

GROENLINKS

VERENIGING GROENLINKS
UTRECHT

JAARRAPPORT
2014

Postadres Postbus 8008 – 3500 RA Utrecht – **Bezoekadres** Oudegracht 312 – 3511 PK Utrecht
www.groenlinks.nl – **E** – info@groenlinks.nl – **T** 030 2399900 – **F** 030 2300342

INHOUD

RAPPORT	BLZ.
Jaarverslag	
1. Algemeen	2
2. Financiële positie	4
3. Bestuursverslag vanuit financieel economisch perspectief	5
Jaarrekening	11
4. Balans per 31 december 2014	12
5. Staat van baten en lasten over 2014	14
6. Kasstroomoverzicht	15
7. Algemene toelichting	16
8. Toelichting op de balans	18
9. Toelichting op de staat van baten en lasten	26

1. ALGEMEEN

De vereniging is opgericht op 11 april 1990 en heeft ten doel:
Het bedrijven van GroenLinkse politiek waarbij in de programma's wordt omschreven wat onder GroenLinkse politiek wordt verstaan.

De vereniging staat ingeschreven bij de kamer van koophandel in de regio Utrecht te Utrecht onder inschrijvingsnummer: 40537112.

In 2014 was het bestuur van de vereniging als volgt samengesteld:

Voorzitter	Grashoff, R.
Vice-voorzitter	Meijer, M.
Bestuurslid P&O	Kleinpaste, G.
Penningmeester	Wagter, M.
Bestuurslid interne partijontwikkeling	Rietveld, D.
Bestuurslid externe partijontwikkeling	Deul, A.
Bestuurslid publiciteit en campagnes	Glas, J.de

KERNCIJFERS

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Aantal leden	21.252	22.396
Gemiddelde bijdrage per lid	€ 80,00	€ 75,50
Aantal donateurs	1.761	1.471
Gemiddelde bijdrage per donateur	€ 47,71	€ 57,97
Aantal fte (32 uur per week) Landelijk Bureau	19,1	22,3
Aantal medewerkers Landelijk Bureau	24	28

2. FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vlottende activa	300.498	291.108
Liquide middelen	170.129	100.787
	<u>470.627</u>	<u>391.895</u>
Schulden op korte termijn	893.360	1.409.505
Werkkapitaal	-422.733	-1.017.610
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	186.038	229.229
Materiële vaste activa	2.020.611	2.005.848
	<u>2.206.649</u>	<u>2.235.077</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.783.916	1.217.467
De financiering vindt plaats met		
Continuïteitsreserve	625.000	621.000
Bestemmingsreserve	117.044	55.790
Reorganisatievoorziening	122.898	32.963
Verkiezingsvoorziening	491.248	460.714
Voorziening groot onderhoud	48.559	47.000
Hypotheek op het pand aan de Oudegracht 312	379.167	0
	<u>1.783.916</u>	<u>1.217.467</u>

Volgens vorenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 gestegen met € 594.877,-, te weten van – € 1.017.610,- tot € - 422.733,-

Deze mutatie is in de staat van herkomst en besteding van middelen gespecificeerd.

<u>Staat van herkomst en bestedingen</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€
Herkomst van middelen		
Saldo der baten en lasten boekjaar	65.254	124.044
Afschrijvingen	131.276	111.256
Dotatie reorganisatievoorziening	182.045	0
Dotatie verkiezingsvoorziening	314.000	348.538
Dotatie voorziening groot onderhoud	47.000	47.000
Hypotheek op het pand aan de Oudegracht 312	379.167	0
	<u>1.118.742</u>	<u>630.838</u>
Cashflow	1.118.742	630.838
Besteding der middelen		
Investerings immateriële vaste activa	29.451	69.691
Investerings materiële vaste activa	73.397	0
Ottrekking aan verkiezingsvoorziening	283.466	286.850
Ottrekking aan reorganisatievoorziening	92.110	127.037
Ottrekking aan voorziening groot onderhoud	45.441	0
	<u>523.865</u>	<u>483.578</u>
Mutatie werkkapitaal	594.877	147.260

3. BESTUURSVERSLAG VANUIT FINANCIËEL ECONOMISCH PERSPECTIEF

- *Inleidende*

2014 was voor GroenLinks, na een jaar van vernieuwing en herstel in 2013, een jaar van verder herstel en consolideren van bereikte resultaten. Het partijbestuur begon het jaar met een drieledige opdracht:

1. Het verder borgen aanbevelingen “van Dijk” en uitvoering congressuitspraken van 3 maart 2013
2. Stabiliseren en versterken van de financiële positie en het ledental van GroenLinks
3. Optimale voorbereiding verkiezingen 2014 gemeenteraden en het Europees parlement en behalen goed verkiezingsresultaat.

