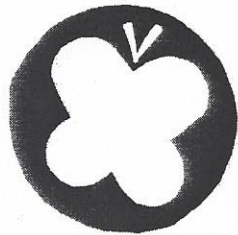


# Jaarrekening 2015



**Partij voor  
de Dieren**

Partij voor de Dieren  
Amsterdam, 10 maart 2016

## INHOUDSOPGAVE

### Overzicht per 31 december 2015

1. Balans per 31 december 2015	3
2. Exploitatieoverzicht over 2015	4
3. Algemene toelichting	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
5. Toelichting op het exploitatieoverzicht over 2015	9

### Overige gegevens

- Overzicht verantwoorde leden per 1 januari 2015, 2014 en 2013	10
- Specificatie subsidiabele kosten	10
- Controleverklaring	11

## BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015	31 december 2014	
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiele vaste activa</b>			
Inventaris en computers	13.365	14.447	
Natuur	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>	
	198.365		199.447
<b>Overige vorderingen</b>			
Rekening courant PINK!	1.238	3.951	
Rekening courant wetenschappelijk bureau	-	861	
Rekening courant Tweede Kamer Fractie	6.610	-	
Rekening courant Animal Politics Foundation	32.407	22.683	
Nog te ontvangen subsidiegelden	70.189	75.701	
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	22.530	27.968	
Nog te ontvangen rente	<u>600</u>	<u>160</u>	
	133.574		131.324
<b>Liquide middelen</b>			
Kas	548	809	
Bank	<u>502.193</u>	<u>404.520</u>	
	502.741		405.329
	<u>834.679</u>	<u>736.100</u>	
<b>PASSIVA</b>			
<b>Elgen vermogen</b>			
Reservering verkiezingscampagnes	380.591	275.430	
Continuïteitsreserve	75.000	50.000	
Bestemmingsreserve natuur	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>	
	640.591		510.430
<b>Vorzieningen</b>			
Voorziening beheerkosten natuur		50.425	53.700
<b>Langlopende schulden</b>			
Leningen		38.274	55.596
<b>Kortlopende schulden</b>			
Leningen kort	28.382	25.617	
Nog te betalen lasten	42.649	23.588	
Crediteuren	14.922	47.446	
Loonheffing	6.078	8.278	
Reservering Vakantiegeld	10.291	8.808	
Reservering Vakantiedagen	<u>3.067</u>	<u>2.637</u>	
	105.390		116.374
	<u>834.679</u>	<u>736.100</u>	

## EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2015

	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
<b>Inkomsten</b>			
Subsidie overheid	350.776	360.000	354.000
Subsidie afwikkeling voorgaande jaren	943	- 0	1.706-
Contributie leden	224.540	210.000	211.200
Opbrengsten promotieartikelen	5.207	5.000	6.366
Giften en Schenkingen	204.745	100.000	156.858
Erfenissen & legaten	56.923	- 0	- 0
	<b>843.134</b>	<b>675.000</b>	<b>726.718</b>
<b>Uitgaven</b>			
<b>Personeel</b>			
Brutoloon	205.705	204.000	196.064
Werkgeverslasten	35.163	33.000	36.351
Pensioen	14.098	11.000	10.202
Reiskosten	5.656	5.000	4.900
Verzekeringen	6.607	7.000	4.830
Scholing	2.536	3.000	1.314
Vrijwilligersvergoeding	1.725	3.000	4.868
Overig	2.605	2.000	3.039
	<b>274.095</b>	<b>268.000</b>	<b>261.568</b>
<b>Organisatie</b>			
Huur en servicekosten	36.520	35.000	27.069
Financiële en salarisadministratie	9.498	11.000	10.928
Accountant	6.813	8.500	8.500
Drukwerk	10.439	12.000	11.353
Telefoon en internet	9.184	9.000	9.315
Hosting server	1.014	2.000	1.862
Verzekeringen	3.582	3.500	3.461
Bestuurskosten	3.633	3.000	3.622
Kantoorbenodigdheden	6.778	6.500	5.117
Bank- en betalingskosten	1.393	2.500	2.319
Afschrijvingskosten	4.295	3.000	3.773
Overige organisatiekosten	3.722	3.000	5.332
	<b>96.871</b>	<b>99.000</b>	<b>92.650</b>
<b>Betrekken leden</b>			
Congressen	17.335	32.000	31.549
Mailingen en porti	25.656	25.000	29.349
Afdelingen/Werkgroepen	29.034	35.000	31.764
Opleiding kader	18.154	22.000	20.068
Ledenbinding	18.527	12.000	17.701
Ledenbijeekommen	6.801	4.000	2.798
College van Advies	759	1.000	1.159
Overleg vertegenwoordigers	4.919	5.000	6.215
	<b>121.185</b>	<b>136.000</b>	<b>140.603</b>

