

30-6-2019

ANBI PAGINA : BALANS, STAAT VAN BATEN EN LASTEN, TOELICHTING.

ChristenUnie  
Amersfoort

**2.1 Balans per 31 december 2018**

na resultaatbestemming

	31 december 2018	31 december 2017	31 december 2018	31 december 2017
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Software	19.211	37.680	186.822	186.822
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inrichting gebouwen	15.632	21.155	325.000	300.000
Inventaris	11.955	3.911	267.500	202.500
Hardware	14.270	18.380		689.322
<b>Vorraden</b>	41.857	43.446	779.322	
<b>Vorderingen</b>	51.208	5.475	45.927	23.173
	175.644	377.659	27.527	31.941
<b>Liquide middelen</b>	704.902	406.111	140.047	125.935
			213.501	181.049
	<u>992.823</u>	<u>870.371</u>	<u>992.823</u>	<u>870.371</u>

**PASSIVA**

**Reserves**

- Algemene reserve
- Continuïteitsreserve
- Verkiezingsreserve

**Kortlopende schulden**

- Crediteuren
- Belastingen
- Overige kortlopende schulden

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>BATEN</b>			
Contributies	1.181.591	1.142.000	1.108.384
Giften	72.585	93.000	278.407
Subsidies	613.609	595.000	604.307
Bijdragen in gezamenlijke kosten	373.658	389.134	360.901
Baten Opleidingscentrum	26.506	17.500	28.651
Overige baten	27.671	28.850	35.539
<b>Totaal baten</b>	<b>2.295.621</b>	<b>2.265.484</b>	<b>2.416.189</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Directe uitgaven aan subsidiabele activiteiten</b>			
Politieke vorming en scholing (a)	13.156	12.250	15.139
Informatievoorziening (b)	172.324	175.528	197.028
Contact zusterpartijen buitenland (c)	-	-	-
Politiek-wetenschappelijke activiteiten (d)	28.000	28.000	34.000
Politieke participatie jongeren (e)	6.000	6.000	-
Ledenwerving (f)	27.177	30.000	30.283
Betrekken niet-leden bij activiteiten van de partij (g)	90.645	109.988	96.466
Werving, begeleiding politieke ambtsdragers (h)	28.794	29.025	27.589
Verkiezingscampagnes (i)	104.268	70.000	459.488
	470.364	460.790	859.993
<b>Afdrachten</b>			
Afdrachten aan lokale afdelingen en Provinciale Unies	300.001	286.155	282.994
	300.001	286.155	282.994
<b>Overige uitgaven</b>			
Bestuurskosten	15.679	35.750	16.531
Bureau- en ICT-kosten	174.913	178.208	189.180
Personeelskosten	1.145.294	1.224.234	1.132.617
Huisvestingskosten	99.370	109.490	99.875
	1.435.257	1.547.682	1.438.203
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.205.621</b>	<b>2.294.627</b>	<b>2.581.190</b>
Overschot/ tekort	90.000	29.143-	165.000-

## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Materiële en immateriële vaste activa

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

	Inrichting gebouwen	Inventaris	Hardware	Software	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>					
Aanschafwaarde	27.613	5.680	22.672	55.966	111.930
Cumulatieve afschrijvingen	-6.458	-1.768	-4.292	-18.286	-30.804
	<u>21.155</u>	<u>3.911</u>	<u>18.380</u>	<u>37.680</u>	<u>81.125</u>
<b>Mutaties boekjaar</b>					
Investeringen	0	9.496	0	0	9.496
Afschrijvingen	-5.523	-1.453	-4.110	-18.469	-29.553
	<u>-5.523</u>	<u>8.044</u>	<u>-4.110</u>	<u>-18.469</u>	<u>-20.057</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>					
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>

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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Voorraad promotieartikelen/boeken	50.853	5.290
Voorraad geschenkbonnen	<u>355</u>	<u>185</u>
Saldo per 31 december	<u><u>51.208</u></u>	<u><u>5.475</u></u>

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

### Vorderingen

Debiteuren	11.822	30.647
Rekeningcourant verhoudingen	17.722	75.566
Contributies	1.012	591
Lening u/g Sallux	-	20.000
Vooruitbetaald / nog te ontvangen	20.263	132.537
Nog te ontvangen subsidie ministerie BZK	124.824	118.319
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Saldo per 31 december	<u><u>175.644</u></u>	<u><u>377.659</u></u>

### Liquide middelen

Kas	967	889
Rabobank betaalrekening giften en contributies	30.737	13.816
Rabobank betaalrekening overige betaalstromen	10.151	1.607
Rabobank spaarrekening	495.000	222.000
SNS Bank meersparen	168.048	167.798
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Saldo per 31 december	<u><u>704.902</u></u>	<u><u>406.111</u></u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Reserves</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo per 1 januari	186.822	211.822
Bij: volgens resultaatbestemming	-	25.000-
Saldo per 31 december	<u>186.822</u>	<u>186.822</u>

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

<b>Continuïteitsreserve</b>		
Saldo per 1 januari	300.000	275.000
Bij: volgens resultaatbestemming	25.000	25.000
Saldo per 31 december	<u>325.000</u>	<u>300.000</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 2017 € 300.000. 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 € 300.000 bedraagt.

