

I
JAAR-
REKENING

2019



Voorwoord door de penningmeester

Voor het CDJA is 2019 naar omstandigheden een financieel prima jaar geweest. Het verlies is te verklaren door de tegenvallende bijdrage vanuit het CDA. Begroot was een bijdrage van € 50.000. De realisatie was € 43.125. We hebben het verlies weten te beperken tot slechts € 4.598.

De lijn van voorgaande jaren met betrekking tot de contributie is voortgezet. We hebben wederom dit jaar meer contributie opgehaald dan begroot. Echter hebben we helaas minder contributie opgehaald dan vorig jaar. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende jaren met oog op het versplinterde politieke landschap.

De afgelopen jaren heeft het CDJA meerdere positieve resultaten geboekt. De financiële positie van het CDJA is nog altijd goed. Dit betekent echter niet dat de financiële positie voor de komende jaren ook gewaarborgd is. Binnen het CDA zitten er grote veranderingen aan te komen op financieel gebied. Naast dat de ingezette partijvernieuwing gevolgen heeft op de structuur raakt het ook de financiering. De komende jaren zijn cruciaal voor de positie van het CDJA binnen het CDA.

Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in de afdelingen. Het CDJA krijgt er veel lokale afdelingen bij en de afdelingen worden actiever. De afdelingen zijn de hoeksteen van het CDJA. De verhoogde afdelingsafdracht resulteert in grotere activiteiten met zowel leden als niet leden. We zien dat afdelingen zich verder professionaliseren en grote (grensoverschrijdende) samenwerkingen aangaan.

Ook in 2019 zijn de twee jaarlijkse congressen een grote kostenpost voor het CDJA. Deze kosten blijven stijgen. De stijging van deze kostenpost is tweeledig. Met de BTW verhoging en de economische goede tijden zien we de prijzen voor congreslocaties drastisch stijgen. Daarnaast blijven veel mensen zich aanmelden voor congressen. De stijgende kosten voor congressen blijven een uitdaging voor het bestuur om out of the box te denken.

Met deze jaarrekening neem ik afscheid als penningmeester. Het was mij een eer en een waar genoegen om onderdeel geweest te zijn van dit bestuur en onze mooie vereniging.

Robin Niemeijer

Penningmeester CDJA

Bestuursverslag 2019

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.

Het Kamer van Koophandelnummer is: 40410216.

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

Hielke Onnink:	Voorzitter
Abel van de Sluis:	Secretaris en vicevoorzitter
Robin Niemeijer:	Penningmeester en vicevoorzitter
Mettina Bleker:	Ledenwerving & Activiteiten
Niels Honkoop:	Politiek & Internationaal
Jeltje Straatman:	Persvoorlichting & Politieke campagne

Financiële resultaten 2019

Het CDJA heeft een negatief resultaat geboekt van € 4.598. Dit is € 3.473 slechter dan begroot (- € 1.125).

De significante realisatieverschillen aan de inkomstenkant staan hier beschreven:

Inkomstensoort	Realisatieverschil	Oorzaak
Contributie	€ + 716	In lijn met voorgaande jaren hebben we meer contributie opgehaald dan begroot.
Subsidie BZK	€ + 11.000	In lijn met voorgaande jaren hebben we meer betalende leden dan begroot. Daardoor ontvangen we ook meer subsidie.
Afrekening BZK	€ - 2.598	De raming voor de subsidieopbrengst in 2018 was te hoog ingeschat. Dat komt onder andere doordat andere partijen meer betalende leden hebben weten te werven dan in 2017.
Deelnemersbijdragen	€ + 1.634	Meer aanmeldingen voor congressen en verhoging van de deelnemersbijdragen. Daarnaast worden er meer activiteiten georganiseerd.
Overige baten	€ - 712	Tegenvallende overige baten.
Overige bijdragen derden	€ - 5.282	Tegenvallende overige bijdragen van sponsors.

De significante realisatieverschillen aan de uitgavenkant staan hier beschreven:

Uitgavensoort	Realisatieverschil	Oorzaak

Landelijke activiteiten	€ +2.218	Meer activiteiten georganiseerd.
Congressen	€ +7.654	BTW verhoging en landelijke stijging in gevraagde prijs voor congreslocaties.
Promotiemateriaal	€ +3.427	Meer promotiemateriaal gekocht ten behoeve van de webshop en ledenwerfacties.
Interruptie	€ -2.517	Één uitgave van Interruptie met mindere kosten.

