

ChristenUnie
Amersfoort**2.1 Balans per 31 december 2019**

na resultaatbestemming

	31 december 2019	31 december 2018	31 december 2019	31 december 2018
	€	€	€	€
ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Software	6.034	19.211		
Materiële vaste activa				
Inrichting gebouwen	10.110	15.632		
Inventaris	8.920	11.955		
Hardware	10.160	14.270		779.322
	29.190	41.857		
Vorraden	45.783	51.208		
Vorderingen	212.587	163.241		
Liquide middelen	687.696	704.903		
	<u>981.290</u>	<u>980.420</u>		
PASSIVA				
Reserves				
Algemene reserve	58.763	186.822		
Continuïteitsreserve	350.000	325.000		
Vervangingsreserve BV	24.000	-		
Verkiezingsreserve	313.500	267.500		
	746.263			
Voorziening	53.700			
Kortlopende schulden				
Crediteuren	13.751	45.927		
Belastingen	32.555	27.527		
Overige kortlopende schulden	135.021	127.644		
	181.327			201.098
	<u>981.290</u>	<u>980.420</u>		
				<u>980.420</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
BATEN			
Contributies	1.252.003	1.248.000	1.181.591
Giften	101.093	106.000	72.585
Subsidies	648.835	604.000	613.609
Bijdragen in gezamenlijke kosten	375.196	388.496	373.658
Baten Opleidingscentrum	16.034	15.000	26.506
Overige baten	30.439	18.775	27.671
Totaal baten	2.423.600	2.380.271	2.295.621
LASTEN			
Directe uitgaven aan subsidiabele activiteiten			
Politieke vorming en scholing (a)	12.745	12.500	13.156
Informatievoorziening (b)	165.407	176.975	172.324
Contact zusterpartijen buitenland (c)	6.182	-	-
Politiek-wetenschappelijke activiteiten (d)	28.000	28.000	28.000
Politieke participatie jongeren (e)	6.000	6.000	6.000
Ledenwerving (f)	27.787	30.000	27.177
Betrekken niet-leden bij activiteiten van de partij (g)	94.830	96.975	90.645
Werving, begeleiding politieke ambtsdragers (h)	28.089	28.050	28.794
Verkiezingscampagnes (i)	127.060	130.000	104.268
	496.100	508.500	470.364
Afdrachten			
Afdrachten aan lokale afdelingen en Provinciale Unies	314.204	304.288	300.001
	314.204	304.288	300.001
Overige uitgaven			
Bestuurskosten	18.349	14.550	15.679
Bureau- en ICT-kosten	165.728	189.797	174.913
Personeelskosten	1.308.850	1.275.486	1.145.294
Huisvestingskosten	103.728	106.650	99.370
	1.596.655	1.586.483	1.435.257
Totaal lasten	2.406.959	2.399.271	2.205.621
Overschot/ tekort	16.642	19.000-	90.000

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële en immateriële vaste activa

De mutaties in de vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	<u>Inrichting gebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Hardware</u>	<u>Software</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafwaarde	27.613	15.176	22.672	55.966	121.426
Cumulatieve afschrijvingen	-11.981	-3.221	-8.402	-36.754	-60.358
	<u>15.632</u>	<u>11.955</u>	<u>14.270</u>	<u>19.211</u>	<u>61.068</u>
Mutaties boekjaar					
Investerings	0	0	0	4.837	4.837
Afschrijvingen	-5.523	-3.035	-4.110	-18.014	-30.681
	<u>-5.523</u>	<u>-3.035</u>	<u>-4.110</u>	<u>-13.177</u>	<u>-25.844</u>
Stand per 31 december 2019					
Aanschafwaarde	27.613	15.176	22.672	60.802	126.262
Cumulatieve afschrijvingen	-17.503	-6.256	-12.511	-54.768	-91.039
	<u>10.110</u>	<u>8.920</u>	<u>10.160</u>	<u>6.034</u>	<u>35.224</u>

In de regel wordt afgeschreven over een periode van 5 jaar, uitgaande van een restwaarde van nihil. Per investering wordt gekeken of deze al dan niet sneller of langzamer afgeschreven dient te worden, afhankelijk van het verwachte verloop van de economische waarde van de investering.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vorraden		
Voorraad promotieartikelen/boeken	45.198	50.853
Voorraad geschenkbonnen	<u>585</u>	<u>355</u>
Saldo per 31 december	<u><u>45.783</u></u>	<u><u>51.208</u></u>

In de voorraad promotieartikelen is een bedrag in mindering gebracht voor incourantheid.

