

FINANCIEEL JAARRAPPORT 2023



AMERSFOORT

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten 2023	4
Grondslagen voor de waardering	5
Vervolg grondslagen voor de waardering	6
Toelichting balans per 31 december 2023	7
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2023	8

Balans per 31 december 2023

ACTIVA

PASSIVA

	31-12-2023		31-12-2022			31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€		€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA					EIGEN VERMOGEN				
Nog niet betaalde contributies	10.818		5.717		Algemene reserve		176.630		130.279
Af: dubieuze debiteuren	-	10.818	537-	5.180	VOORZIENING				
					Congres		12.750		12.750
Overige vorderingen		1.133		16					
Rekeningcourant ChristenUnie		56.015		32.462	SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
Totaal van de vorderingen		57.148		32.478	Crediteuren		79		-
Vooruitbetaalde bedragen		-		-	Nog te betalen bedragen		198		18
Liquide middelen		122.282		105.469	Vooruit ontvangen bedragen		591		80
							868		98
		<u>190.248</u>		<u>143.127</u>			<u>190.248</u>		<u>143.127</u>

Staat van Baten en Lasten 2023

	Werk. 2023	Begr. 2023	Werk. 2022		Werk. 2023	Begr. 2023	Werk. 2022
	€	€	€		€	€	€
BATEN				LASTEN			
Contributies	278.011	278.236	265.883	Kosten partijbureau	31.228	36.341	30.998
Bijdrage congres	-	-	6.810	Kosten derden	463	711	552
Giften	63	64	173	Totaal Ondersteuning & Communicatie	31.691	37.052	31.550
Rente	1.133	-	16	Salariskosten adviseurs raads-en statenleden	87.461	146.584	126.787
				Kosten Wetenschappelijk Instituut	41.996	42.224	42.980
				Kosten van bronnen en abonnementen	-	-	1.809
				Totaal Meningsvorming & Advies	129.456	188.808	171.576
				Bestuurskosten	4.349	1.200	1.075
				Kosten voorziening congres	-	7.500	12.750
				Salariskosten afdeling Opleiding cursussen	56.496	52.140	46.986
				Kosten bijeenkomsten (w.o. congres)	4.807	7.000	6.997
				Totaal Activiteiten	65.652	67.840	67.808
				Oninbare contributies	224	800	537
				Hardheidsclausule	4.009	5.800	4.952
				Totaal Oninbare vorderingen	4.233	6.600	5.489
				Afschrijvingskosten	1.259	-	-
				Onvoorziene kosten	566	-	-
				Totaal Afschrijvingskosten en overige	1.825	-	-
				Resultaat boekjaar (overschot)	46.351	22.000-	3.542-
Totaal Generaal	279.208	278.300	272.882	Totaal Generaal	279.208	278.300	272.882

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING

Algemeen

Voorzover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW.

Debiteuren

(Contributie-) vorderingen op leden van de vereniging worden gewaardeerd op basis van nominale waarde, minus een voorziening voor dubieuze debiteuren.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Winsten worden verantwoord als ze zijn gerealiseerd, verliezen als ze voorzienbaar zijn. Opbrengsten wegens giften worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze ontvangen zijn.

Baten

De baten betreffen de over het boekjaar toegekende subsidie en gefactureerde contributie opbrengsten. Opbrengsten wegens giften worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze ontvangen zijn. Alle andere baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Gemeenschappelijke kosten

De bestuurdersvereniging ChristenUnie heeft een overeenkomst gesloten met de ChristenUnie betreffende de verdeling van gezamenlijke kosten.

De verdeling van gezamenlijke huisvestingskosten, bureaustkosten en gemeenschappelijke personeelskosten (bijv. voor receptie, leden- en financiële administratie) is geregeld in een "Overeenkomst tot verrekening van voor gemene rekening gemaakte kosten" (KVGR). Het percentage wat de BV bijdraagt aan de totale bovengenoemde kosten van de ChristenUnie is 6,5%. In enkele gevallen worden personeelskosten van ChristenUnie-medewerkers doorbelast aan een van de andere entiteiten op basis van een koepelovereenkomst.

