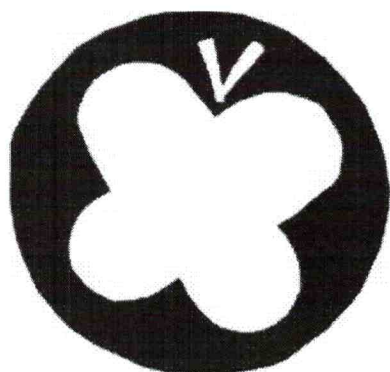


Jaarrekening 2016



Partij voor de Dieren

Partij voor de Dieren

Amsterdam, 24-04-2017

FAAS

Accountants & Adviseurs

Nieuw Zeelandweg 6 Y

1045 AL Amsterdam

Tel: 020 - 705 13 77

www.faasaccountants.nl

24-04-2017

INHOUDSOPGAVE

Overzicht per 31 december 2016

1. Balans per 31 december 2016	3
2. Exploitatieoverzicht over 2016	5
3. Algemene toelichting	8
4. Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5. Toelichting op het exploitatieoverzicht over 2016	12

Overige gegevens

- Overzicht verantwoorde leden per 1 januari 2016, 1 januari 2015 en 1 januari 2014
- Specificatie subsidiabele kosten

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

24-04-2017

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016	31 december 2015
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Inventaris en computers	9.737	13.365
Natuur	<u>203.811</u>	<u>185.000</u>
	213.548	198.365
Overige vorderingen		
Rekening courant PINK!	-	1.238
Rekening courant wetenschappelijk bureau	-	-
Rekening courant Tweede Kamer Fractie	7.252	6.610
Rekening courant Animal Politics Foundation	28.000	32.407
Nog te ontvangen subsidiegelden	77.294	70.755
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	27.388	22.565
Nog te ontvangen rente	<u>1.026</u>	<u>600</u>
	140.960	134.175
Liquide middelen		
Kas	553	548
Bank	<u>656.521</u>	<u>502.193</u>
	657.074	502.741
	<u><u>1.011.582</u></u>	<u><u>835.281</u></u>

FAAS
Accountants & Adviseurs

Nieuw Zeelandweg 6-Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

24-04-17

	31 december 2016	31 december 2015
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Reservering verkiezingscampagnes	487.523	381.192
Continuïteitsreserve	75.000	75.000
Bestemmingsreserve natuur	203.811	185.000
	<u>766.334</u>	<u>641.192</u>
Voorzieningen		
Voorziening beheerkosten natuur	68.096	50.425
Langlopende schulden		
Leningen	25.554	38.274
Kortlopende schulden		
Leningen kort	33.602	28.382
Nog te betalen lasten	40.959	42.649
Crediteuren	51.087	14.922
Loonheffing	9.490	6.078
Reservering Vakantiegeld	13.392	10.291
Reservering Vakantiedagen	3.066	3.067
	<u>151.599</u>	<u>105.390</u>
	<u><u>1.011.582</u></u>	<u><u>835.281</u></u>

EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2016

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Inkomsten			
Subsidie overheid	360.258	350.000	351.377
Subsidie afwikkeling voorgaande jaren	3.018	-	943
Subsidie campagne referendum Oekraïne	47.842	-	-
Contributie leden	234.340	230.000	224.540
Opbrengsten promotieartikelen	3.411	5.000	5.207
Giften en Schenkingen	214.926	150.000	204.745
Erfenissen & legaten	-	-	56.923
Rente opbrengsten	2.578	-	-
	866.373	735.000	843.735
Uitgaven			
Personeel			
Brutoloon	217.660	212.000	205.705
Werkgeverslasten	39.028	35.000	35.163
Pensioen	17.196	15.000	14.098
Reiskosten	8.812	5.000	5.656
Verzekeringen	5.820	7.000	6.607
Scholing	2.731	3.000	2.536
Vrijwilligersvergoeding	1.660	3.000	1.725
Overig	5.401	2.000	2.605
	298.310	282.000	274.095

