

# **VERENIGING CDJA**

## VERENIGING CDJA

### BESTUURSVERSLAG 2013

In het jaar 2013 lag de realisatie in lijn met de begroting.

Tijdens de Algemene Ledenvergadering van november 2012 is een begroting voor het jaar 2013 vastgesteld. In de eerste maanden van 2013 bleek deze begroting niet langer realistisch, waarna het Dagelijks Bestuur het initiatief heeft genomen om de begroting 2013 grondig te wijzigen. Het Algemeen Bestuur heeft deze gewijzigde begroting in maart 2013 goedgekeurd en vastgesteld.

Op het moment van vaststelling in maart 2013 had de begroting een omvang van € 182.750,- aan de batenzijde en € 186.562,- aan de lastenzijde. De realisatie van 2013 heeft een omvang aan de batenzijde van € 178.515,- en aan de lastenzijde € 170.472,-. Dit resulteert in een overschot van € 8.043,-.

Het CDJA heeft in 2013 € 4.250,-<sup>1</sup> minder ontvangen dan begroot. De oorzaken hiervan zijn weergegeven in onderstaande tabel, per inkomstensoort.

Inkomstensoort	Realisatieverschil	Oorzaak
Contributie	€ 2.000 (+)	Meer leden, minder wanbetalers
Subsidie BZK 2013	€ 4.000 (-)	Lager uitgevallen dan begroot
Subsidie BZK voorgaand jaar	€ 2.750 (+)	Nabetaling, te weinig uitbetaald
CDA	€ 3.000 (-)	Communicatiefout CDA/CDJA
Overige baten	€ 2.000 (-)	Laag deelnemersaantal najaarscongres, lage webshopomzet en tegenvallende overige baten.
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.250 (-)</b>	

Het CDJA heeft in 2013 € 16.000,- minder uitgegeven dan begroot. De oorzaken hiervan zijn weergegeven in onderstaande tabel, per kostensoort.

Kostensoort	Realisatieverschil	Oorzaak
Facilitaire kosten	€ 4.500 (+)	Versoberde bedrijfsvoering
Bestuurskosten	€ 500 (-)	Hogere reiskosten (goedgekeurd door AB)
Bijdragen afdelingen	€ 3.500 (+)	Niet-aangevraagde projectsubsidie
Landelijke activiteiten	€ 7.750 (+)	Voordelige accommodatie-overeenkomsten, samenvoegen activiteiten.
Interruptie	€ 750 (+)	Lagere drukkosten, hogere portokosten
<b>Totaal</b>	<b>€ 16.000 (+)</b>	

<sup>1</sup> Bedragen afgerond op € 250,-

Met de jaarrekening van 2012 vers in het geheugen gegrift heeft het Dagelijks Bestuur in 2013 getracht extra op de inkomsten & uitgaven van de vereniging te letten. Om deze goed onder controle te houden heeft het bestuur onder andere richtlijnen met betrekking tot campagne- en exceptionele uitgaven ontwikkeld en ingevoerd. Daarnaast is het declaratiereglement versoerd. Al deze maatregelen hebben de financiën van het CDJA toekomstbestendiger gemaakt. Het Dagelijks Bestuur is trots op het bereikte resultaat.

Van het positieve resultaat zal € 4.000,- vloeien naar het Afdelingsfonds; het overige bedrag zal worden opgenomen in de Algemene Reserve.

Arjen Looijenga  
Penningmeester

Julius Terpstra  
Voorzitter

Luc van Dijk  
Secretaris

Matthijs Groot  
DB Communicatie & Campagne

Hans van den Heuvel  
DB Politiek & Internationaal

Christine Zandberg  
DB Organisatie & Scholing

**VERENIGING CDJA**

**JAARREKENING 2013**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2013  
(na resultaatbestemming)**

bedragen x 1 euro	31-12-2013	31-12-2012
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
* Computer-/communicatieapparatuur	1.449	2.887
	1.449	2.887
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
* Vooruitbetaalde posten	122	167
* Overige vorderingen en overlopende activa	13.336	45.353
	13.458	45.520
<b>Rekening courant St. Secretariaat CDA</b>	183.919	152.513
	183.919	152.513
<b>Totaal activa</b>	<b>198.826</b>	<b>200.920</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
* Algemene reserve	192.235	188.192
* Afdelingenfonds	4.000	-
	196.235	188.192
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
* Vooruitontvangen posten	306	196
* Overige schulden en overlopende passiva	2.285	12.532
	2.591	12.728
<b>Totaal passiva</b>	<b>198.826</b>	<b>200.920</b>