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 2020 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 2019 (na resultaatbestemming)

bedragen x 1 euro	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Overige vorderingen en overlopende activa * Vooruitbetaalde posten	870	122

* Overige vorderingen en overlopende activa	26.557	26.895
	<u>27.427</u>	<u>27.017</u>
Rekening courant St. Secretariaat CDA	168.118	170.613
Totaal activa	<u>195.545</u>	197.630
PASSIVA		
Eigen vermogen		
* Algemene reserve	192.046	196.644
	<u>192.046</u>	<u>196.644</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
* Vooruitontvangen posten	34	26
* Overige schulden en overlopende passiva	3.465	960
	<u>3.499</u>	<u>986</u>
Totaal passiva	<u>195.545</u>	197.630

Staat van baten en lasten over 2019

Bedragen x 1 euro	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
BATEN			
A Bijdragen leden	9.716	9.000	10.104
B Bijdragen derden	146.245	150.735	160.340
	18.422	17.500	15.874

C Overige baten			
	<u>174.383</u>	<u>177.235</u>	186.318
Totaal baten			
LASTEN	39.559	42.002	
D Facilitaire kosten			42.040
E Bestuurskosten	18.571	19.950	18.330
F Kosten activiteiten			119.470
	<u>120.851</u>	<u>116.408</u>	
Totaal lasten			
	<u>178.981</u>	<u>178.360</u>	179.840
Saldo van baten en lasten			
	<u>4.598-</u>	<u>1.125-</u>	6.478
(Voorstel) Resultaatbestemming			
Toevoeging aan Algemene reserve	-	-	6.478
Onttrekking aan Algemene reserve	4.598-	1.125-	-
Totaal resultaatbestemming			
	<u>4.598-</u>	<u>1.125-</u>	6.478

Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Het Kamer van Koophandelnummer is: 40410216.

Opgemaakt d.d. 6 april 2020.

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 Organisatieszonderwinststreven.” 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.

Toelichting op de balans over 2019

Activa

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vooruitbetaalde posten € 870 (vj. € 122)</u>		
Vooruitbetaald voorschot congreslocatie	870	---
Vooruitbetaalde premie NN	---	122
	-----	-----

Balans per 31 december	870	122
	=====	=====

Te vorderen posten € 26.557 (vj. € 26.895)

Te vorderen subsidie BZK	26.557	26.895
	-----	-----
Balans per 31 december	26.557	26.895
	=====	=====

Rekening courant Stichting Secretariaat CDA € 168.118 (vj. € 171.088)

Toelichting op balans over 2019

Passiva

	31-12-2019	31-12-2018
<u>Algemene Reserve € 192.046 (vj. € 196.644)</u>		
Saldo per 1 januari	196.644	190.168
Af: negatief resultaat uit resultaatbestemming	./ 4.598	---
Bij: positief resultaat uit resultaatbestemming	---	6.478
	-----	-----
Balans per 31 december	192.046	196.644

=====

=====

Vooruitontvangen posten € 34 (vj. € 26)

Vooruitontvangen contributies	34	26
	-----	-----
Balans per 31 december	34	26
	=====	=====

Te betalen posten € 3.465 (vj. € 960)

Accountantskosten	3.025	---
Overige	440	960
	-----	-----
Balans per 31 december	3.465	960
	=====	=====

Realisatie versus begroting 2019

Bedragen x 1.000 euro	2019 werkelijk	2019 begroting	verschil
BATEN			
Bijdragen leden	9,7	9,0	0,7
Bijdragen derden	146,3	150,7	4,4-
Overige baten	18,4	17,5	0,9
			2,8-

Totaal baten	174,4	177,2	
LASTEN			
Facilitaire zaken	39,6	42,0	2,4-
Bestuursondersteuning	18,6	19,9	1,3-
Communicatie & relatiebeheer	120,8	116,4	4,4
Totaal lasten	179,0	178,3	0,7
Saldo van baten en lasten	4,6-	1,1-	3,5-

Recapitulatie

Verschil baten ./. 2,8 Verschil lasten 0,7

Negatief resultaat (*) ./. 3,5

Er is sprake van een negatief resultaat ten opzichte van de begroting. Er was een negatief resultaat van € 1.125 begroot, en werkelijk is er een negatief resultaat van € 4.598. Dat is dus € 3.473 negatiever dan begroot.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Toelichting Baten	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
A			
<u>Bijdragen leden</u>			
Contributies	9.716	9.000	10.104
Totaal Bijdragen leden	9.716	9.000	10.104
B			
<u>Bijdragen derden</u>			
Subsidie BZK	103.000	92.000	100.500
Afrek. Subsidie BZK voorgaand jaar	2.598	-	8.450
Bijdrage CDA	43.125	50.735	43.125
Overige bijdragen derden	2.718	8.000	8.265
Totaal Bijdragen derden	146.245	150.735	160.340
C			
<u>Overige baten</u>			
Intrest	-	500	-
Deelnemersbijdragen	14.134	12.500	14.097
Webshopverkopen	481	500	739
Overige baten	3.807	4.000	1.038
Totaal Overige baten	18.422	17.500	15.874
Totaal Baten	174.383	177.235	186.318

Het CDJA heeft in 2019 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 2018 goedgekeurd. De subsidieafrekening over 2019 dient voor 1 juli 2020 in te worden gediend bij het ministerie. De afrekening dient uiterlijk voor 1 november 2020 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 2019, en de relevante financiële ontwikkelingen daarna.

