

JAARREKENING 2017



WIJ ZIJN DROMERS, DENKERS, DOENERS
WE ZIJN JONG EN AMBITIEUS
WIJ ZIJN CNV JONGEREN



CNV JONGEREN

CNV Jongeren

Statutair gevestigd te Utrecht

Postadres : Postbus 2475, 3500 GI UTRECHT

Kantooradres : Tiberdreef 4, 3561 GG UTRECHT

Telefoon : 030 751 11 850

Internet : www.cnvjongeren.nl

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag	5
1.1	Inleiding	5
2	Jaarrekening 2017 geconsolideerd	8
3	Toelichting uitgangspunten jaarrekening	11
5	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	12
6	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	13
6.1	Risicoparagraaf (Controller)	13
7	Toelichting geconsolideerde balans	14
7.1	Materiele vaste activa	14
7.2	Vorderingen en overlopende activa	14
7.3	Liquide middelen	15
7.4	Eigen vermogen	15
7.5	Voorzieningen	15
7.6	Kortlopende schulden	16
7.7	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	16
8	Toelichting Staat van Baten en Lasten	17
8.12	Doorbelaste kosten Shared Service Centers	19
9	Jaarrekening 2017 enkelvoudig	20
9.1	Toelichting enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	23
10	Overige gegevens	24
10.1	Controleverklaring	24

1 Bestuursverslag

1.1 Inleiding

Algemeen

Dromers, denkers en doeners. Wij zijn CNV Jongeren. De enige onafhankelijke bond van jong werkend Nederland. CNV Jongeren is een vereniging en zet zich in voor een rechtvaardige samenleving waarin mensen gelijkwaardig zijn aan elkaar. Onze missie is om de sociaaleconomische positie van jongeren in het algemeen, in het bijzonder de leden en jongeren in een achterstandspositie, op de arbeidsmarkt te versterken.

Organisatie

CNV Jongeren is een vereniging en de Algemene Leden Vergadering (ALV) is het hoogste orgaan. Het bestuur bestaat uit twee personen: een voorzitter en secretaris/penningmeester-directeur. Naast de vereniging is er een werkorganisatie waar projecten worden opgezet en uitgevoerd. Het bestuur geeft samen leiding aan de vereniging en werkorganisatie. De Raad van Toezicht heeft als taak om toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de vereniging.

Beleidsplan 2017

De beleidsfocus die in 2016 is opgesteld, hebben we in 2017 voort gezet. Dit betekent dat we in het voordeel van jongeren meer impact en verandering realiseren door prominent aanwezig te zijn in de politieke arena en ook projecten ontwikkelen en uitvoeren. Hiermee zijn we een onafhankelijke bond met een duidelijk eigen profiel. Een bond die aansluit bij de tijdgeest van nu. In het beleidsplan van 2017 zijn de volgende drie strategische doelen omschreven:

1. Opinieleader zijn en blijven in het maatschappelijke debat op de volgende drie onderwerpen: aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt, jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt en pensioenen.
2. Zoeken naar en experimenteren met nieuwe vormen om jongeren/jong volwassenen duurzaam te boeien en binden aan de vereniging CNV Jongeren rondom de thema's werk en inkomen.
3. Strategisch de samenwerking opzoeken met (jongeren-)organisaties met als doel om de zichtbaarheid van CNV Jongeren te vergroten en tevens invloed uit te oefenen op de maatschappelijke en politieke agenda.
4. Midden in de samenleving staan. Dit wil CNV Jongeren doen door te overstijgen in generaties, laag en hoog opgeleid, religie en afkomst.

2017 in een vogelvlucht

2017 was een spannend jaar voor onze vereniging: Tweede Kamer verkiezingen, kabinetsformatie en beëdiging van een nieuw kabinet. CNV Jongeren heeft op allerlei manieren, waaronder via de media, invloed uitgeoefend op het formatieproces. Dit leverde meerdere lobbyactiviteiten en -successen op. We lanceerden samen met andere jongerenorganisaties uit de SER, het SER Jongerenmanifest met een visie op de toekomst van leren, werken en samenleven. Ook ondertekenden we het manifest 'Vader Zoekt Verlof' en steunden we hiermee de oproep voor verruiming van het vaderschapsverlof. Hierover zijn concrete afspraken gemaakt in het regeerakkoord!

