

CDJA.

**Jaarrekening CDJA
2018.**

Voorwoord door de penningmeester

Voor het CDJA is 2018 een goed financieel jaar geweest, alhoewel we in eerste instantie van een verlies uitgingen. Wij hebben hard gewerkt het afgelopen jaar om dit verlies te beperken en om te kunnen zetten in een overschot. Dat is dus gelukt, normaal begroten we jaarlijks een verlies van zo'n €1100 euro in verband met het campagnefonds. Dit jaar hebben we een overschot geboekt van ongeveer €6500. Dat betekent dat we een overschot t.o.v. de begroting hebben van zo'n €8000.

De lijn die het afgelopen jaar is ingezet is doorgezet. We proberen meer eigen inkomsten te genereren, hebben wederom zwaar ingezet op het innen van contributie en hebben een flink bedrag terug gekregen naar aanleiding van onze inzet op contributie uit 2017.

We sluiten dit jaar dus wederom af met een ruim overschot ondanks dat het CDA t.o.v. 2017 14.000 minder heeft bijgedragen. Dit is een positieve ontwikkeling, we zijn minder afhankelijk van de bijdrage van het CDA en hebben door de nadruk op contributie ook onze positie binnen het subsidielandschap van de PJO's kunnen verstevigen. Dit betekent echter niet dat onze positie voor de komende jaren ook geborgd is. Er zitten grote veranderingen binnen het CDA aan te komen. De partijvernieuwing gaat gevolgen hebben voor de structuur van de partij maar ook voor de financiering. Het blijft dus zaak om aandacht te houden voor onze positie binnen de partij, ook financieel. De afgelopen jaren kunnen daarom ook als positief worden gezien

Afgelopen jaar hebben we veel geïnvesteerd in nieuwe leden, nieuwe activiteiten en hebben we het CDJA een geheel nieuwe look gegeven met een nieuwe frisse huisstijl. Daarnaast hebben we een aantal nieuwe afdelingen waar ook in is geïnvesteerd. Als bestuur hebben wij groot vertrouwen in de provinciale en lokale afdelingen. We proberen dit te uiten door in 2018 (en 2019) meer te investeren in onze afdelingen. Dat leidt in de praktijk tot een mooie actieve vereniging waar veel actieve mensen politiek te bedrijven.

Een grote kostenpost voor het CDJA blijven de tweejaarlijkse congressen. Deze kosten zijn de afgelopen jaren gestegen. Voor komende besturen ligt de uitdaging hier creatief mee om te gaan. Ook de afgelopen congressen neemt de belangstelling toe vanuit de vereniging met in Amersfoort een recordaantal van 170 aanmeldingen. Dit is natuurlijk mooi en succesvol, de keerzijde is dat dit ook veel geld kost. Zeker met de BTW verhoging ligt hier een uitdaging om congressen de komende jaren op dezelfde manier vorm te kunnen blijven geven.

Met deze jaarrekening neem ik afscheid na twee jaar als penningmeester en vicevoorzitter. Het is mij een genoegen geweest onze mooie vereniging financieel te mogen leiden en ik ben blij dat ik een gezonde en bloeiende organisatie achterlaat.

Marc Dorst

Bestuursverslag 2018

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De statutaire naam van de vereniging is: Vereniging Christen Democratisch Jongeren Appèl.

De vestigingsplaats is: 's Gravenhage.

De rechtsvorm is: Vereniging.

Doelstelling van de vereniging

De vereniging heeft ten doel:

- a. het geven van politieke voorlichting en vorming, gericht op creatieve participatie en politieke standpuntbepaling van jongeren;
- b. het meedenken met en het kritisch begeleiden van de christendemocratie in het algemeen en van de te 's Gravenhage gevestigde vereniging het Christen Democratisch Appèl, bij verkorting aangeduid met CDA, in het bijzonder.

Samenstelling bestuur

Lotte Schipper:	Voorzitter
Marc Dorst:	Penningmeester en vicevoorzitter
Tom Scheepstra:	Secretaris
Robert Klaassen:	Politiek en Internationaal
Renate Wijmenga:	Ledenwerving & Activiteiten
Job van den Broek:	HRM & Afdelingen
Klaas Valkering:	Communicatie & Campagne en vicevoorzitter

Financiële resultaten 2018

Het CDJA heeft een positief resultaat geboekt van € 6.951. Dit is € 8.076 beter dan begroot (- € 1.125).