Vorderingen

Debiteuren	8.812	16.513
Rekeningcourant verhoudingen	34.733	629
Contributies	982	1.012
Vooruitbetaald / nog te ontvangen	24.950	20.263
Nog te ontvangen subsidie ministerie BZK	143.110	124.824
Saldo per 31 december	<u><u>212.587</u></u>	<u><u>163.241</u></u>

Liquide middelen

Kas	849	967
Rabobank betaalrekening giften en contributies	4.374	30.737
Rabobank betaalrekening overige betaalstromen	14.291	10.151
Rabobank spaarrekening	500.000	495.000
SNS Bank meersparen	168.182	168.048
Saldo per 31 december	<u><u>687.697</u></u>	<u><u>704.902</u></u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

	2019	2018
	€	€
Reserves		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	186.822	186.822
Af: volgens resultaatbestemming	<u>128.058-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>58.763</u>	<u>186.822</u>

De algemene reserve heeft de functie van 'vrije reserve' en is bedoeld om overschotten en tekorten op te vangen.

Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	325.000	300.000
Bij: volgens resultaatbestemming	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Saldo per 31 december	<u>350.000</u>	<u>325.000</u>

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedroeg op 31 december 2019 € 350.000. De grondslag voor de continuïteitsreserve is de som van:

- tussen de 20% en 25% van de verwachte personeelskosten van het komend jaar en
- tussen de 20% en 25% van de verwachte huisvestingskosten van het komende jaar.

De noodzakelijk geachte omvang zal worden bijgesteld indien 20% en 25% van bovengenoemde kosten minder respectievelijk meer dan de noodzakelijk geachte reserveomvang van € 350.000 bedraagt.

	Kosten 2020	Reserve	Percentage
Personeelskosten	1.534.457		
Huisvestingskosten	<u>107.708</u>		
TOTAAL	<u>1.642.165</u>	<u>350.000</u>	<u>21,3%</u>

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve Verkiezingen		
Saldo per 1 januari	267.500	202.500
Mutatie	46.000	65.000
Saldo per 31 december	<u>313.500</u>	<u>267.500</u>

De reserve verkiezingen is gevormd om de kosten van de Europese en Tweede Kamerverkiezingscampagnes op te vangen. De grondslag voor deze reserve hangt samen met een drietal factoren:

(1) De frequentie van de verkiezingen. Deze is voor de Europese verkiezingen eens per vijf jaar. Voor Tweede Kamerverkiezingen ligt het niet vast. In de grondslag wordt uitgegaan voor eens per drie jaar.

(2) Het noodzakelijk geachte budget. Deze is voor de Europese verkiezingen € 90.000 en voor de Tweede Kamerverkiezingen € 400.000.

(3) Het deel van het budget dat in ieder geval vanuit de reserve gefinancierd zou moeten kunnen worden. Dit deel is bepaald op 75%. Het verleden heeft geleerd dat met name campagnes voor de Tweede Kamerverkiezingen voor een flink groter deel uit de gewone exploitatie betaald kan worden. Dit kan dankzij fors hogere gifteninkomsten in het jaar van Tweede Kamerverkiezingen.

Volgens deze grondslag is de maximaal benodigde verkiezingsreserve € 367.500. Dit bedrag wordt via een dotatiesysteem bereikt. De reserve kan eventueel wel sneller op het maximale streefbedrag komen, maar hoeft niet hoger dan het streefbedrag te zijn. In 2021 (een TK verkiezingsjaar) wordt dus maximaal 3/4 deel van € 400.000 uit het fonds onttrokken worden. Tegelijk is er een spaardoelstelling van € 100.000 (voor de TK-verkiezingen) en € 13.500 voor de Europese verkiezingen. Per saldo is dit een onttrekking van € 186.500.