Om opinieleader te blijven in het maatschappelijk debat als het gaat om de positie van jongeren, is de inspraak van jongeren zelf erg belangrijk. Om jonge mensen te boeien en binden aan onze organisatie, en hiermee hun stem te waarborgen, zetten we Bar en Bond en het CNV Jongerenpanel op. Tijdens de diverse Bar en Bond bijeenkomsten spraken we vooral met niet-leden over de

toekomst van de jongerenbond. In verschillende sessies van de Jongerenpanels spraken we over jeugdwerkloosheid, de positie van stagiairs en werkstress en burn-out klachten onder starters. Alle inbreng benutten we in de belangenbehartiging en bij ontwikkeling van projecten.

De projectorganisatie is volop in ontwikkeling. We continueren de kwaliteit van de lopende projecten Ambassadeurs van de Techniek, PensioenLab, Lifeguards - *de flex van tegenwoordig* en HARRIE. We gaven meer dan 400 voorlichtingen over techniek, we leidden meer dan 1000 Harrie's op door onze verbeterde HARRIE-training en PensioenLab had een recordaantal aanmeldingen.

Om jong professionals te sterken in medezeggenschap in hun organisatie en bijbehorende ondernemingsraden, hebben we onze Lab-methodiek breed uitgerold en de verkorte versie Pressure Cooker aan ons aanbod toegevoegd. MZLab vond dit jaar plaats bij de Waterschappen, het Rijk en ziekenhuizen.

CNV Jongeren is zich ook gaan bemoeien op het thema wonen, omdat dit een heet hangijzer is bij onze doelgroep. We hebben als pilot WoonLab Utrecht opgezet om de huurdersparticipatie van jonge mensen te vergroten en gemeente Utrecht en woningcorporaties te adviseren over verbeteringen voor de woningmarkt Ruim 20 jongeren deden mee en hadden baanbrekende adviezen, van Cultuurmakelaar tot innovatieve constructies.

2017 Was ook het jaar dat naast het Drenthe College, ook het Alfa College is gaan deelnemen aan onze MBO Topacademie. MBO Topacademie maakt een opmars om een begrip te worden in het noorden van Nederland.

Met financiële steun van onder andere mbo-instellingen, Techniek Talent, STAF, Fonds21, A en O Fondsen, arbeidsmarktregio's en pensioenfederaties realiseerden wij dit jaar onze projecten.

Financiële positie

In 2017 werkte CNV Jongeren opnieuw met een begroting van meer dan een miljoen.

De begroting baseerde zich op lopende projecten en ambitieuze uitdagingen om de projectorganisatie verder uit te bouwen in aantal projecten en de diversiteit ervan.

Dit is gelukt dankzij een professionele projectorganisatie die in 2017 gevormd is in drie projectteams: *Team Jong & Onderwijs, Team Jong & Kwetsbaar, Team Jong & Arbeidsmarkt.*

De opgestelde begroting voor 2017, is op sommige posten en hiermee in de daadwerkelijk gerealiseerde begroting anders uitgevallen. De opbrengsten van HARRIE zijn hoger dan vooraf is begroot en er is ook succesvol acquisitie gerealiseerd met de projecten. Dit is een positief resultaat. Daarnaast is geconstateerd dat in het boekjaar 2017 een aantal resultaten van projecten uit het verleden ten onrechte gezien zijn als nog te ontvangen gelden en dus moeten worden afgeboekt. Dit bedrag moet in mindering worden gebracht op de opbrengsten van de projecten en heeft dus invloed op het resultaat. Het negatieve resultaat wordt onttrokken uit het kapitaal (eigen vermogen). Het eigenvermogen van CNV Jongeren was €597.291 en wordt met deze mutatie per balansdatum 31-12-2017 €469.296.

