

FINANCIEEL JAARRAPPORT 2021

ChristenUnie
Bestuurdersvereniging

AMERSFOORT

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten 2021	4
Grondslagen voor de waardering	5
Toelichting balans per 31 december 2021	6
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2021	7

Balans per 31 december 2021

ACTIVA

PASSIVA

	31-12-2021		31-12-2020			31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€		€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA					EIGEN VERMOGEN				
Nog niet betaalde contributies	-		1.111		Algemene reserve		133.821		122.690
Af: voorziening voor dubieus	-		1.111-		VOORZIENING				
		-		-	Congres		25.500		25.500
Overige vorderingen		5.284		1.113	SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
Rekeningcourant ChristenUnie		870		33.372	Rekeningcourant ChristenUnie	-		-	
Totaal van de vorderingen		6.154		34.485	Nog te betalen bedragen	21		6	
Vooruitbetaalde bedragen		-		-	Vooruit ontvangen bedragen	110		270	
Liquide middelen		153.298		113.981			131		276
		<u>159.452</u>		<u>148.466</u>			<u>159.452</u>		<u>148.466</u>

Staat van Baten en Lasten 2021

	Expl. 2021	Begr. 2021	Expl. 2020		Expl. 2021	Begr. 2021	Expl. 2020
	€	€	€		€	€	€
<i>BATEN</i>				<i>LASTEN</i>			
Contributies	288.263	292.160	289.638	Kosten partijbureau	31.198	31.343	36.994
Giften	-	-	99	Kosten derden	613	700	620
Rente	4	-	2	Totaal Ondersteuning & Communicatie	31.811	32.043	37.614
BZK subsidie BV project Raadhuisplein 2	-	-	79.448	Salariskosten adviseurs raads-en statenleden	140.860	145.225	110.444
				Kosten Wetenschappelijk Instituut	42.224	42.440	42.440
				Kosten van bronnen en abonnementen	-	300	33
				Totaal Meningsvorming & Advies	183.084	187.965	152.917
				Bestuurskosten	1.476	1.200	591
				Kosten voorziening congres	7.500	12.750	12.750
				Salariskosten afdeling Opleiding cursussen	44.432	49.600	45.729
				Kosten bijeenkomsten (w.o. congres)	2.143	7.000	5.564
				Totaal Activiteiten	55.551	70.550	64.635
				Oninbare contributies	2.352	800	-
				Hardheidsclausule	4.193	5.802	5.390
				Onvoorzienne kosten	145	-	-
				Totaal Oninbare vorderingen	6.690	6.602	5.390
				Kosten BV project Raadhuisplein 2	-	-	79.448
				Totaal projecten	-	-	79.448
				Resultaat boekjaar	11.131	5.000-	29.183
Totaal Generaal	288.267	292.160	369.188	Totaal Generaal	288.267	292.160	369.188

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.

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.

Vervangingsreserve

De ChristenUnie heeft op haar balans een vervangingsreserve aangelegd in het geval dat bij langdurige ziekte van BV medewerkers voor vervanging gezorgd moet worden. De BV draagt zelf € 2.000 per jaar hier aan bij (2/12). De ChristenUnie draagt € 10.000 per jaar bij (10/12). E.e.a. is gebaseerd op een memo over ziektevervangings dd. 23-2-2018. Per 31-12-2020 was het saldo € 36.000. In 2021 heeft de BV € 1.500 bijgedragen en de ChristenUnie € 9.000. Het gewenste streefsaldo van € 45.000 is nu per 31-12-2021 bereikt.

Kosten Wetenschappelijk Instituut

Met de Mr. G. Groen van Prinsterer stichting (het Wetenschappelijk Instituut van de ChristenUnie) is overeengekomen dat de Bestuurdersvereniging in 2021 € 14.000 betaald 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 2021 is dit een bedrag van 784 leden à € 36 is € 28.224.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente	3	2
Nog te ontvangen niet betaalde contributie	-	1.111
Contributie inzake 2021 in 2022 ontvangen	5.281	-
	5.284	1.113
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	23.298	34.036
Rabobank BedrijfsTelerekening	30.000	1.000
SNS Meersparen	100.000	78.945
	153.298	113.981
Vooruitontvangen bedragen		
Contributies volgend jaar	110	270
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	122.690	93.507
Bij/ Af: Resultaat boekjaar	11.131	29.183
Saldo per 31 december	133.821	122.690
Voorziening Congres		
Saldo per 1 januari	25.500	12.750
Af: onttrekking kosten bijeenkomsten (w.o. congres)	7.500-	-
Bij: dotatie congres 2021	7.500	12.750
Saldo per 31 december	25.500	25.500
Kortlopende schulden		
Nog te betalen bankkosten	21	6

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kosten adviseurs raads- en statenleden		
Salariskosten adviseurs	138.134	108.355
Bijdrage vervangingsreserve BV bij CU	1.500	2.000
Overige kosten (o.a. reiskosten)	1.226	89
	<u>140.860</u>	<u>110.444</u>
De begin 2020 vertrokken adviseurs zijn slechts gedeeltelijk vervangen en ook pas later in het jaar. Dit heeft geleid tot lagere salariskosten voor de BV in 2020. In 2021 is de bezetting weer op normale sterkte en zijn de salariskosten t.o.v. 2020 zijn hierdoor navenant gestegen.		
Kosten voorziening congres		
Dotatie aan balansrekening voorziening congres	7.500	12.750
Ontvangen overschot van kosten bijeenkomsten	-	-
	<u>7.500</u>	<u>12.750</u>
Oninbare contributies		
inzake 2020	654	-
inzake 2021	1.698	-
	<u>2.352</u>	<u>-</u>
Project "Raadhuisplein 2"		
Kosten Project "Raadhuisplein 2"	-	79.448
Vrijval baten BZK subsidie Raadhuisplein 2	-	79.448-
	<u>-</u>	<u>-</u>