	31-12-16	31-12-17	31-12-18	31-12-19	31-12-20
Streefbedrag					
Tweede Kamerverkiezingen	300.000	100.000	200.000	300.000	300.000
Europese Verkiezingen	40.500	54.000	67.500	13.500	27.000
Totaal	<u>340.500</u>	<u>154.000</u>	<u>267.500</u>	<u>313.500</u>	<u>327.000</u>
Werkelijk bedrag	367.500	202.500	267.500	313.500	313.500
Dekking	108%	131%	100%	100%	96%

	2019	2018
	€	€
Vervangingsreserve BV medewerkers		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie (dotaties ChristenUnie en Bestuurdersvereniging)	24.000	-
Saldo per 31 december	<u>24.000</u>	<u>-</u>

Deze reserve is bedoeld om de eventuele kosten van langdurig zieke medewerker(s) van de Bestuurders-vereniging te dekken. Er is afgesproken dat de ChristenUnie 10/12e deel van de reserveringskosten voor haar rekening neemt en de BV 2/12e deel. Het streefbedrag van deze reserve is € 45.000.

Voorziening

Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie dotatie	53.700	-
Saldo per 31 december	<u>53.700</u>	<u>-</u>

Deze voorziening is bedoeld om eventuele kosten van langdurig zieke medewerker(s) van de ChristenUnie te dekken. Het bedrag is een redelijkerwijs schatting.

	2019	2018
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Accountant	8.720	9.924
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	43.598	39.802
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	39.964	37.805
Reservering eindejaarsuitkering inclusief sociale lasten	6.555	6.313
Rekeningcourant verhoudingen	15.995	8.250
Overige kortlopende schulden	20.189	25.550
Saldo per 31 december	<u>135.021</u>	<u>127.645</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

De ChristenUnie huurt per 1 augustus 2011 een kantoorpand aan de Johan van Oldebarneveltlaan 46 te Amersfoort. Het huurcontract is in 2016 verlengd. De nieuwe huurperiode loopt van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2022. De huurprijs bedraagt € 65.000 op jaarbasis. (excl. inflatiecorr.) Per 1 januari 2017 zijn lease- en servicecontracten ingegaan voor het gebruik van een e-mail en cloud-omgeving en voor ict-, kopieer- en printapparatuur. De looptijd hiervan bedraagt 6 jaren. De jaarlijkse kosten bedragen € 29.766 per jaar. Ook is per 1 januari 2017 een overeenkomst gestart voor het gebruik van telefoniediensten (hosted voip), inclusief het gebruik van een hoogwaardige glasvezelverbinding. De looptijd bedraagt eveneens 6 jaren. De jaarlijkse kosten bedragen € 3.735.

Gemeenschappelijke kosten

De ChristenUnie heeft overeenkomsten gesloten met Perspectief (ChristenUnie-jongeren), de mr. G. Groen van Prinstererstichting (het WI), de Bestuurdersvereniging en de FICDD (stichting van de ChristenUnie voor internationale samenwerking en ontwikkeling) en de Stichting Ondersteuning Tweede Kamerfractie ChristenUnie betreffende de verdeling van gezamenlijke kosten.

De verdeling van gezamenlijke huisvestingskosten, bureaustkosten en gemeenschappelijke personeelskosten is geregeld in een "Overeenkomst tot verrekening van voor gemene rekening gemaakte kosten" (KVGR). In een aantal gevallen worden personeelskosten van ChristenUnie-medewerkers doorbelast aan een van de andere entiteiten op basis van een koopovereenkomst. De doorberekende kosten zijn als baten in de exploitatie van de ChristenUnie opgenomen.

Verhuur

Europarlementariër Peter van Dalen huurt kantoorruimte bij de ChristenUnie met ingang van 15 augustus 2011. De overeenkomst liep tot en met mei 2019. M.i.v. juni 2019 is een nieuwe overeenkomst opgesteld voor 1 kamer, de huur is € 500 per maand.