CNV Jongeren heeft een solvabiliteit van 70% en geen langlopende schulden. De liquide middelen zijn ruim 50% van het eigenvermogen. CNV Jongeren is dus een gezonde financiële organisatie en in staat om aan al haar verplichtingen te voldoen.

Begroting 2018

Denk Groot Durf Groot, dit was de titel van het beleidsplan van 2017. Deze mindset zie je ook terug in de begroting van 2018. Nadat we sterk, financieel zijn gegroeid, is dit derde jaar belangrijk om deze groei niet te laten stagneren. We streven in 2018 naar het behouden van financiële stabiliteit. We willen hiermee voorkomen dat CNV Jongeren financiële piek en dal jaren heeft, maar de ruimte heeft om consistent beleid te voeren. De financiële continuïteit zorgt voor een goed fundament voor de toekomstvisie richting 2020.

Risico's en onzekerheden

CNV Jongeren kent een lange geschiedenis. We zijn ontstaan als een vereniging met leden en de daarbij behorende contributie inkomsten. Echter bestaat CNV Jongeren in de huidige vorm, als onafhankelijke jongerenbond, dankzij de opbrengsten vanuit de projecten. Een voordeel hiervan is dat wij, in deze huidige tijd waarbij het moeilijk is om leden aan een vakbond te binden (algemene trend), niet afhankelijk zijn van contributieopbrengsten. Een risico is dat de huidige bestaansvorm van de vereniging financieel afhankelijk wordt van projectopbrengsten.

In het afgelopen jaar hebben we ervoor gezorgd dat er meer professionals zich voor een langere periode binden aan de werkorganisatie van CNV Jongeren, waardoor kennis niet verloren gaat en de organisatie kan bouwen op een vaste kern dat zorgt stabiliteit. Met dit team en de vereniging bereiden wij ons verder voor op de toekomst van CNV Jongeren. Een toekomst die ons uitdaagt om als enige onafhankelijk bond toonaangevend te zijn als *de bond van de toekomst*. Een bond die overstijgt, trends en ontwikkelingen voor is en durft te vernieuwen waar dat nodig is.

Namens het bestuur van CNV Jongeren

Erik Rouw
Secretaris / Penningmeester – Directeur

Semih Eski
Voorzitter

Datum 12-06-2018

2 Jaarrekening 2017 geconsolideerd

Incl. steunfonds

Geconsolideerde balans na resultaatverwerking per 31 december

inclusief voorstel verwerking resultaat

	31 december 2017	31 december 2016
Vaste activa		
7.1 Materiële vaste activa	<u>11.311</u>	<u>14.847</u>
Totaal vaste activa	<u><u>11.311</u></u>	<u><u>14.847</u></u>
Vorderingen en vlottende activa		
7.2 Vorderingen en overlopende activa	380.481	256.699
7.3 Liquide middelen	<u>264.039</u>	<u>523.831</u>
Totaal vlottende activa	<u>644.520</u>	<u>780.531</u>
Totaal-generaal	<u><u>655.831</u></u>	<u><u>795.377</u></u>
<hr/>		
	31 december 2017	31 december 2016
Passiva		
7.4 Eigen vermogen	469.296	597.291
7.5 Voorzieningen	12.789	0
7.6 Kortlopende schulden	<u>173.746</u>	<u>198.087</u>
Totaal-generaal	<u><u>655.831</u></u>	<u><u>795.377</u></u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	
Baten				
8.1	Contributies en bijdragen	113.536	103.000	101.665
8.2	Opbrengst projecten	953.620	1.115.000	1.037.393
8.3	Diverse Opbrengsten	5.778	10.000	1.846
8.4	Rente Inkomsten	50	5.000	945
	Totaal Baten	1.072.984	1.233.000	1.141.849
Lasten				
Personeelslasten				
8.5	Personeelslasten	578.486	545.642	523.497
Organisatiekosten				
8.6	Huisvestingskosten	47.687	45.631	52.258
8.7	Afschrijvingskosten	9.772	7.259	19.380
8.8	Kantoorkosten	9.586	30.000	25.260
8.9	Algemene Kosten	88.277	79.343	73.504
8.10	Kosten Projecten	376.084	455.000	330.008
8.11	Rente- en Bankkosten	126	0	378
	Totaal organisatiekosten	531.532	617.233	500.788
Doorbelastingen				
8.12	Doorbelaste kosten Shared Service Centers	90.962	90.125	115.629
	Totale kosten	1.200.979	1.253.000	1.139.914
	Exploitatie resultaat	-127.995	-20.000	1.935
8.13	Resultaat Deelnemingen	0	0	0
8.14	Mutatie voorzieningen	0	-20.000	0
	Resultaat	-127.995	0	1.935