De significante realisatieverschillen aan de inkomstenkant staan hier beschreven:

Inkomstensoort	Realisatieverschil	Oorzaak
Contributie	€ + 2.104	Met een grote inspanning hebben we flink meer contributie kunnen binnenhalen dan begroot
Subsidie BZK	€ + 5.390	Door de effort op het gebied van contributie in 2017 en 2018 hebben we flink meer subsidie gekregen en ook een grote nabetaling.
Afrekening BZK	€ + 8.450	Door een grote contributieopbrengst in 2017 hebben we een flinke positieve afrekening gekregen.
Deelnemersbijdragen	€ + 5.097	Flink meer deelnemersbijdragen door hier actiever achteraan te gaan en meer activiteiten te organiseren. Daarnaast komen er meer mensen naar de activiteiten dus het kost ook meer.
Overige baten	€ - 962	Tegenvallende overige baten.
Overige bijdragen derden	€ + 2.265	Hogere bijdragen van sponsors.

De significante realisatieverschillen aan de uitgavenkant staan hier beschreven:

Uitgavensoort	Realisatieverschil	Oorzaak
Landelijke activiteiten	€ +2.218	Extra uitgaven aan activiteiten
Congressen	€ +7.654	Hogere kosten congres door veel bezoek en duurder congres. Staan veel inkomsten tegenover
Promotiemateriaal	€ +3.427	Nieuwe huisstijl en meer verkoopbaar materiaal gekocht.
Interruptie	€ -2.517	Een uitgave van de interruptie minder en dus minder uitgaven.

Het vrij besteedbare deel van het eigen vermogen dient om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen. Met een Algemene reserve van € 198.105 kan 110,9% van de totale baten van 2019 opgevangen worden. Dat is ruim voldoende om te kunnen spreken van voldoende reserves.

Toekomstperspectief

In de begroting 2019 van de vereniging CDJA is uitgegaan van een totaal aan baten van € 167.439. Dit bestaat uit contributies (€ 8.000), subsidie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (€ 95.110) en een bijdrage van het CDA van € 43.125. In totaal wordt er in de begroting € 168.564 aan uitgaven verwacht, wat resulteert in een tekort van € 1.125. Dit zal onttrokken worden aan de Algemene reserve, waarvan eerder al bleek dat deze ruim voldoende gevuld is.

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Staat van baten en lasten over 2018

bedragen x 1 euro	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA		
Overige vorderingen en overlopende activa		
* Vooruitbetaalde posten	122	-
* Overige vorderingen en overlopende activa	26.895	20.099
	27.017	20.099
Rekening courant St. Secretariaat CDA	171.088	173.006
Totaal activa	198.105	193.105
PASSIVA		
Eigen vermogen		
* Algemene reserve	197.119	190.168
	197.119	190.168
Overige schulden en overlopende passiva		
* Vooruitontvangen posten	26	74
* Overige schulden en overlopende passiva	960	2.863
	986	2.937
Totaal passiva	198.105	193.105

Jaarrekening 2018

Het Kamer van Koophandelnummer is: 40410216.

Opgemaakt d.d. 18 mei 2018.

Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

De in dit verslag opgenomen vergelijkende cijfers met betrekking tot de begroting en de realisatie van het voorgaande verslagjaar zijn ontleend aan de vastgestelde begroting respectievelijk de jaarrekening over het voorgaande jaar.

Algemene waarderingsgrondslag

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven.” De in de jaarrekening opgenomen balansposten zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders vermeld.

Vorderingen en vooruitbetalingen

Vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Daar waar noodzakelijk is een voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen lasten en baten.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar, waarop die betrekking hebben.