**VERENIGING CDJA**

**JAARREKENING 2013**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

<b>Bedragen x 1 euro</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>2012 werkelijk</b>
<b>BATEN</b>			
Bijdragen leden	10.450	8.500	10.729
Bijdragen derden	148.988	153.250	173.213
Overige baten	19.077	21.000	26.997
<b>Totaal baten</b>	<b><u>178.515</u></b>	<b><u>182.750</u></b>	<b><u>210.939</u></b>
<b>LASTEN</b>			
Facilitaire kosten	52.367	57.162	73.914
Bestuurskosten	16.310	15.700	23.966
Kosten activiteiten	101.795	113.700	157.001
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>170.472</u></b>	<b><u>186.562</u></b>	<b><u>254.881</u></b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b><u>8.043</u></b>	<b><u>3.812-</u></b>	<b><u>43.942-</u></b>
<b>(Voorstel) Resultaatbestemming</b>			
Dotatie aan Best.res. Afdelingenfonds	<b>4.000</b>	-	-
Toevoeging aan Algemene reserve	<b>4.043</b>	-	-
Onttrekking aan Algemene reserve	-	<b>3.812-</b>	<b>33.149-</b>
Vrijval Provinsiefonds	-	-	<b>10.793-</b>
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<b><u>8.043</u></b>	<b><u>3.812-</u></b>	<b><u>43.942-</u></b>

## **VERENIGING CDJA**

### **JAARREKENING 2013**

#### **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 640 Organisatie – zonder – winststreven van de Raad voor de Jaarverslaglegging. 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.

**VERENIGING CDJA****JAARREKENING 2013****TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013****ACTIVA****Materiële vaste activa € 1.449 ( vj.€ 2.887 )**

	<b>Aanschaf waarde</b>	<b>afschrijving t/m 2012</b>	<b>afschrijving 2013</b>	<b>boekwaarde 31.12.2013</b>
Computer-/communicatieapp.	3.502	615	976	1.911
Desinvesteringen	./ 574	./ 112	---	./ 462
<b>Balans per 31 december</b>	<b>2.928</b>	<b>503</b>	<b>976</b>	<b>1.449</b>
	=====	=====	=====	=====

In 2012 heeft het Dagelijks Bestuur besloten om communicatieapparatuur aan te schaffen voor de Dagelijks Bestuursleden. De DB leden die in 2013 uit het bestuur zijn afgetreden, hebben deels hun apparatuur overgenomen van het CDJA, na betaling van (een deel van) de boekwaarde en deels is de apparatuur overgegaan naar de opvolger.

De verschillen met de boekwaarde zijn als kosten genomen voor het CDJA in 2013 en als inhaalafschrijving geboekt onder de post Afschrijvingskosten. De overgenomen apparatuur is tenslotte als desinvestering verwerkt.

**31-12-2013****31-12-2012****Vooruitbetaalde posten € 122 ( vj. € 167 )**

Vooruitbetaalde verzekeringspremie	122	167
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>122</b>	<b>167</b>
	=====	=====

**Te vorderen posten € 13.336 ( vj. € 45.353 )**

Kasgeld	---	28
Te vorderen subsidie BZK	13.188	44.734
Overige te vorderen posten	148	591
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>13.336</b>	<b>45.353</b>
	=====	=====

**Rekening courant Stichting Secretariaat CDA € 183.919 ( vj. € 152.513 )**

VERENIGING CDJA

JAARREKENING 2013

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

**Algemene Reserve € 192.235 ( vj. € 188.192 )**

Saldo per 1 januari	188.192	221.341
Bij: positief resultaat uit resultaatbestemming	4.043	---
Af: negatief resultaat uit resultaatbestemming	---	./ 33.149
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>192.235</b>	<b>188.192</b>
	=====	=====

**Afdelingenfonds € 4.000 ( vj. € --- )**

Saldo per 1 januari	---	---
Bij: positief resultaat uit resultaatbestemming	4.000	---
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>4.000</b>	<b>---</b>
	=====	=====

**Vooruitontvangen posten € 306 ( vj. € 196 )**

Vooruitontvangen contributies	306	196
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>306</b>	<b>196</b>
	=====	=====

**Te betalen posten € 2.285 ( vj. € 12.532 )**

Accountantskosten	2.178	3.037
Crediteuren	---	8.543
Personeelskosten	---	692
Belastingen	---	260
Overigen	107	---
	-----	-----
<b>Balans per 31 december</b>	<b>2.285</b>	<b>12.532</b>
	=====	=====



**VERENIGING CDJA****JAARREKENING 2013****TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013****REALISATIE VERSUS BEGROTING 2013**

<b>Bedragen x 1.000 euro</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>verschil</b>
<b>BATEN</b>			
Bijdragen leden	10	8	2
Bijdragen derden	149	153	4-
Overige baten	19	21	2-
<b>Totaal baten</b>	<b>178</b>	<b>182</b>	<b>4-</b>
<b>LASTEN</b>			
Facilitaire zaken	52	57	5-
Bestuursondersteuning	16	15	1
Communicatie & relatiebeheer	102	114	12-
<b>Totaal lasten</b>	<b>170</b>	<b>186</b>	<b>16-</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>8</b>	<b>4-</b>	<b>12</b>