FAAS
Accountants & Adviseurs
 Nieuw Zeelandweg 6 Y
 1045 AL Amsterdam
 Tel: 020 - 705 13 77
 www.faasaccountants.nl

24-04-2017

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Organisatie			
Huur en servicekosten	39.769	38.000	36.520
Financiële en salarisadministratie	9.451	11.000	9.498
Accountant	8.355	8.500	6.813
Drukwerk	12.320	12.000	10.439
Telefoon en internet	5.738	9.000	9.184
Hosting server	5.947	2.000	1.014
Verzekeringen	3.740	3.500	3.582
Bestuurskosten	2.717	3.000	3.633
Kantoorbenodigdheden	5.325	6.500	6.778
Bank- en betalingskosten	4.105	2.500	1.393
Afschrijvingskosten	4.706	3.000	4.295
Overige organisatiekosten	4.044	4.000	3.722
	106.217	103.000	96.871
Betrekken leden			
Congressen	35.604	32.000	17.335
Mailingen en porti	28.305	25.000	25.656
Afdelingen/Werkgroepen	32.349	35.000	29.034
Opleiding kader	19.112	20.000	18.154
Ledenbinding	27.694	20.000	18.527
Ledenbijeenkomsten	5.423	5.000	6.801
College van Advies	372	1.000	759
Ondersteuning vertegenwoordigers	7.381	6.000	4.919
	156.241	144.000	121.185

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl
24-04-2017

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Betrekken niet leden			
Ledenwerving	21.653	16.000	16.342
Inkoop promotieartikelen	13.446	16.000	15.012
Voorlichting en acties	26.021	50.000	36.645
Drukwerk	15.300	15.000	15.928
Website	11.076	15.000	12.206
	87.497	112.000	96.133
Verkiezingen			
TK verkiezingscampagne	45.125	100.000	-
Campagne referendum Oekraïne	47.842	-	-
PS/ WS verkiezingscampagne	-	-	124.689
	92.967	100.000	124.689
Resultaat	125.142	6.000-	130.762
Toevoeging/onttrekking			
Algemene reserve	106.331	6.000-	105.762
Continuïteitsreserve	-	-	25.000
Bestemmingsreserve natuur	18.811	-	-
Totaal	125.142	6.000-	130.762

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

24.04.2017

ALGEMENE TOELICHTING

Grondslagen van de financiële verslaggeving

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.
De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en luidt in gehele euro's.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, is de waardering van de activa en passiva tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld geldt de volgende hoofdgrondslag inzake resultaatbepaling:

- Baten worden slechts genomen indien en voor zover deze in het boekjaar zijn verwezenlijkt.
- Met lasten wordt rekening gehouden indien zij hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar.

Giften/lidmaatschappen en donaties

De opbrengst van giften, lidmaatschappen en donaties wordt pas verantwoord op het moment dat deze daadwerkelijk per bank zijn ontvangen.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten worden bepaald op basis van de historische kostprijs.

Buitengewone baten en lasten

Dit betreffen baten en lasten, welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

Afdelingen en werkgroepen

De kosten van de afdelingen en werkgroepen worden verantwoord op kasbasis.

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

24-04-2017

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

De mutaties van de vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Inventarissen en computers</i>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2016	
Verkrijgingprijzen	41.951
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-
Boekwaarden	<u>-28.586</u> <u>13.365</u>
Mutaties	
Investeringsen	1.078
Afschrijvingen materiële vaste activa	-4.706
	-
Saldo	<u>-3.628</u>
Stand per 31 december 2016	
Verkrijgingprijzen	43.029
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-
Boekwaarden	<u>-33.292</u> <u>9.737</u>
 Afschrijvingspercentages	 20%

	werkelijk 2016	werkelijk 2015
Natuur	203.811	185.000

In 2013 is actie gevoerd tegen de uitverkoop van natuurterreinen door het rijk. Hierbij zijn enkele percelen natuur aangekocht. De hier vermelde waarde betreft de aankoopprijs. In februari 2016 is in Daarle extra natuur aangekocht.