Het bestuur stelt voor het negatieve resultaat ad € 127.995 te onttrekken aan het kapitaal. Vooruitlopend op de besluitvorming is deze verdeling reeds in de jaarrekening verwerkt.

3 Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “organisaties zonder winststreven” en artikel 2.10 BW.

CNV Jongeren is feitelijk gevestigd op Tiberdreef 4, Postbus 2475, 3500 GL Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40478287.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van CNV Jongeren zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende entiteiten waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van CNV Jongeren.

De financiële gegevens van de in de consolidatie betrokken entiteiten zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van geconsolideerde entiteiten zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van CNV Jongeren en van Stichting Steunfonds CNV Jongeren. Het procentuele belang van Stichting Steunfonds CNV Jongeren in de geconsolideerde balans is 9 %.

Continuïteit

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van CNV Jongeren.

Vergelijking met voorgaand jaar

Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid worden de cijfers van voorgaande jaren opnieuw gerubriceerd.

Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, maakt de leiding van CNV Jongeren schattingen, die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het i vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Stelselwijzigingen

In 2017 hebben zich geen stelselwijzigingen voor gedaan.

Begroting

Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast

5 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien niet anders vermeld, worden zij opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder investeringen die geactiveerd worden zijn inbegrepen de uitgaven voor nieuwe bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan en de uitgaven voor revisie en renovatie van geactiveerde bedrijfsmiddelen. Op de materiele vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur, dan wel van de looptijd van een contract.

activa	afschrijvingstermijn	afschrijvings %
(Kantoor)panden	40 jaar	2,5%
Vaste PC	5 jaar	20,0%
Laptop	3 jaar	33,3%
Printer	3 jaar	33,3%
Hardware	5 jaar	20,0%
Software	3 jaar	33,3%
Meubilair	5 jaar	20,0%
Investeringen Tiberdreef	10 jaar	10,0%
Auto's	3 jaar	33,3%
Grond	niet afschrijven	
Tablets	direct in de kosten	
Smartphone	direct in de kosten	

Vorderingen en vlottende activa

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan een jaar. De vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzeningen wegens mogelijke oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overlopende projecten worden gewaardeerd tegen de daaraan per balansdatum gemaakte kosten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn op genomen tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van CNV Jongeren.

Kapitaal

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn middelen waaraan door het Bestuur een specifieke bestemming is toegekend. In de toelichting op het eigen vermogen in paragraaf 7.4 zijn de afzonderlijke reserves toegelicht.

Langlopende schulden

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden toegerekend aan het boekjaar voor zover zij op balansdatum ook daadwerkelijk gerealiseerd zijn. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in het resultaat van het verslagjaar meegenomen, indien zij bekend zijn bij het opstellen van de jaarrekening.

Contributies

Dit zijn de bijdragen van de leden. De contributies worden toegekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Projectopbrengsten

Projectopbrengsten worden aan die periode toegerekend waarin de overeengekomen of door derden gefinancierde activiteiten worden uitgevoerd. De opbrengsten worden zo nodig naar rato van de voortgang van de activiteiten bepaald, rekening houdend met mogelijke tekorten en eigen bijdrage in de kosten van de activiteiten.