**Recapitulatie**

Verschil baten ./. 4  
Verschil lasten ./. 16

**Positief resultaat 12**

**VERENIGING CDJA**

**JAARREKENING 2013**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

<b>Toelichting baten</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>2012 werkelijk</b>
Bijdragen leden	10.450	8.500	10.729
Bijdragen derden	148.988	153.250	173.213
Overige baten	19.077	21.000	26.997
<b>Totaal baten</b>	<b>178.515</b>	<b>182.750</b>	<b>210.939</b>

**VERENIGING CDJA****JAARREKENING 2013****TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

Toelichting lasten	2013	2013	2012
	werkelijk	begroting	werkelijk
Personeelskosten	21.278	22.074	27.596
Bureaunkosten	12.042	15.979	26.637
Huisvestingskosten	18.243	18.014	19.484
Overige lasten	804	1.095	197
<b>Totaal Facilitaire kosten</b>	<b>52.367</b>	<b>57.162</b>	<b>73.914</b>
Bestuurskosten	16.310	15.700	23.966
<b>Totaal Bestuurskosten</b>	<b>16.310</b>	<b>15.700</b>	<b>23.966</b>
Bijdragen aan afdelingen	9.092	12.500	13.306
Landelijke activiteiten	78.059	85.800	124.230
Interruptie	14.644	15.400	19.465
Kosten internet	-	-	-
<b>Totaal Kosten activiteiten</b>	<b>101.795</b>	<b>113.700</b>	<b>157.001</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>170.472</b>	<b>186.562</b>	<b>254.881</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers in 2013 was 1.  
De gemiddelde formatie in 2013 was 0,20 fte.

Met ingang van 1 juli 2013 heeft de Vereniging CDJA geen personeel meer in dienst.

**VERENIGING CDJA****JAARREKENING 2013****CIJFERMATIGE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

Cijfermatige toelichting Baten	2013	2013	2012
	werkelijk	begroting	werkelijk
Contributies	10.450	8.500	10.729
<b>Totaal Bijdragen leden</b>	10.450	8.500	10.729
Subsidie BZK	78.000	82.000	112.000
Afrek. Subsidie BZK voorgaand jaar	2.738	-	5.787-
Bijdrage CDA	42.000	42.000	42.000
Extra bijdrage CDA inz.compensatie contr.	11.000	14.000	11.000
Overige bijdragen derden	15.250	15.250	14.000
<b>Totaal Bijdragen derden</b>	148.988	153.250	173.213
Intrest	1.322	1.500	2.382
Deelnemersbijdragen	15.668	16.000	20.204
Webshopverkopen	26	500	477
Overige baten	2.061	3.000	3.934
<b>Totaal Overige baten</b>	19.077	21.000	26.997
<b>Totaal Baten</b>	178.515	182.750	210.939

Het CDJA heeft in 2013 meer leden gehad, dan waar in de begroting rekening mee is gehouden, wat tot hogere contributie-inkomsten heeft geleid.

In 2013 heeft het CDJA een nabetaling van € 2.738 gekregen over te weinig uitgekeerde subsidie van het ministerie van Binnenlandse Zaken betreffende het jaar 2012. Dat komt doordat de post in de jaarrekening 2012 bewust aan de veilige kant is geschat en is opgenomen.

De overige bijdragen van derden betreft een ontvangen bedrag vanuit het BCDJA conform begroting.

**VERENIGING CDJA**

**JAARREKENING 2013**

**CIJFERMATIGE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

<b>Cijfermatige toelichting Facilitaire kosten</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>2012 werkelijk</b>
Salarissen	4.236	5.250	9.764
Sociale lasten / pensioenen	933	750	1.402
Overige personeelskosten	535	500	881
Dienstverlening CDA	15.574	15.574	15.549
<b>Totaal Personeelskosten</b>	<b>21.278</b>	<b>22.074</b>	<b>27.596</b>
Telefoon- / porto- / bankkosten	2.190	3.000	7.562
Repro- / drukwerkkosten	767	4.000	7.829
Accountantskosten	2.959	2.900	3.037
Kosten apparatuur	744	-	-
Afschrijving inventaris	1.186	1.800	615
Kosten ledenadministratie	3.828	3.779	3.779
Overige bureaunkosten	368	500	3.815
<b>Totaal bureaunkosten</b>	<b>12.042</b>	<b>15.979</b>	<b>26.637</b>
Huur	10.403	10.403	11.730
Servicekosten	7.411	7.411	7.377
Verzekeringen	429	200	377
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>18.243</b>	<b>18.014</b>	<b>19.484</b>
Nagekomen lasten/baten	48	-	105
Onvoorziene kosten	756	1.095	92
<b>Totaal Overige lasten</b>	<b>804</b>	<b>1.095</b>	<b>197</b>
<b>Totaal Facilitaire kosten</b>	<b>52.367</b>	<b>57.162</b>	<b>73.914</b>