De eerste opdracht is tot uiting gekomen op het gebied van ledenparticipatie en interne partijdemocratie. GroenLinks is begonnen met een pilot “partijbrede discussie” rond militaire interventies. Er zijn 9 succesvolle bijeenkomsten georganiseerd en er is een ledenreferendum gehouden over het slotdocument. In 2015 wordt dit concept voortgezet. Daarnaast is er hard gewerkt aan de Statuten & Huishoudelijke Reglementen, die op het congres in 2015 in een vernieuwde en vereenvoudigde vorm zijn aangenomen.

De tweede opdracht is tot uiting gekomen op het gebied van planning en control. In 2014 is er hard gewerkt en zijn mooie resultaten geboekt. Er is een conservatieve begroting met een fikse bezuiniging voor 2014 opgesteld die na een goede uitslag bij gemeenteraads- en Europese verkiezingen iets is bijgesteld. Helaas kon er ook dit jaar niet worden voorkomen dat een deel van de bezuinigingen moest worden gerealiseerd door o.a. de formatie van de personele organisatie weer te verkleinen. De reorganisatie is nu echter afgerond en er staat een nieuwe efficiënte en effectieve organisatie, deels met nieuwe functies, en ondersteund door een groeiend aantal vrijwilligers. Dit strakke financieel beleid leidt tot een positief resultaat in 2014 en een verdere (noodzakelijke) versterking van de reserves.

Daarnaast is er een langdurige financiering van de huisvesting bij de Triodos Bank geregeld. De volgende stap is om ons pand geleidelijk te verduurzamen. We zijn hier al in 2014 mee begonnen door de oude zonnepanelen te laten vervangen door 48 nieuwe (80 vierkante meter), en er is isolatieglas aangebracht. Voor 2015 is een vergunning aangevraagd voor de plaatsing van nog eens 32 zonnepanelen.

Op het gebied van het ledental is er bij GroenLinks, net zoals bij alle andere politieke partijen, een dalende trend te zien. Dit is een zorgelijk punt. Het werven van leden en sympathisanten zal daarom één van de belangrijkste speerpunten voor 2015 zijn.

De derde opdracht is tot uiting gekomen op electoraal gebied. Het herstel van GroenLinks zet door. Bij de gemeenteraadsverkiezingen op 19 maart 2014 heeft GroenLinks 5,2 procent van de stemmen behaald wat zich heeft vertaald naar 355 raadszetels en 55 wethouders. Bij de Europese verkiezingen op 22 mei 2014 heeft GroenLinks 7 procent van de stemmen behaald, goed voor 2 zetels in het Europees Parlement. Bij de verkiezingen voor de Provinciale Staten op 18 maart 2015 heeft GroenLinks 5,3 % van de stemmen behaald, wat zich heeft vertaald naar 4 Eerste Kamerzetels.

Het is nu de uitdaging om dit herstel om te zetten in groei: electoraal, financieel en qua ledenaantal.

Financiële jaarcyclus

De financiële jaarcyclus bestaat uit drie hoofdthema's. Het begint met begroten, vervolgens bewaken en na afronding van het boekjaar wordt er gerapporteerd door middel van een verslag. In dit bestuurdersverslag kijken we terug op de begroting 2014 om aan de hand daarvan te analyseren wat er

in 2014 nu werkelijk gebeurd is. Daarna zal er worden gekeken naar het resultaat van het boekjaar om vervolgens vooruit te blikken naar 2014 en verder.

- **Effecten, begroting en werkelijkheid**

Het partijbestuur heeft op 20 november 2013 besloten om de begroting vast te stellen op basis van een scenario, dat als uitgangspunt had 4,25% van de stemmen bij gemeenteraadsverkiezingen in 2014. Deze begroting was gebaseerd op een terugval van 542.000 euro aan inkomsten en sloot af op 0. Hierbij werd 1 ton bezuinigd op de verkiezingsvoorziening, 190.000 euro op de afdelingsbijdrage door herziening van de berekeningssystematiek, en 65.100 euro op personeelskosten.