Activa

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Vooruitbetaalde posten € 122 (vj. € ---)</u>		
Vooruitbetaalde premie NN	122	---
	-----	-----
Balans per 31 december	122	---
	=====	=====
<u>Te vorderen posten € 26.895 (vj. € 20.099)</u>		
Te vorderen subsidie BZK	26.895	18.847
Overige te vorderen posten	---	1.252
	-----	-----
Balans per 31 december	26.895	20.099
	=====	=====
<u>Rekening courant Stichting Secretariaat CDA € 171.088 (vj. € 173.006)</u>		

Passiva

	31-12-2018	31-12-2017
<u>Algemene Reserve € 197.119 (vj. € 190.168)</u>		
Saldo per 1 januari	190.168	189.176
Bij: positief resultaat uit resultaatbest.	6.951	992
Af: negatief resultaat uit resultaatbest.	---	---
	-----	-----
Balans per 31 december	197.119	190.168
	=====	=====
 <u>Vooruitontvangen posten € 26 (vj. € 74)</u>		
Vooruitontvangen contributies	26	74
	-----	-----
Balans per 31 december	26	74
	=====	=====
 <u>Te betalen posten € 2.863 (vj. € 2.863)</u>		
Accountantskosten	---	2.390
Overigen	960	473
	-----	-----
Balans per 31 december	960	2.863
	=====	=====

Realisatie versus begroting 2018

Bedragen x 1.000 euro	2018 werkelijk	2018 begroting	verschil
BATEN			
Bijdragen leden	10,1	8,0	2,1
Bijdragen derden	160,3	147,7	12,6
Overige baten	15,9	11,8	4,1
Totaal baten	186,3	167,5	18,8
LASTEN			
Facilitaire zaken	42,0	41,0	1,0
Bestuursondersteuning	18,0	18,2	0,2-
Communicatie & relatiebeheer	119,4	109,4	10,0
Totaal lasten	179,4	168,6	10,8
Saldo van baten en lasten	6,9	1,1-	8,0

Recapitulatie

Verschil baten	18,8
Verschil lasten	10,8

Positief resultaat (*) **8,0**

(*) Er is sprake van een positief resultaat ten opzichte van de begroting. Er was een negatief resultaat van € 1.125 begroot, en werkelijk is er een positief resultaat van € 6.951. Dat is dus € 8.076 positiever dan begroot.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Toelichting baten	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Bijdragen leden	10.104	8.000	8.922
Bijdragen derden	160.340	147.689	151.154
Overige baten	15.874	11.750	11.418
Totaal baten	186.318	167.439	171.494

Toelichting lasten	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Personeelskosten	15.577	15.577	15.334
Bureaunkosten	14.519	12.874	15.253
Huisvestingskosten	12.044	12.051	12.057
Overige lasten	100-	500	368
Totaal Facilitaire kosten	42.040	41.002	43.012
Bestuurskosten	17.955	18.200	16.863
Totaal Bestuurskosten	17.955	18.200	16.863
Bijdragen aan afdelingen	14.016	13.000	13.893
Landelijke activiteiten	90.801	79.292	80.019
Interruptie	14.553	17.070	16.715
Totaal Kosten activiteiten	119.370	109.362	110.627
Totaal lasten	179.365	168.564	170.502

Met ingang van 1 juli 2013 heeft de Vereniging CDJA geen eigen personeel meer in dienst. Wel belast de Stichting Secretariaat CDA personeelskosten door aan het CDJA.

Cijfermatige toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Cijfermatige toelichting Baten	2018	2018	2017
	werkelijk	begroting	werkelijk
Contributies	10.104	8.000	8.922
Totaal Bijdragen leden	10.104	8.000	8.922
Subsidie BZK	100.500	95.110	84.214
Afrek. Subsidie BZK voorgaand jaar	8.450	-	-
Bijdrage CDA	43.125	43.125	57.500
Overige bijdragen derden	8.265	6.000	9.440
Totaal Bijdragen derden	160.340	144.235	151.154
Intrest	-	250	63
Deelnemersbijdragen	14.097	9.000	10.825
Webshopverkopen	739	500	280
Overige baten	1.038	2.000	250
Totaal Overige baten	15.874	11.750	11.418
Totaal Baten	186.318	163.985	171.494

Het CDJA heeft in 2018 meer (betalende) leden gehad, dan waar in de begroting rekening mee is gehouden, wat tot hogere contributie-inkomsten heeft geleid.