	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
<b>Betrekken niet leden</b>			
Ledenwerving	16.342	15.000	15.666
Inkoop promotieartikelen	15.012	15.000	14.362
Voorlichting en acties	36.645	40.000	34.201
Drukwerk	15.928	15.000	13.768
Website	12.206	12.000	14.966
	<u>96.133</u>	<u>97.000</u>	<u>92.964</u>
<b>Verkezingen</b>			
GR verkiezingscampagne	- 0	- 0	47.821
EP verkiezingscampagne	- 0	- 0	136.421
PS/ WS verkiezingscampagne	124.689	125.000	- 0
	<u>124.689</u>	<u>125.000</u>	<u>184.242</u>
<b>Resultaat</b>	<u>130.161</u>	<u>50.000-</u>	<u>45.309-</u>
<b>Toevoeging/onttrekking</b>			
Algemene reserve	105.161	50.000-	45.309-
Continuïteitsreserve	25.000	- 0	- 0
<b>Totaal</b>	<u>130.161</u>	<u>50.000-</u>	<u>45.309-</u>

## 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

De mutaties van de vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Inventarissen en computers</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
<b>Stand per 1 Januari 2015</b>			
Verkrijgingsprijzen	38.738	4.760	43.498
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	- 0	- 0	- 0
Boekwaarden	<u>14.447</u>	<u>- 0</u>	<u>14.447</u>
<b>Mutaties</b>			
Investeringen	3.213	- 0	3.213
Afschrijvingen materiële vaste activa	-4.295	- 0	-4.295
	- 0	- 0	- 0
Saldo	<u>-1.082</u>	<u>- 0</u>	<u>-1.082</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>			
Verkrijgingsprijzen	41.951	4.760	46.711
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	- 0	- 0	- 0
Boekwaarden	<u>13.365</u>	<u>- 0</u>	<u>13.365</u>
 Afschrijvingspercentages	 20%	 20%	 20%

	<i>werkelijk 2015</i>	<i>werkelijk 2014</i>
<b>Natuur</b>	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>

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.

<b>Nog te ontvangen subsidiegelden</b>	<u>70.189</u>	<u>75.701</u>
--	---------------	---------------

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			170.570
bedrag per zetel	50.921 *2		101.842
bedrag per lid	6,98	11.232	<u>78.399</u>
			350.811
af: reeds bevoorschot			<u>280.622-</u>
			<u>70.189</u>

**PASSIVA**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Reservering verkiezingscampagnes	380.591	275.430
Continuïteitsreserve	75.000	50.000
Bestemmingsreserve natuur	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
	<u>640.591</u>	<u>510.430</u>

**Reservering verkiezingscampagnes**

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

stand 1 januari	275.430
bij/af: resultaat boekjaar	130.161
af: dotatie continuïteitsreserve	-25.000
stand per 31 december	<u>380.591</u>

**Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve is bepaald op basis van 50% van de vaste lasten minus de nog te ontvangen subsidiebetaling en andere vaste inkomsten. In het verslagjaar is in verband met een omvangrijker aantal vaste krachten met een langere anciënniteit de reserve herijkt.

**Bestemmingsreserve natuur**

Teneinde een zuiver beeld te houden van de reservering 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 beheerlasten 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 2015 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.

## OVERIGE GEGEVENS

### Overzicht verantwoorde leden

Het totaal aantal leden is als volgt samengesteld:

	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015
Reguliere leden	11.459	11.091	11.086
Leden voor het leven	127	134	146
Totaal aantal leden	11.586	11.225	11.232

### Specificatie subsidieabele kosten

	Personeel	Organisatie	Directe kosten	Totaal
betrekken leden	97.121	34.325	121.185	252.630
betrekken niet leden	77.044	27.229	96.133	200.406
verkiezingen	99.930	35.317	124.689	259.936
Totaal	274.095	96.871	342.007	712.972

Verdeelsleutel is op basis van de directe kosten.

Aan de Partij voor de Dieren  
t.a.v. het Bestuur  
Postbus 17622  
1001 JM Amsterdam

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT**

Geacht bestuur,

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening.***

Wij hebben de bijgevoegde gewaarmerkte jaarrekening 2015 van de Partij voor de Dieren te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### ***Verantwoordelijkheid van het bestuur.***

Het bestuur van de Partij voor de Dieren is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn 640 voor organisaties zonder winstoogmerk. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant.***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening.

De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschatting neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Partij voor de Dieren. De controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

***Oordeel betreffende de jaarrekening.***

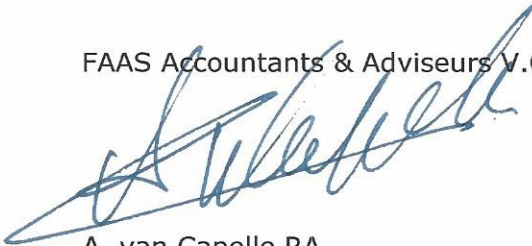
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling het vermogen van de Partij voor de Dieren per 31 december 2015 van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn 640 voor organisatie zonder winstoogmerk.

***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen.***

Wij hebben vastgesteld dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag in overeenstemming is met Richtlijn 640. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 17 maart 2015

FAAS Accountants & Adviseurs V.O.F.



A. van Capelle RA