Op basis van van de uitslag (5,2% van de stemmen) van de gemeenteraadsverkiezingen was de prognose dat de inkomsten uit afdrachten werden vermeerderd met 142.000 euro en heeft het partijbestuur de begroting 2014 op 26 maart 2014 herzien. De 142.000 euro is besteed aan:

	Euro
Extra beschikbaar in 2014 (3/4 jaar)	142.000
Volgens formule t.b.v. afdelingen (30%)	42.000
Extra uitgaven in herziene begroting 2014	25.000
0,88 FTE meer vaste formatie	21.000
Tijdelijke krachten t.b.v. reorganisatie	30.000
(extra) versterking campagnereserve	19.000
Extra opleidingsbudget	5.000

Deze herziene begroting 2014 sluit op 19.000 euro winst die zal worden toegevoegd aan de nog te vormen campagnereserve en met 44.000 euro aan bezuiniging op personeelskosten.

Deze ingrepen, en het conservatief begroten op inkomsten, hebben ervoor gezorgd dat het positieve resultaat over 2014 65.254 euro bedraagt.

Hieronder de posten met de grootste effecten.

Meevallers:

1. Afdrachten

De grootste financiële meevaller in 2014 betreft de afdrachten door vertegenwoordigers, die ca. 130.000 euro hoger zijn dan begroot. Dit komt grotendeels doordat GroenLinks meer wethouders heeft mogen leveren dan werd gedacht. Daarnaast ontwikkelt het in 2010 ingezette beleid voor de inning van afdrachten zich nog steeds ten positieve. Alle vertegenwoordigers die nog moesten betalen hebben dat ook voor het grootste gedeelte gedaan binnen het boekjaar.

2. Contributies

Er is ca. 5.000 euro meer contributie ontvangen dan begroot ondanks dat de netto ledengroei niet is gerealiseerd. Er is veel aandacht besteed aan het innen van de contributies. Vooral de intensieve belacties hebben in het najaar nog gezorgd voor deze extra inkomsten. Daarnaast kwamen de contributie-inkomsten eerder in het jaar binnen waardoor vroeg in het jaar meer zekerheid is verkregen over de hoogte van deze inkomsten.

3. Projectkosten

De kosten van de investeringen in het CRM-systeem GAIA in 2014 (20.000 euro) zijn in deze jaarrapportage in één keer in het resultaat genomen. Dit heeft invloed op de afschrijvingskosten van het systeem die hiermee lager uitvallen.

Het campagnebudget voor de GR- en EP-verkiezingen is niet helemaal opgemaakt waardoor er een vrijval plaatsvindt van 39.000 euro.

4. Overig

Op diverse posten zijn er onderschrijdingen te zien. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere kosten van activiteiten en minder activiteiten zoals bij de GL Academie.

Tegenvallers:

1. Kosten reorganisatie

De dotatie aan de reorganisatievoorziening (ca. 182.000 euro) is hoger uitgevallen dan begroot (75.000 euro). Dit heeft voornamelijk te maken met hogere ontslagvergoedingen dan waar vantevoren rekening mee is gehouden.

2. Overig

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot (ca. 15.000 euro). De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere onverwachte uitgaven aan klein onderhoud.

De kantoorkosten zijn hoger dan begroot (ca. 16.000 euro). Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere verzendkosten en kopieerkosten.

Sommige projectkosten vallen hoger uit dan begroot

Er is een extra investering gedaan van 10.000,- om de website te optimaliseren. Over deze investering vindt geen afschrijving plaats.

- ***Opbouw reserves***

De berekening van de continuïteitsreserve is aangepast. In de nieuwe berekening van de continuïteitsreserve is rekening gehouden met het hebben van een pand in eigendom en de verwachte salariskosten.

Er was nog geen berekening achter de opbouw van de sociale reserve. De nieuwe berekening van de sociale reserve is op basis van de som van de hoogste en de laagste transitievergoeding.

Daarnaast is er een nieuwe reserve gemaakt : de campagnereserve. Deze campagnereserve is bedoeld voor extra uitgaven aan campagnes.