Diverse opbrengsten

De indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten van derden of baten en lasten met een incidenteel karakter.

Rente-inkomsten

Onder rente-inkomsten worden de verkregen rente-inkomsten van de bij de banken uitstaande liquide middelen alsmede de rente-inkomsten op uitgegeven leningen verantwoord.

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

Op de materiele vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde of de verkrijgingsprijs rekening houdend met de verwachte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de grondslagen bij de balans.

6.1 Risicoparagraaf

Valutarisico's

De vereniging heeft alleen transacties in euro's. Daarom is het valutarisico zeer beperkt.

Renterisico's

De vereniging is gefinancierd met eigen vermogen, langlopende en kortlopende schulden. Het renterisico is zeer beperkt gezien de omvang en looptijd van de bedragen waarover rente wordt betaald.

Kredietrisico's

De vereniging loopt met name kredietrisico's voor de oninbaarheid van subsidiegelden. Het risico wordt beperkt doordat er sprake is van samenwerking met betrouwbare fondsen en partners. Verder worden kredietrisico's gereduceerd doordat de vereniging alleen zaken doet met derden met een hoge kredietwaardigheid. Gezien de beperkte risico's heeft de vereniging geen actief beleid ten aanzien van valuta, rente en kredietrisico's.

7 Toelichting geconsolideerde balans

7.1 Materiele vaste activa

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Inventaris incl. Tiberdreef	Automatisering	Nog te activeren activa	Totaal
<u>Stand op 1 januari 2017:</u>				
Aanschafwaarde	45.803	101.303	0	147.106
Afschrijvingen	39.280 -/-	92.980 -/-	0 -/-	132.259 -/-
Boekwaarde	6.523	8.322	0	14.847
Mutaties:				
Investeringen	0	0	4.870	4.870
Afschrijving	-2.281	-6.125	0	-8.406
Totaal mutaties	-2.281	-6.125	4.870	-3.536
<u>Stand op 31 december 2017:</u>				
Aanschafwaarde	45.803	101.303	4.870	151.976
Afschrijvingen	41.561 -/-	99.105 -/-	0 -/-	140.665 -/-
Boekwaarde	4.242	2.198	4.870	11.311

7.2 Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Debiteuren	181.236	129.451
Overlopende activa	199.246	127.248
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>380.481</u>	<u>256.699</u>

De overlopende activa betreffen van subsidiegevers te ontvangen gelden in het kader van aangegane projecten.

7.3 Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Liquide middelen	<u>264.039</u>	<u>523.831</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van CNV Jongeren. Deze zijn minder dan in 2016. Dit is het resultaat van een vordering aan debiteuren en het exploitatieresultaat.

7.4 Eigen vermogen

	<u>Stand op 1-1-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming 2017</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12- 2017</u>
Kapitaal	280.629	-127.995	0	152.634
Bestemmingsreserve	<u>316.662</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>316.662</u>
Totaal eigen vermogen	<u>597.291</u>	<u>-127.995</u>	<u>0</u>	<u>469.296</u>

De mutatie van het kapitaal bestaat uit het nadelig resultaat van het lopend jaar. Deze is vooruitlopend aan het besluit van de algemene ledenvergadering verwerkt.

De bestemmingsreserve is gevormd om bij het staken van de activiteiten van CNV Jongeren aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen. In het jaar 2017 is deze reserve niet gemuteerd.

7.5 Voorzieningen

	<u>Stand op 1-1-2017</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Mutatie per saldo</u>	<u>Stand op 31-12-2017</u>
VZ Overig	0	0	12.789	12.789	12.789
Totaal VZ Overig	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.789</u>	<u>12.789</u>	<u>12.789</u>

Onder de voorzieningen is een bedrag opgenomen van € 12.789 inzake het project Ambassadeurs van de Techniek over het jaar 2017, waarvan het nog onzeker is of dit te vorderen bedrag in het jaar 2018 verrekend kan worden.