	Kosten 2019	Reserve	Percentage
Personeelskosten	1.275.485		
Huisvestingskosten	106.650		
<b>TOTAAL</b>	<u>1.382.135</u>	<u>325.000</u>	<u>23,5%</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Bestemmingsreserve Verkiezingen</b>		
Saldo per 1 januari	202.500	367.500
Mutatie	65.000	165.000-
Saldo per 31 december	<u>267.500</u>	<u>202.500</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 2017 (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.

<b>Streefbedrag</b>	31-12-15	31-12-16	31-12-17	31-12-18	31-12-19
Tweede Kamerverkiezingen	300.000	300.000	100.000	200.000	300.000
Europese Verkiezingen	27.000	40.500	54.000	67.500	13.500
<b>Totaal</b>	<u>327.000</u>	<u>340.500</u>	<u>154.000</u>	<u>267.500</u>	<u>313.500</u>
<b>Werkelijk bedrag</b>	367.500	367.500	202.500	267.500	267.500
<b>Dekking</b>	112%	108%	131%	100%	85%

	2018	2017
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Accountant	9.924	9.636
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	39.802	38.611
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	37.805	33.094
Reservering eindejaarsuitkering inclusief sociale lasten	6.313	6.141
Rekeningcourant verhoudingen	20.653	8.250
Overige kortlopende schulden	25.550	30.202
Saldo per 31 december	140.047	125.935

## 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 koepelovereenkomst. 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 loopt tot en met mei 2019.

## 2.6 Toelichting op de baten over 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Contributies</b>			
Contributies	1.179.170	1.142.000	1.105.282
Contributies voorgaande jaren	2.421	-	3.103
	<u>1.181.591</u>	<u>1.142.000</u>	<u>1.108.384</u>

De contributiebaten betreffen alle gefactureerde contributies over 2018. 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.

### Giften

Vrienden van de ChristenUnie	20.904	21.000	21.202
Giften uit acties	21.259	57.000	230.478
Legaten	-	-	-
Overige giften	30.423	15.000	26.727
	<u>72.585</u>	<u>93.000</u>	<u>278.407</u>

Zowel de directe baten (giften) als de lasten voor de GR-campagne zijn in het verkiezingsjaar 2018 geboekt. De hoge opbrengst in 2017 houdt direct verband met de acties rondom de TK-2017 verkiezingen. In de giften zijn ook lasten verantwoord van circa € 63.000 (waaronder belacties, direct mailing, en kosten diner).

Een overzicht van donateur(s) die in 2018 € 4.500 of meer hebben gedoneerd wordt separaat aan het min. van. BZK toegestuurd. In 2018 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.

### Subsidies

Subsidie Wet Financiering Politieke Partijen	593.420	595.000	591.593
Subsidie Wet Financiering Politieke Partijen (voorgaande jaren)	20.190	-	12.715
	<u>613.609</u>	<u>595.000</u>	<u>604.307</u>

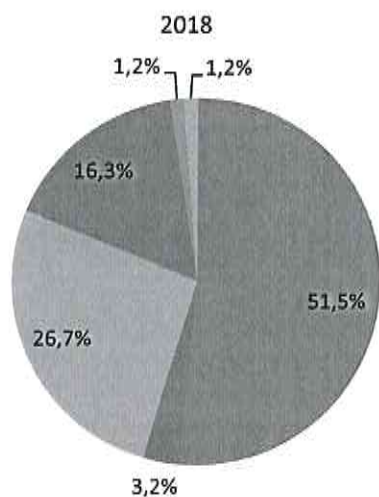
### Bijdragen in gezamenlijke kosten

Gezamenlijke kosten Bestuurdersvereniging (BV)	205.524	216.467	196.041
Gezamenlijke kosten Wetenschappelijk Instituut (WI)	52.612	53.825	54.425
Gezamenlijke kosten FICDD	76.582	78.665	69.552
Gezamenlijke kosten Perspectief, ChristenUnie-jongeren	18.941	19.377	19.593
Gezamenlijke kosten St. Ondersteuning TK-fractie CU	10.000	10.000	10.000
Huuropbrengsten eurofractie	10.000	10.800	11.290
	<u>373.658</u>	<u>389.134</u>	<u>360.901</u>

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



	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten Opleidingscentrum</b>			
Cursusbijdragen Opleidingscentrum	26.506	17.500	28.651
	<u>26.506</u>	<u>17.500</u>	<u>28.651</u>
<b>Overige baten</b>			
Baten ChristenUnie Magazine	19.705	25.050	22.563
Verkopen	7.653	2.000	12.260
Rente	314	1.800	1.742
Nagekomen baten	-	-	1.026-
	<u>27.671</u>	<u>28.850</u>	<u>35.539</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>2.295.621</u>	<u>2.265.484</u>	<u>2.416.189</u>



### Herkomst baten