- ***Bestemming resultaat/onttrekking en toevoegingen aan bestemmingsreserves en continuïteitsreserve***

Statutair is bepaald dat het bestuur van onze vereniging het resultaat over een jaar een bestemming geeft. Daarnaast worden bepaalde kosten die ten laste van een bestemmingsreserve komen aan het eind van het jaar aan deze bestemming onttrokken omdat ze in dat jaar feitelijk zijn uitgegeven. Voor 2014

was voorzien dat we 55.790 euro aan kosten zouden betalen vanuit de sociale reserve aan reorganisatiekosten (zie p. 20). Dat betekent dat we in 2014 in feite ca. 121.044 (65.254 + 55.790) euro over hebben gehouden waarvan we al 19.000 euro expliciet hadden toegewezen aan de campagnereserve. In totaal is 117.044 euro toegevoegd aan de bestemmingsreserves

Dotatie sociale reserve	20.000
Dotatie campagnereserve	61.044 (19.000 euro + een extra 42.044 euro)
Project implementatie CRM (GAIA)	8.500
Project doorontwikkeling CRM (GAIA)	17.500
Intern onderhoud pand OG 312	10.000
Totaal	117.044

Daarnaast is er 4.000 euro toegevoegd aan de continuïteitsreserve waardoor deze weer per balansdatum 2014 op het gewenste niveau komt

Voor een compleet overzicht van de reserves en voorzieningen zie pagina's 20, 21 en 22.

Kredietvoorziening Triodos

Op 27 juni 2014 is GroenLinks een hypothecaire lening aangegaan bij Triodos Bank. Deze lening bestaat uit een vaste lening van 450.000 euro en een kredietfaciliteit van 550.000 euro, allebei met een looptijd t/m 01/07/2023.

- ***Begroting 2015***

De begroting voor 2015, gebaseerd op een terugval in inkomsten van 163.500 euro, sluit af met een positief resultaat van 70.000 euro. Het thema voor 2015 is is werven, binden en boeien. In de begroting voor 2015 is een aantal (principiële) beleidskeuzes gemaakt dat dit thema ondersteunt.

	Begroting 2015 €	Begroting 2014 €
TOTAAL KOSTEN A+B	3.229.000	3.443.500
TOTAAL INKOMSTEN	(3.299.000)	(3.462.500)
RESULTAAT	(70.000)	(19.000)
A. Projectkosten	225.000	182.500
1 CRM-systeem	5.000	50.000
2 Congres	85.000	75.000
3 Verkiezingen 2014	-	-
4 Investering nieuwe website	-	2.500
5 Reorganisatie Landelijk Bureau	10.000	55.000
6 Ledenwerfacties	20.000	-
7 Versterking geldstromen	-	-
8 Doorontwikkeling website	10.000	-
8 Themacampagnes	10.000	-
9 Digitaal magazine	15.000	-
10 Relatiemagazine	28.000	-
11 Platform open debat	3.000	-
12 Themadebatten	21.000	-
13 Netwerkevenementen	5.000	-
14 Training toptalent	6.000	-
15 Structurering vrijwilligersbeleid	5.000	-
16 Discussiereeks vrede en veiligheidsvisie	2.000	-
17 Project rond EGP	-	-
B. Kosten reguliere begroting	3.004.000	3.261.000
40 Personeelskosten	1.293.000	1.356.000
41 Huisvestingskosten	117.000	128.200
42 Kantoorkosten	386.000	372.900
43 Partij en Netwerk	25.500	79.500
44 Magazine	-	56.000
45 Directie/bestuur	100.000	110.600
46 Communicatie	45.500	35.500
47 Bijdragen partijorganisatie	962.000	1.001.800
48 Kiezers en campagne	41.500	60.500
49 Politiek personeelsbeleid	33.500	40.000
C. Inkomsten	(3.299.000)	(3.462.500)
80 Contributies	(1.631.000)	(1.699.000)
81 Afdrachten	(870.000)	(933.000)
82 Subsidies	(691.000)	(698.000)
83 Rente en overige baten	(37.000)	(41.000)
87 Ink uit training, subs vorming en scholing	(15.000)	(20.000)
85 Opbrengsten magazine	-	(11.500)
88 Giften, voor- en najaarsronde	(55.000)	(60.000)
RESULTAAT	(70.000)	(19.000)

- ***Vooruitblik***

De financiële en electorale positie van GroenLinks is geconsolideerd. Het strakke financieel beleid en conservatief begroten werpt zijn vruchten af. In 2015 zal er echter flink moeten worden ingezet op ledenwerving en ledenbehoud. 2015 staat daarom in het teken van “boeien, werven en binden”. Daarnaast moet de aandacht blijven bij het versterken van de reserves zoals de campagnereserve, waarop flink is bezuinigd in de afgelopen jaren.