Bij de afrekening over 2018 bleek de uiteindelijke subsidie lager te zijn dan waar in de jaarrekening over 2018 rekening mee is gehouden.

Toelichting Lasten	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
D <u>Facilitaire kosten</u>			
D1 <u>Personeelskosten</u>			
Dienstverlening CDA	15.577	15.577	15.577
Totaal Personeelskosten	15.577	15.577	15.577
D2 <u>Bureaunkosten</u>			
Telefoon- / porto- / bankkosten	1.720	2.500	2.866
Repro- / drukwerkkosten	-	-	302
Accountantskosten	3.025	2.600	2.450
Kosten ledenadministratie	6.524	6.524	6.524
Overige bureaunkosten	664	2.000	2.377
Totaal bureaunkosten	11.933	13.624	14.519
D3 <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	7.253	7.253	7.253
Servicekosten	4.548	4.548	4.548
	248	250	243

Verzekeringen			12.044
Totaal huisvestingskosten	12.049	12.051	
D4 <u>Overige lasten</u>			
Nagekomen lasten/baten	-	-	100-
Onvoorziene kosten	-	750	-
Totaal Overige lasten	-	750	100-
Totaal Facilitaire kosten	39.559	42.002	42.040

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.

Toelichting Lasten	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
E			
<u>Bestuurskosten</u>			
Vergoedingen	11.080	10.500	9.500
Reiskosten	5.022	7.200	6.496
Overige bestuurskosten	2.469	2.250	2.334
Totaal Bestuurskosten	18.571	19.950	18.330

Toelichting Lasten	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk

F	<u>Kosten activiteiten</u>			
F1				
	<u>Bijdragen aan afdelingen</u> Vaste			
	afdracht aan afdelingen	12.009	12.000	9.736
	Regionale projectsubsidie	3.369	4.000	2.339
	Overige kosten Regionale activiteiten	2.592	1.500	2.041
	Totaal Bijdragen aan afdelingen	17.970	17.500	14.116
F2	<u>Landelijke activiteiten</u>			
	Politieke werkgroepen	2.682	4.500	3.040
	Organisatiecommissie	4.612	6.000	4.467
	Landelijke activiteiten	11.766	10.000	10.218
	Training & Scholing	1.585	3.000	889
	Internationaal werk	4.533	4.000	5.084
	Contributie YEPP	-	2.000	-
	HRM	-	1.000	-
	Vorming	1.135	2.250	1.415
	Ledenwerving	6.921	6.000	7.529
	Promotiemateriaal	5.314	3.500	6.927
	Online (communicatie / website)	4.986	4.500	5.128
	Congressen	40.663	32.500	36.654
	Subtotaal Landelijke activiteiten	84.197	79.250	81.351

Toelichting Lasten	2019	2019	2018
--------------------	------	------	------

	werkelijk	begroting	werkelijk
Subtotaal Landelijke activiteiten	84.197	79.250	81.351
Voorzittersverkiezing	474	1.000	-
Campagne	2.986	1.500	3.903
Bijdrage BCDJA Campagnefonds	5.125	5.125	5.125
Werkgroepbezoeken	219	-	-
Commissies	79	-	-
CDJA Raad	741	1.500	44
Overige kosten activiteiten	-	33	-
Totaal Landelijke activiteiten	93.821	88.408	90.423
F3 <u>Interruptie</u>			
Vormgeving	-	2.000	-
Drukkosten	5.250	2.000	8.620
Portokosten	750	2.000	3.138
Overige kosten	4.035	3.000	4.020
Opbrengst abonnementen	975-	500-	1.225-
Totaal Interruptie	9.060	8.500	14.553
Totaal Kosten activiteiten	120.851	114.408	119.092

Verklaring auditcommissie

Verklaren hierbij alle stukken betrekking hebbende

over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 en de balans per

31 januari 2019 van het Christendemocratisch Jongeren Appél

te hebben gecontroleerd en akkoord bevonden.

De audit committee verzoekt de vergadering om de bestuurders décharge te

verlenen voor het gevoerde financiële beleid over de periode 1 januari 2019 tot

en met 31 december 2019.

Namens de audit committee

Ard Warnink