7.6 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Crediteuren	18.601	8.760
Leningen O/G (kortlopend)	0	2.976
Belastingen en sociale premies	35.789	31.337
Verlofuren	16.126	13.456
Rekening Couranten	170	828
Overig overlopende passiva	<u>103.060</u>	<u>140.730</u>
Totaal	<u><u>173.746</u></u>	<u><u>198.087</u></u>

Conform de wettelijke eisen worden per balansdatum de feitelijke saldi van opgebouwde verlofdagen op de balans opgenomen. De waarde van het saldo verlofdagen wordt per balansdatum vastgesteld aan de hand van individuele opgaven, waarna de toe- of afname van die waarde ten laste respectievelijk ten gunste van het exploitatiepost salarissen wordt gebracht. Dit bedrag is toegenomen omdat het aantal medewerkers is toegenomen en omdat door toename van het aantal projecten het opnemen van vakantiedagen minder is gerealiseerd in verhouding met het voorgaande jaar.

De overig overlopende passiva betreft vooruit ontvangen subsidiegelden ten behoeve van aangepane projecten.

7.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gezamenlijke huisvesting

De huurovereenkomst met CNV Vakcentrale is eind 2010 voor een periode van 7 jaar verlengd en per 2017 voor nog eens drie jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 48.000.

Bijdragen Shared Services

In CNV Vakcentrale hebben de deelnemende organisaties ondersteunende diensten samengebracht in Shared Services. Deze leveren voor gezamenlijke rekening hun diensten volgens een vooraf vastgestelde kostenverdeelsleutel die per Shared Service verschillend is (2017 € 91.000.).

Licentiekosten Windows

Voor de licentiekosten van Windows is door CNV Vakcentrale een overeenkomst afgesloten voor drie jaar (tot en met april 2017) en vervolgens per jaar. Het deel dat aan CNV Jongeren wordt doorbelast bedraagt € 5.200.

Jubileum personeel

Binnen CNV Jongeren wordt geen aparte voorziening voor jubileumuitkeringen gereserveerd. Vanwege het karakter van de jongerenorganisatie komt het niet voor dat medewerkers langer dan 10 jaar in dienst zijn. CNV Jongeren werkt met starters op de arbeidsmarkt die gemiddeld 2 tot 5 jaar bij CNV Jongeren werkzaam zijn.

8 Toelichting Staat van Baten en Lasten

8.1 Contributies

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>Realisatie</u> <u>2016</u>
Contributies en bijdragen	<u>113.536</u>	<u>103.000</u>	<u>101.665</u>

Het aantal leden bedraagt per ultimo 2017 1.398. Naast de ontvangen contributies ad € 17.000 is van de Vakcentrale een bijdrage ontvangen van € 96.000.

8.2 Opbrengst projecten

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>Realisatie</u> <u>2016</u>
Opbrengst projecten	<u>953.620</u>	<u>1.115.000</u>	<u>1.037.393</u>

De opbrengsten van HARRIE zijn hoger dan vooraf is begroot en er is ook succesvol acquisitie gerealiseerd met de projecten. Dit is een positief resultaat. Daarnaast is geconstateerd dat in het boekjaar 2017 een aantal resultaten van projecten uit afgelopen jaren ten onrechte gezien zijn als nog te ontvangen gelden en dus moeten worden afgeboekt. Dit bedrag moet in mindering worden gebracht op de opbrengsten van de projecten en heeft dus invloed op het resultaat. Dit heeft geresulteerd in een bedrag van € 85.059 dat in mindering is gebracht op de opbrengst projecten.

8.3 Diverse opbrengsten

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>Realisatie</u> <u>2016</u>
Overige Opbrengsten Derden	7.333	10.000	1.846
Baten en Lasten voorgaande jaren	<u>-1.555</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diverse Opbrengsten	<u>5.778</u>	<u>10.000</u>	<u>1.846</u>

De post overige opbrengsten derden bestaat voornamelijk uit ontvangen vacatiegelden SER.