Voor het partijbestuur van GroenLinks

Marieke Wagter, penningmeester 17 juni 2015

JAARREKENING 2014

**4. BALANS PER
(NA RESULTAAT)**

	31-12-2014		31-12-2013	
ACTIVA	€		€	€
VASTE ACTIVA				
<i>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</i>				
Software	186.038		229.229	
		186.038		229.229
<i>MATERIELE VASTE ACTIVA</i>				
Gebouwen en terreinen	1.945.634		1.973.562	
Inventaris	3.123		8.275	
Automatisering	20.589		24.011	
Overige materiele vaste activa	51.268		0	
		2.020.614		2.005.848
SOM DER VASTE ACTIVA		2.206.652		2.235.077
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VORDERINGEN</i>				
Debiteuren	53.368		78.081	
Overige vorderingen en overlopende activa	247.130		213.027	
		300.498		291.108
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		170.129		100.787
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		470.627		391.895
TOTAAL		<u>2.677.279</u>		<u>2.626.972</u>

**31 DECEMBER
BESTEMMING)**

	31-12-2014		31-12-2013	
PASSIVA	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve		625.000		621.000
Bestemmingsreserves		<u>117.044</u>		<u>55.790</u>
			742.044	676.790
VOORZIENINGEN				
Voorzieningen		<u>662.707</u>		<u>540.677</u>
			662.707	540.677
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Hypothecaire lening		<u>379.167</u>		<u>0</u>
			379.167	0
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
Schulden aan banken		243.327		738.156
Crediteuren		137.006		211.763
Belastingen en premies sociale verzekeringen		86.535		77.715
Overige schulden en overlopende passiva		<u>426.490</u>		<u>381.871</u>
			893.360	1.409.505
TOTAAL		<u>2.677.279</u>		<u>2.626.972</u>

5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2014 Begroting	2013
	€	€	€
BATEN			
Contributie	1.705.337	1.699.000	1.703.042
Afdrachten	1.064.445	933.000	1.281.669
Subsidie BZK	850.649	698.000	765.464
Giften	63.147	60.000	85.275
Opbrengst GroenLinks magazine	5.360	11.500	14.170
Trainingen en cursussen	12.614	20.000	8.647
Overige baten (o.a. bestellingen)	39.795	31.000	43.681
Promotiematerialen	58.428	10.000	15.623
Som der baten	3.799.775	3.462.500	3.917.571
LASTEN			
Personeelskosten	1.307.047	1.286.000	1.579.060
Huisvestingskosten	142.279	128.200	125.609
Kantoorkosten	341.514	324.900	319.878
Activiteiten Bureau	201.307	175.000	130.719
Partijbestuur kosten	54.391	74.600	82.115
Kosten GroenLinks magazine	52.584	56.000	104.710
Werkzaamheden door derden	55.396	43.000	61.941
Bijdragen aan werkgroepen	4.570	10.000	12.468
Bijdragen aan afdelingen	452.904	440.000	520.014
Bijdragen en subsidies	624.671	296.800	525.524
Diverse projecten	674.473	600.000	535.242
Doorbelaste kosten aan WB/SDS	-211.648	-27.000	-239.057
Diverse baten en lasten	5.339	0	8.426
Som der lasten	3.704.827	3.407.500	3.766.649
FINANCIELE BATEN EN LASTEN			
Financiële lasten	29.694	36.000	26.878
	29.694	36.000	26.878
Resultaat	65.254	19.000	124.044
Resultaatbestemming:			
Continuïteitsreserve	4.000	0	68.254
Vrije reserve	0	0	0
Bestemmingsreserves	61.254	19.000	55.790
	65.254	19.000	124.044

6. KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht GroenLinks 2014 indirecte methode

	2014	2013
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Bedrijfsresultaat	65.254	124.044
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	131.276	111.256
Mutaties voorzieningen	122.030	-18.348
	253.306	92.908
Veranderingen in Werkkapitaal		
Voorraden	0	0
Vorderingen	-9.390	54.831
Kortlopende schulden	-21.318	-505.800
	-30.708	-450.969
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	287.852	-234.017
Kasstroom uit operationele activiteiten	287.852	-234.017
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	-73.397	0
Desinvesteringen in materiele vaste activa		
Investerings in immateriële vaste activa	-29.451	-69.692
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-102.848	-69.692
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Ontvangsten uit langlopende schulden	450.000	0
Aflossing langlopende schulden	-70.833	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	379.167	0
<u>Mutatie geldmiddelen</u>	564.171	-303.709
Toelichting op de geldmiddelen		
stand per 1 januari	-637.369	-333.660
mutatie geldmiddelen	564.171	-303.709
stand per 31 december	-73.198	-637.369
Liquide middelen verantwoord in de jaarrekening :		
Schulden aan banken (hypotheclair krediet)	-243.327	-738.156
Liquide middelen	170.129	100.787
	-73.198	-637.369

7. ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op de aanschafwaarde, respectievelijk de voortbrengingskosten, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de aanschafwaarde, respectievelijk de voortbrengingskosten, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorzieningen

De verkiezingsvoorziening is voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor verkiezingen en wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd en gegeven de doorlooptijd gewaardeerd tegen nominale waarde. De kosten die met de verkiezingen samenhangen worden, op basis van vooraf door het Partijbestuur goedgekeurde begroting, ten laste van deze voorziening gebracht.

De aankoop van het pand aan de Oudegracht 312 in 2012 brengt een onderhoudsverplichting met zich mee. De voorziening groot onderhoud is voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud van het hoofdkantoor te Utrecht en wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor de komende 15 jaar. De verwachte kosten zijn bepaald op basis van een meer-jaren onderhoudsplan opgesteld in 2013 door een extern deskundig bureau over de periode 2013-2027. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gewaardeerd op contante waarde. De kosten die met het groot onderhoud samenhangen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. De omvang van de voorziening en de hoogte van dotatie wordt berekend op basis van gemaakte individuele afspraken op grond van het sociaal plan en een inschatting van de overige kosten.

Schulden

Op 27 juni 2014 heeft de Vereniging GroenLinks een kredietovereenkomst gesloten met Triodos Bank N.V.. Deze kredietovereenkomst bestaat uit twee onderdelen. Een vaste lening en een rekening-courant faciliteit. De verstrekte zekerheid door de Vereniging GroenLinks aan Triodos Bank is een hypothecaire inschrijving op Oudegracht 312 te (3511 PK) Utrecht, kadastraal bekend bij de gemeente Utrecht als sectie C nummer 75 ad 1.100.000,- euro vermeerderd met 37,5% voor rente en kosten.

Het hypothecair krediet betreft een vaste lening met een hoofdsom van 450.000,- euro. De looptijd van de vaste lening is 9 jaar. De eerste aflossingsdatum is 1 augustus 2014 en de laatste aflossingsdatum is 1 juli 2023. De aflossing geschiedt in 108 termijnen van 4.166,67 euro per maand. Het rentepercentage is 3,87% op jaarbasis gedurende de rentevaste periode die loopt tot 1 juli 2023.

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten

De contributie, giften en afdrachten worden op kasbasis in het financiële verslag verantwoord. Voor deze posten is dan ook geen post “debiteuren” opgenomen. Voor het overige worden de baten zoveel mogelijk toegerekend aan het jaar waarin deze ontstaan zijn.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgende de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Resultaat

Het Partijbestuur geeft, conform de statuten, aan hoe het resultaat verwerkt moet worden.

Afdelingen

De activa en passiva, alsmede de baten en lasten van de lokale afdelingen zijn niet verwerkt in de jaarrekening van het landelijk bureau. Alleen de jaarlijkse bijdrage aan de afdelingen wordt als kosten/last meegenomen in de jaarrekening. Dit betekent dat de jaarrekening geen compleet beeld geeft van de gehele vereniging.

De afdelingen in het land bezitten geen rechtspersoonlijkheid. Het risico bestaat dat de afdelingen verplichtingen aangaan, waarvoor GroenLinks verantwoordelijkheid draagt. Dit wordt beschouwd als een aanvaardbaar risico, mede omdat debetstanden niet zijn toegestaan.

Doorbelastingen

Vanaf 2008 worden de doorbelaste kosten naar het Wetenschappelijk Bureau berekend aan de hand van het aantal fte's per 1 januari van het boekjaar, conform de afgesloten kostenpoolingsovereenkomst.

