



Partij voor de Dieren

Jaarrekening 2014

Partij voor de Dieren
Amsterdam, 27-03-2015

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden
Faas Accountants & Adviseurs V.O.F.
Amsterdam, 27 maart 2015

INHOUDSOPGAVE

1. Balans	3
2. Exploitatieoverzicht	4
3. Algemene toelichting	6
4. Toelichting op de balans	7
5. Toelichting op het exploitatieoverzicht	9
6. Overige gegevens	10

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

VASTE ACTIVA	31 december 2014	31 december 2013
Materiele vaste activa		
Inventaris en computers	14.447	8.264
Natuur	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
	199.447	193.264
Overige vorderingen		
Rekening courant PINKI	3.951	-
Rekening courant wetenschappelijk bureau	861	-
Rekening courant Tweed Kamer Fractie	-	5.946
Rekening courant Animal Politics Foundation	22.683	64.606
Nog te ontvangen subsidiegelden	75.701	81.701
Nog te ontvangen rente	160	808
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	<u>27.968</u>	<u>5.279</u>
	131.324	158.340
Liquide middelen		
Kas	809	359
Bank	<u>404.520</u>	<u>450.443</u>
	405.329	450.802
	<u>736.100</u>	<u>802.406</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Reservering verkiezingscampagnes	275.429	320.739
Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve natuur	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
	510.429	555.739
Voorzieningen		
Voorziening beheerkosten natuur	53.700	60.000
Langlopende schulden		
Leningen	55.596	79.968
Kortlopende schulden		
Rekening courant PINKI	-	450
Leningen kort	25.617	19.992
Nog te betalen lasten	23.588	11.540
Crediteuren	47.446	55.750
Loonheffing	8.278	6.901
Reservering Vakantiegeld	8.808	9.692
Reservering Vakantiedagen	<u>2.637</u>	<u>2.374</u>
	116.374	106.699
	<u>736.100</u>	<u>802.406</u>

EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2014

	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Inkomsten			
Subsidie overheid	354.000	360.000	360.000
Subsidie afwikkeling voorgaande jaren	-1.706	-	1.940
Contributie leden	211.200	210.000	210.380
Opbrengsten promotieartikelen	6.366	5.000	5.654
Giften	156.858	100.000	145.961
Erfenissen & legaten	-	-	75.000
Inkomsten acties	-	-	210.413
Doorbelasting Animal Politics Foundation	-	-	55.355
	726.718	675.000	1.064.703
Uitgaven			
Personeel			
Salarissen	196.064	199.000	184.334
Sociale lasten	36.351	32.000	31.479
Pensioenen	10.202	10.000	9.733
Reiskosten	4.900	9.000	4.604
Verzekeringen	4.830	7.000	6.548
Scholing	1.314	3.000	1.701
Vrijwilligersvergoeding	4.868	5.000	3.239
Overig	3.039	3.000	2.521
	261.568	268.000	244.159
Organisatie			
Huur en servicekosten	27.069	30.000	30.675
Verhuiskosten	-	-	2.348
Financiële en salarisadministratie	10.928	11.000	10.698
Accountant	8.500	8.500	8.597
Drukwerk	11.353	12.000	9.245
Telefoon en internet	9.315	7.000	9.595
Hosting server	1.862	2.000	3.569
Verzekeringen	3.461	3.500	3.771
Bestuurskosten	3.622	4.000	2.897
Kantoorbenodigdheden	2.519	3.000	3.084
Bank- en betalingskosten	2.319	1.500	2.064
Kleine investeringen inventaris	2.598	3.500	4.244
Afschrijvingskosten	3.773	3.000	1.679
Overige organisatiekosten	5.332	4.000	4.890
	92.650	93.000	97.357
Betrekken leden			
Congressen	31.549	31.000	34.534
Mailingen en porti	29.349	25.000	26.010
Afdelingen/Werkgroepen	31.764	35.000	28.781
Opleiding kader	20.068	22.000	15.869
Ledenbinding	17.701	12.000	15.238
Ledenbijeenkomsten	2.798	4.000	3.560
College van Advies	1.159	2.000	1.030
Overleg vertegenwoordigers	6.215	4.000	2.428
	140.603	135.000	127.451

	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Betrekken niet leden			
Ledenwerving	15.666	15.000	14.836
Inkoop promotieartikelen	14.362	20.000	20.728
Voortichting en acties	34.201	43.000	61.321
Voorziening beheer natuur	-	-	60.000
Drukwerk	13.768	15.000	13.182
Website	14.966	10.000	8.485
	92.964	103.000	178.552
Verkiezingen			
GR verkiezingscampagne	47.821	45.000	9.753
EP verkiezingscampagne	136.421	135.000	-
	184.242	180.000	9.753
Resultaat	-45.310	-104.000	407.432
Toevoeging/onttrekking			
Algemene reserve	-45.310	-104.000	222.436
Bestemmingsreserve	-	-	185.000
	-45.310	-104.000	407.436

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>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Verkrijgingsprijzen	28.782	4.760	33.542
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-20.518	-4.760	-25.278
Boekwaarden	<u>8.264</u>	<u>-</u>	<u>8.264</u>
Mutaties			
Investeringen	9.956	-	9.956
Afschrijvingen	-3.773	-	-3.773
Saldo	<u>6.183</u>	<u>-</u>	<u>6.183</u>
Stand per 31 december 2014			
Verkrijgingsprijzen	38.738	4.760	43.498
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-24.291	-4.760	-29.051
Boekwaarden	<u>14.447</u>	<u>-</u>	<u>14.447</u>
Afschrijvingspercentages	20%	20%	20%

	<u>werkelijk 2014</u>	<u>werkelijk 2013</u>
Natuur	185.000	185.000
Nog te ontvangen subsidiegelden	75.701	81.701

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		175.489
bedrag per zetel	50.900 * 2	101.800
bedrag per lid	6,84 * 11.225	<u>76.711</u>
		354.000
af: reeds bevoorschot		<u>-278.299</u>
		<u>75.701</u>

PASSIVA

	2014	2013
Eigen vermogen		
Reservering verkiezingscampagnes	275.429	320.739
Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve natuur	185.000	185.000
	<u>510.429</u>	<u>555.739</u>

Reservering verkiezingscampagnes

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

stand 1 januari	320.739	
af: resultaat boekjaar	-45.310	
stand per 31 december	<u>275.429</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

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. Er is vooralsnog uitgegaan van een periode van 10 jaren.

Leningen

Dit betreft aan de partij verstrekte leningen door diverse personen onder jaartijkse 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

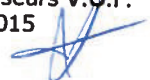
Subsidies overheid

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 uitgaven en inkomsten op kasbasis 2014

Overzicht verantwoorde leden

Het totaal aantal leden is als volgt samengesteld:

	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2014
Reguliere leden	11.164	11.459	11.091
Leden voor het leven	109	127	134
Totaal aantal leden	<u>11.273</u>	<u>11.586</u>	<u>11.225</u>

Specificatie subsidiabele kosten

	Personeel	Organisatie	Directe kosten	Totaal
Betrekken leden	88.024	31.179	140.603	259.807
Betrekken niet leden	58.200	20.615	92.964	171.779
Verkiezingen	115.344	40.856	184.242	340.442
Totaal	261.568	92.650	417.809	772.028

Verdeelsleutel is op basis van de directe kosten