2.6 Toelichting op de baten over 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Contributies			
Contributies	1.249.721	1.248.000	1.179.170
Contributies voorgaande jaren	2.282	-	2.421
	<u>1.252.003</u>	<u>1.248.000</u>	<u>1.181.591</u>

De contributiebatens betreffen alle gefactureerde contributies over 2019. Hiervan is ruim 98% ook daadwerkelijk ontvangen. Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van het bedrag dat nog binnenkomt. Het overige deel wordt afgeschreven (zie toelichting van de lasten). Wanneer er meer geld dan verwacht binnenkomt op contributies van voorgaande jaren, geldt het als een baat in het verslagjaar.

	20.034	22.000	20.904
Giften			
Vrienden van de ChristenUnie	53.932	66.500	21.259
Giften uit acties	-	-	-
Legaten	27.127	17.500	30.423
Overige giften	<u>101.093</u>	<u>106.000</u>	<u>72.585</u>

Zowel de directe baten (giften) als de lasten voor de GR-campagne zijn in het verkiezingsjaar 2018 geboekt.

Een overzicht van donateur(s) die in 2019 € 4.500 of meer hebben gedoneerd wordt separaat aan het min. van. BZK toegestuurd. In 2019 zijn er geen legaten of nalatenschappen ontvangen. Geen enkele donateur heeft één of meerdere bijdrage(n) in natura gedoneerd ter waarde van € 4.500 of meer.

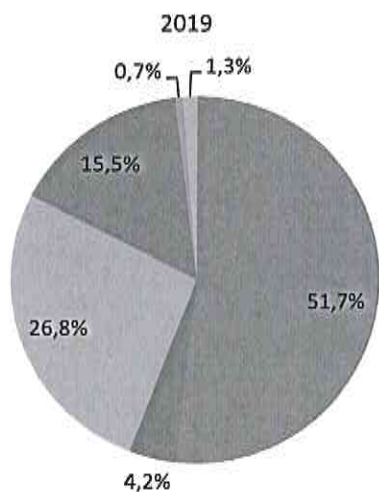
	983.777	604.000	938.449
Subsidies			
Subsidie Wet Financiering Politieke Partijen	358.274	-	345.029
Doorbetaling subsidies (WFPP) aan neveninstellingen	23.332	-	20.190
Subsidie Wet Financiering Politieke Partijen (voorgaande jaren)	<u>648.835</u>	<u>604.000</u>	<u>613.609</u>

	206.619	213.529	205.524
Bijdragen in gezamenlijke kosten			
Gezamenlijke kosten Bestuurdersvereniging (BV)	54.641	56.180	52.612
Gezamenlijke kosten Wetenschappelijk Instituut (WI)	76.764	78.962	76.582
Gezamenlijke kosten FICDD	19.671	20.225	18.941
Gezamenlijke kosten Perspectief, ChristenUnie-jongeren	10.000	10.000	10.000
Gezamenlijke kosten St. Ondersteuning TK-fractie CU	7.500	9.600	10.000
Huuropbrengsten eurofractie	<u>375.196</u>	<u>388.496</u>	<u>373.658</u>

De ChristenUnie heeft overeenkomsten gesloten met andere partijgeledingen betreffende de verdeling van gezamenlijke kosten.

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten Opleidingscentrum			
Cursusbijdragen Opleidingscentrum	16.034	15.000	26.506
	<u>16.034</u>	<u>15.000</u>	<u>26.506</u>
Overige baten			
Baten ChristenUnie Magazine	23.685	16.475	19.705
Verkopen	5.949	2.000	7.653
Rente	142	300	314
Nagekomen baten	662	-	-
	<u>30.439</u>	<u>18.775</u>	<u>27.671</u>
TOTAAL BATEN	<u>2.423.599</u>	<u>2.380.271</u>	<u>2.295.621</u>

Herkomst baten



- Contributies
- Giften
- Subsidies
- Bijdragen in gezamenlijke kosten
- Baten Opleidingscentrum
- Overige baten