Het CDJA ontvangt subsidie van het ministerie van Binnenlandse Zaken in het kader van de Wet Financiering Politieke Partijen (WFPP). Het ministerie heeft de subsidieafrekeningen tot en met 2016 goedgekeurd. De subsidieafrekening over 2018 dient voor 1 juli 2019 in te worden gediend bij het ministerie. De afrekening dient uiterlijk voor 1 november 2019 te worden vastgesteld door het ministerie (WFPP, artikel 12, tweede lid). In deze jaarrekening is een schatting opgenomen op basis van de voorlopige toekenning voor 2018, en de relevante financiële ontwikkelingen daarna.

Bij de afrekening over 2017 bleek de uiteindelijke subsidie hoger te zijn dan waar in de jaarrekening over 2017 rekening mee is gehouden.

Vanwege het hogere zetelaantal in de Tweede Kamer na de verkiezingen in maart 2017, ontvangt het CDJA een hogere subsidie dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Bovendien valt het aantal betalende leden hoger uit dan eerder ingeschat.

Cijfermatige toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Cijfermatige toelichting Facilitaire kosten	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Dienstverlening CDA	15.577	15.577	15.334
Totaal Personeelskosten	15.577	15.577	15.334
Telefoon- / porto- / bankkosten	2.866	1.750	2.101
Repro- / drukwerkkosten	302	-	54
Accountantskosten	2.450	2.600	2.390
Afschrijving promotiemateriaal	-	1.000	3.579
Kosten ledenadministratie	6.524	6.524	6.465
Overige bureaunkosten	2.377	1.000	664
Totaal bureaunkosten	14.519	12.874	15.253
Huur	7.253	7.253	7.288
Servicekosten	-	4.548	4.526
Verzekeringen	243	250	243
Totaal huisvestingskosten	12.044	12.051	12.057
Nagekomen lasten/baten	100-	-	368
Onvoorziene kosten	-	500	-
Totaal Overige lasten	100-	500	368
Totaal Facilitaire kosten	42.040	41.002	43.012

Cijfermatige toelichting Bestuurskosten	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Vergoedingen	9.125	9.000	8.500
Reiskosten	6.496	7.200	6.611
Overige bestuurskosten	2.334	2.000	1.752
Totaal Bestuurskosten	17.955	18.200	16.863

Cijfermatige toelichting Kosten activiteiten	2018 werkelijk	2018 begroting	2017 werkelijk
Vaste afdracht aan afdelingen	9.736	9.000	8.473
Regionale projectsubsidie	2.239	2.500	3.239
Overige kosten Regionale activiteiten	2.041	1.500	2.181
Totaal Bijdragen aan afdelingen	14.016	13.000	13.893
Politieke werkgroepen	3.040	4.000	3.734
Organisatiecommissie	4.467	5.500	5.280
Landelijke activiteiten	10.218	8.000	8.222
Training & Scholing	889	2.500	1.164
Internationaal werk	5.084	3.500	3.647
Contributie YEPP		1.200	-
HRM		300	-
Vorming	1.415	1.750	876
Ledenwerving	7.529	3.500	3.007
Promotiemateriaal	6.927	3.500	4.456
Online (communicatie / website)	5.128	4.500	3.323
Congressen	36.654	29.000	33.598
Campagne	3.903	6.000	4.000
Bijdrage BCDJA Campagnefonds	5.125	5.125	5.125
Webshoptegoed afdelingen	-	-	1.018
Werkgroepbezoeken	360	-	-
Commissies	18	-	-
Verkiezing voorzitter		-	508
CDJA Raad	44	750	761
Overige kosten activiteiten	-	167	-
Totaal Landelijke activiteiten	90.801	79.292	80.019
Vormgeving		6.500	4.570
Drukkosten	8.620	5.500	6.104
Portokosten	3.138	3.000	3.006
Overige kosten	4.020	3.500	4.298
Opbrengst abonnementen	1.225-	1.430-	1.263-
Totaal Interruptie	14.553	17.070	16.715
Totaal Kosten activiteiten	119.370	109.362	110.627

Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring van Mazars Paardekooper Hoffman N.V. is op de volgende pagina opgenomen.