8.4 Rente-inkomsten

	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>	<u>Begroting</u> <u>2017</u>	<u>Realisatie</u> <u>2016</u>
Rente Inkomsten	<u>50</u>	<u>5.000</u>	<u>945</u>

8.5 Personele lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Salarissen	434.748	403.393	383.755
Sociale lasten	73.148	60.123	64.185
Pensioenlasten	36.678	39.126	31.205
Auto/reis en verblijfkosten	14.065	15.000	17.435
Diverse personeelskosten	19.847	28.000	26.917
Personeelslasten	578.486	545.642	523.497

Het totaal van de personele lasten is hoger dan begroot en vorig boekjaar. In het jaar 2017 is de formatie uitgebreid in verband met de toename van het aantal projecten. Het gemiddeld aantal fte bedroeg over het verslagjaar 6,87 (2016: 5,91).

8.6 Huisvestingskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Huur	47.759	45.631	51.809
Onderhoud en verzekeringen	-71	0	-25
Restaurant	0	0	475
Huisvestingskosten	47.687	45.631	52.258

De huisvestingskosten betreft de deelname in het huurgedeelte van de shared service facilitair CNV Vakcentrale.

8.7 Afschrijvingskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Afschrijvingskosten	9.772	7.259	19.380

De afschrijvingskosten zijn lager dan vorig verslagjaar omdat in het vorig verslagjaar een extra afschrijving inzake het BondsRelatieSysteem plaatsvond.

8.8 Kantoorkosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Telefoon	3.003	5.000	3.929
Automatiseringskosten	1.654	15.000	16.175
Overige Kantoorkosten	4.929	10.000	5.157

Kantoorkosten	<u>9.586</u>	<u>30.000</u>	<u>25.260</u>
---------------	--------------	---------------	---------------

De kantoorkosten zijn lager dan het vorig verslagjaar en begroot. Dit vindt voornamelijk zijn oorzaak in de lagere automatiseringskosten (de kosten voor licenties Windows 8 vielen lager uit).

8.9 Algemene kosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Accountant en advieskosten	29.113	15.000	47.184
Externe dienstverlening PenO	0	1.000	0
Overige algemene kosten	<u>59.164</u>	<u>63.343</u>	<u>26.320</u>
Algemene kosten	<u>88.277</u>	<u>79.343</u>	<u>73.504</u>

De algemene kosten zijn hoger dan begroot door meer kosten voor accountant- en advieskosten. Daarnaast zijn de overige algemene kosten hoger dan vorig verslagjaar omdat hierin de aanpassing van de website "Wij zijn Nederland" voor een bedrag van € 23.000 is opgenomen. In de begroting is deze post opgenomen onder het hoofd Mutatie Voorzieningen. Omdat in het verslagjaar 2016 geen voorziening is gevormd, zijn deze lasten opgenomen in de normale exploitatie.

8.10 Kosten Projecten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Kosten Projecten	<u>376.084</u>	<u>455.000</u>	<u>330.008</u>

Navenant aan de toename van het aantal projecten zijn ook de kosten (out of pocket) in de projecten hoger dan voorgaand boekjaar.

8.11 Rente- en bankkosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Rente- en Bankkosten	<u>126</u>	<u>0</u>	<u>378</u>

8.12 Doorbelaste kosten Shared Service Centers

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Doorbelaste kosten Shared Service Centers	<u>90.962</u>	<u>90.125</u>	<u>115.629</u>

Dit zijn de doorbelaste kosten vanuit CNV Vakcentrale voor de Shared Service afdelingen. Door een daling in de kosten van het shared service center ICT zijn de totale doorbelaste kosten lager dan vorig verslagjaar.