Nog te ontvangen subsidiegelden	77.294	70.755
--	---------------	---------------

De nog te ontvangen subsidiegelden zijn gebaseerd op een interne calculatie die is uitgevoerd op basis van de voorschotbrief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

basisbedrag			173.241
bedrag per zetel	50.248 *2		101.842
bedrag per lid	7,13	11.946	85.175
			<u>360.258</u>
af: reeds bevoorschot			<u>282.964</u>
			<u><u>77.294</u></u>

FAAS
Accountants & Adviseurs
 Nieuw Zeelandweg 6 Y
 1045 AL Amsterdam
 Tel: 020 - 705 13 77
 www.faasaccountants.nl

24-04-2017

PASSIVA

	2016	2015
Eigen vermogen		
Reservering verkiezingscampagnes	487.523	381.192
Continuïteitsreserve	75.000	75.000
Bestemmingsreserve natuur	203.811	185.000
	<u>766.334</u>	<u>641.192</u>

Reservering verkiezingscampagnes

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

stand 1 januari	381.192
bij: toevoeging resultaat	106.331
	<u>487.523</u>

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bepaald op basis van 50% van de vaste lasten minus de nog te ontvangen subsidiebetaling en andere vaste inkomsten.

Bestemmingsreserve natuur

Het verloop van de bestemmingsreserve natuur is als volgt:

stand 1 januari	185.000
bij: dotatie in verband met aankoop	18.811
	<u>203.811</u>

Teneinde een zuiver beeld te houden van de reversering verkiezingscampagnes zijn de middelen die zijn vastgelegd in de aanschaf van gronden in een aparte reserve gepresenteerd.

Voorziening beheer natuur

Op de aangekochte gronden rust een verplichting om minimaal beheer uit te voeren.

Op basis van de meest recente calculatie is hiertoe deze voorziening gevormd.

Op de voorziening worden de beheerslasten rechtstreeks afgeboekt.

Leningen

Dit betreft aan de partij verstrekte leningen door diverse personen onder jaarlijkse aflossing van 1/5 de deel van de nominale leensom. Het deel wat in 2016 wordt afgelost is opgenomen onder kortlopende schulden.

De aflossing wordt jaarlijks door de lener in een aparte akte kwijtgescholden.

TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT

Subsidies overheid

De verantwoorde subsidiegelden zijn gebaseerd op een zo reëel mogelijke schatting van het nog te ontvangen subsidie. Basis vormt een extrapolatie van de berekening die ten grondslag ligt aan de voorschotbrief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De berekening is verantwoord onder de toelichting op de balans (nog te ontvangen subsidiegelden).

Toelichting grotere afwijkingen ten opzichte van begroting

Er zijn géén bijzondere afwijkingen welke nader toegelicht dienen te worden.

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

24-04-2017

OVERIGE GEGEVENS

Overzicht verantwoorde leden

Het totaal aantal leden is als volgt samengesteld:

	1-1-2014	1-1-2015	1-1-2016
Reguliere leden	11.091	11.167	11.800
Leden voor het leven	134	146	146
Totaal aantal leden	<u>11.225</u>	<u>11.313</u>	<u>11.946</u>

Specificatie subsidiabele kosten

	Personeel	Organisatie	Directe kosten	Totaal
betrekken leden	138.424	49.288	156.241	343.953
betrekken niet leden	77.519	27.602	87.497	192.618
verkiezingen	82.366	29.327	92.967	204.660
Totaal	298.310	106.217	336.705	741.232

Verdeelsleutel is op basis van de directe kosten

FAAS
Accountants & Adviseurs
Nieuw Zeelandweg 6 Y
1045 AL Amsterdam
Tel: 020 - 705 13 77
www.faasaccountants.nl

26-06-2017