<b>Cijfermatige toelichting Bestuurskosten</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>2012 werkelijk</b>
Vergoedingen	7.200	7.200	9.110
Reiskosten	7.233	6.500	8.832
Overige bestuurskosten	1.877	2.000	6.024
<b>Totaal Bestuurskosten</b>	<b>16.310</b>	<b>15.700</b>	<b>23.966</b>

Ondanks dat de reiskosten sterk zijn teruggebracht ten opzichte van 2012, is de post toch nog overschreden ten opzichte van de begroting.

## VERENIGING CDJA

### JAARREKENING 2013

#### CIJFERMATIGE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

Cijfermatige toelichting Kosten activiteiten	2013	2013	2012
	werkelijk	begroting	werkelijk
Vaste afdracht aan afdelingen	4.061	4.000	8.843
Regionale projectsubsidie	4.747	7.500	4.463
Overige kosten Regionale activiteiten	284	1.000	-
<b>Totaal Bijdragen aan afdelingen</b>	<b>9.092</b>	<b>12.500</b>	<b>13.306</b>
Politieke werkgroepen	3.883	4.750	3.335
Organisatiecommissie	3.294	3.500	3.076
Landelijke activiteiten	9.505	10.350	3.392
Studiereis	2.907	6.000	6.151
Internationaal werk	8.076	5.200	6.815
Vorming	1.419	1.500	607
Training & Scholing	-	1.500	-
Ledenwerving	5.850	6.500	8.715
Online (communicatie / website)	2.530	2.500	8.108
Congressen	25.083	28.000	34.890
Landelijke politieke activiteiten	-	-	13.697
Introductieweekenden	-	-	1.840
Sociaal Actie Programma	-	-	1.655
Jong Leiderschap Programma	-	-	2.385
Jubileum CDJA / Campagne	14.834	15.250	16.518
Grondslagenboekje	-	-	12.274
Overige kosten activiteiten	678	750	772
<b>Totaal Landelijke activiteiten</b>	<b>78.059</b>	<b>85.800</b>	<b>124.230</b>

Het budget voor Internationaal Werk laat een overschrijding zien. Echter is van die totale uitgave een substantieel bedrag gefinancierd door deelnemers of derden. Netto zijn de uitgaven van Internationaal Werk in lijn van de begroting gebleven.

De Training & Scholingsactiviteiten zijn gecombineerd met andere landelijke activiteiten. De kosten zijn daardoor op andere begrotingsposten terechtgekomen.

Er is in 2013 in plaats van twee studiereizen maar één studiereis georganiseerd. Er zijn daardoor minder kosten gemaakt.

Met ingang van 2013 is zijn een aantal begrotingsposten samengevoegd. Landelijke politieke activiteiten en Sociaal Actie Programma zijn ondergebracht bij Landelijke Activiteiten; het Introductieweekend bij de Organisatiecommissie; Jong Leiderschap Programma bij Training & Scholing.

**VERENIGING CDJA**

**JAARREKENING 2012**

**CIJFERMATIGE TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

<b>Cijfermatige toelichting Kosten activiteiten</b>	<b>2013 werkelijk</b>	<b>2013 begroting</b>	<b>2012 werkelijk</b>
Drukkosten	10.218	11.500	14.532
Portokosten	2.476	2.000	2.726
Overige kosten	3.500	3.500	4.282
Opbrengst abonnementen	1.550-	1.600-	2.075-
<b>Totaal Interruptie</b>	<b>14.644</b>	<b>15.400</b>	<b>19.465</b>
<b>Totaal Kosten activiteiten</b>	<b>101.795</b>	<b>113.700</b>	<b>157.001</b>

**VERENIGING CDJA**

**OVERIGE GEGEVENS**

**CONTROLEVERKLARING**

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





**VERENIGING CDJA****OVERIGE GEGEVENS****(VOORGESTELDE) RESULTAATBESTEMMING**

	<b>werkelijk 2013</b>	<b>begroot 2013</b>	<b>werkelijk 2012</b>
Dotatie aan Best.res. Afdelingenfonds	<b>4.000</b>	-	-
Toevoeging aan Algemene reserve	<b>4.043</b>	-	-
Onttrekking aan Algemene reserve	-	<b>3.812-</b>	<b>33.149-</b>
Vrijval Provinsiefonds	-	-	<b>10.793-</b>
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<b><u>8.043</u></b>	<b><u>3.812-</u></b>	<b><u>43.942-</u></b>