9 Jaarrekening 2017 enkelvoudig

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “organisaties zonder winststreven”.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn voor de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekeningen gelijk. Derhalve wordt hiervoor verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

In de toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten worden alleen overzichten opgenomen, die afwijken van de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten. Er is een toelichting opgenomen indien dit noodzakelijk is voor het inzicht in het betreffende overzicht. Verder wordt er korthedshalve verwezen naar de tabellen en toelichting in de geconsolideerde jaarrekening.

Enkelvoudige balans CNV Jongeren per 31 december 2017

	31 december 2017	31 december 2016
Activa		
Vaste activa		
7.1 Materiële vaste activa	11.311	14.847
Totaal vaste activa	<u>11.311</u>	<u>14.847</u>
Vorderingen en vlottende activa		
7.2 Vorderingen en overlopende activa	376.539	256.699
7.3 Liquide middelen	263.488	523.831
Totaal vlottende activa	<u>640.028</u>	<u>780.530</u>
Totaal-generaal	<u>651.338</u>	<u>795.377</u>
Passiva		
7.4 Eigen vermogen	397.061	525.606
7.5 Voorzieningen	12.789	0
7.6 Kortlopende schulden	241.488	269.771
Totaal-generaal	<u>651.338</u>	<u>795.377</u>

Enkelvoudige staat van baten lasten CNV Jongeren over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten			
Contributies en bijdragen	113.536	103.000	101.665
Opbrengst projecten	954.446	1.115.000	1.037.393
Diverse Opbrengsten	30.102	10.000	1.846
Rente Inkomsten	50	5.000	945
Totaal Baten	1.098.134	1.233.000	1.141.849
Lasten			
-			
Personeelslasten			
Personeelslasten	578.486	545.642	523.497
Organisatiekosten			
Huisvestingskosten	47.687	45.631	52.258
Afschrijvingskosten	9.772	7.259	19.380
Kantoorkosten	33.910	30.000	25.260
Algemene Kosten	88.277	79.343	73.504
Kosten Projecten	363.295	455.000	330.008
Rente- en Bankkosten	126	0	378
Totaal organisatiekosten	543.067	617.233	500.788
Doorbelastingen			
Doorbelaste kosten Shared Service Centers	90.962	90.125	115.629
-			
Totale kosten	1.212.514	1.253.000	1.139.914
Exploitatie resultaat	-114.381	-20.000	1.935
Resultaat Deelnemingen	0	0	0
Mutatie voorzieningen	0	-20.000	0
Resultaat	-114.381	0	1.935

9.1 Toelichting enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Onderstaand worden de verschillen in kaart gebracht tussen de geconsolideerde balans en de enkelvoudige balans:

- De positie in de Rekening-Courant verhouding tussen CNV Jongeren en de Stichting Steunfonds is in de geconsolideerde jaarrekening nihil. In de enkelvoudige jaarrekening is deze € 71.685.
- Het kapitaal is in de geconsolideerde jaarrekening € 72.235 hoger door het kapitaal van de Stichting Steunfonds voor een bedrag van € 71.685 in de rekening courant en het banksaldo van de Stichting Steunfonds ad € 550.

Onderstaand worden de verschillen in kaart gebracht tussen de geconsolideerde staat van baten en lasten en de enkelvoudige staat van baten en lasten:

- Tussen de geconsolideerde staat van baten en lasten en de enkelvoudige staat van baten en lasten zit geen verschil. Dit omdat er gedurende 2017 geen baten of lasten zijn geweest voor de Stichting Steunfonds.
- Bij alle baten en lasten wijkt de geconsolideerde staat van baten en lasten niet af van de enkelvoudige, dus voor verklaringen zie de toelichting bij de geconsolideerde staat van baten en lasten.

10 Overige gegevens

10.1 Controleverklaring

Namens het bestuur:

Semih Eski,

Voorzitter

Erik Rouw,

Secretaris/penningmeester-directeur

Namens Raad van Toezicht:

Tonko Goettsch,

Voorzitter

Tarik Ucar,

Lid

Bernique Tool,

Lid

Bas van der Vliet,

Lid

Michel Rog,

Lid

Datum 12-06-2018