In deze overeenkomsten is mede begrepen de contributie-inning en alle financiële en ledenadministratie. Verder de organisatie en ontwikkeling van cursussen, en adviezen aan raads- en statenleden.

De ChristenUnie is met alle geledingen per 1 januari 2023 verhuisd naar de Piet Mondriaanlaan 48 in Amersfoort. De BV draagt conform de KVGR regeling procentueel bij aan afschrijvingskosten van investeringen van de ChristenUnie.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (vervolg)

Algemene Reserve

Een maximum hoogte van de algemene reserve is niet vastgesteld. De algemene reserve is bedoeld als buffer om onverwachte (personele) tegenvallers en fluctuaties in de exploitatie over een periode van 4 tot 6 maanden op te kunnen vangen.

Kosten Wetenschappelijk Instituut

Met de Mr. G. Groen van Prinsterer stichting (het Wetenschappelijk Instituut van de ChristenUnie) is overeengekomen dat de Bestuurdersvereniging in 2023 € 14.000 betaalt als bijdrage voor de kosten van het blad Groen. Eveneens is overeengekomen dat de Bestuurdersvereniging per lid een bedrag van € 36 overmaakt. Hiermee zijn alle leden van de Bestuurdersvereniging "automatisch" donateur van het Wetenschappelijk Instituut. Voor 2023 is dit bedrag € 27.996.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente	<u>1.133</u>	<u>16</u>
Rekeningcourant ChristenUnie		
Nog te ontvangen terugstorting Vervangsreserve BV	-	7.500
Vordering KVGR- en Koepelnota ChristenUnie en Overige	<u>56.015</u>	<u>25.071</u>
	<u>56.015</u>	<u>32.571</u>
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	4.282	30.469
Rabobank spaarrekening	<u>118.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>122.282</u>	<u>105.469</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies volgend jaar	<u>591</u>	<u>80</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	130.279	133.821
Bij/ Af: Resultaat boekjaar	<u>46.351</u>	<u>3.542-</u>
Saldo per 31 december	<u>176.630</u>	<u>130.279</u>
Voorziening Congres		
Saldo per 1 januari	12.750	25.500
Af: onttrekking kosten bijeenkomsten (w.o. congres)	-	25.500-
Bij: dotatie congres	-	12.750
Saldo per 31 december	<u>12.750</u>	<u>12.750</u>
<p>Het saldo van de rekening Voorziening Congres wordt toereikend geacht voor 2024.</p>		
Kortlopende schulden		
Nog te betalen bank- en reiskosten	<u>198</u>	<u>18</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kosten adviseurs raads- en statenleden		
Salariskosten adviseurs	85.441	130.096
Terugstorting CU van alle bijdragen vervangingsreserve	-	7.500-
Overige kosten (o.a. reiskosten)	<u>2.020</u>	<u>4.191</u>
	<u>87.461</u>	<u>126.787</u>
Kosten van bronnen en abonnementen		
Goedwerkboekje i.o.m. ChristenUnie Opleiding 2/3e deel is voor rek. BV.	<u>-</u>	<u>1.809</u>
Bestuurskosten		
Stijging door wervingskosten vanwege vacatures adviseur/coördinator	<u>4.349</u>	<u>1.075</u>
Kosten voorziening congres		
Dotatie aan balansrekening voorziening congres	<u>-</u>	<u>12.750</u>
Kosten Bijeenkomsten (waaronder Congreskosten)		
Kosten congres	4.807	32.497
Af: Voorziening congres	<u>-</u>	<u>25.500-</u>
	<u>4.807</u>	<u>6.997</u>
Oninbare contributies		
inzake 2022 en 2023	<u>224</u>	<u>537</u>
	<u>224</u>	<u>537</u>