Verbonden partijen

De Vereniging GroenLinks heeft als verbonden partijen de Stichting Wetenschappelijk Bureau GroenLinks en Vereniging Dwars, de GroenLinkse jongerenorganisatie. Beide verbonden partijen hebben een eigen inschrijving bij de kamer van koophandel.

De Vereniging GroenLinks stort de subsidie van Binnenlandse Zaken die zij voor de verbonden partijen ontvangt op basis van de Wet Financiering Politieke Partijen aan zowel de Stichting Wetenschappelijk Bureau GroenLinks als Vereniging Dwars door.

Tevens verstrekt de Vereniging GroenLinks aan genoemde verbonden partijen een extra financiële bijdrage. Daarnaast belast Vereniging GroenLinks op basis van een kostenpoolingsovereenkomst kosten door aan het Wetenschappelijk Bureau, zie boven onder “Doorbelastingen”.

8. TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software
	€
Stand per 1 januari 2014	
Aanschafwaarde	332.832
Cumulatieve afschrijving	<u>103.603</u>
Boekwaarde	229.229
Mutaties in boekjaar	
Investerings	29.451
Desinvestering/volledig afgeschreven	0
Afschrijving desinvesteringen (vrijval)	0
Afschrijvingen	72.642
Stand per 31 december 2014	
Aanschafwaarde	362.283
Cumulatieve afschrijvingen	<u>176.245</u>
Boekwaarde	<u>186.038</u>
Afschrijvingspercentage	<u>%</u>
Website	25%
Personeels- en informatiesysteem	25%
Referendumtool	25%
CRM-systeem	20%

De investeringen betreffen een nieuwe website voor Vereniging GroenLinks die in januari 2014 in gebruik is genomen, een Personeels- en Informatiesysteem, eveneens in januari 2014 in gebruik genomen en een referendumtool.

MATERIELE VASTE ACTIVA

	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Automatisering	Zonnepanelen	Isolatieglas
	€					
Stand per 1 januari 2014						
Aanschafwaarde	2.328.900	2.036.400	107.222	185.278	0	0
Cumulatieve afschrijving	<u>-323.051</u>	<u>-62.838</u>	<u>-98.946</u>	<u>-161.267</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde	2.005.849	1.973.562	8.276	24.011	0	0
Mutaties in boekjaar						
Investerings	73.400	0	0	16.435	18.272	38.693
Desinvestering	0	0	0	0	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	<u>-58.634</u>	<u>-27.928</u>	<u>-5.153</u>	<u>-19.857</u>	<u>-1.827</u>	<u>-3.869</u>
Stand per 31 december 2014						
Aanschafwaarde	2.402.300	2.036.400	107.222	201.713	18.272	38.693
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-381.685</u>	<u>-90.766</u>	<u>-104.099</u>	<u>-181.124</u>	<u>-1.827</u>	<u>-3.869</u>
Boekwaarde	<u>2.020.615</u>	<u>1.945.634</u>	<u>3.123</u>	<u>20.589</u>	<u>16.445</u>	<u>34.824</u>

Afschrijvingspercentage	%
Gebouwen en terreinen	2%
Zonnepanelen	10%
Isolatieglas	10%
Inventaris	25 %
Automatisering	25-33%
Telefooncentrale	50%

Eind september 2011 is door de Vereniging GroenLinks het pand waar het Landelijk Bureau is gevestigd, Oudegracht 312 te Utrecht, gekocht. De afschrijving vindt plaats gedurende 50 jaar. Er wordt rekening gehouden met een restwaarde van de grond De WOZ-waarde bedroeg op peildatum 1 januari 2014 € 1.648.000.

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

Debiteuren	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand conform administratie per 31 december	53.368	78.081
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	53.368	78.081

Bovengenoemde debiteuren betreffen voornamelijk vorderingen op fracties inzake verrekening van lonen van fractieassistenten.

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Nog te ontvangen subsidie ministerie	182.832	83.184
Waarborgsommen	5.795	5.795
Vooruitbetaalde bedragen	23.344	48.851
Pensioenen	18.170	26.862
Overige vorderingen	16.989	48.335
	<hr/>	<hr/>
Totaal	247.130	213.027

LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
ING; rekeningen-courant	26.058	35.826
Triodos; rekening-courant	142.539	59.604
ING; spaarrekeningen	148	47
ASN Bank	0	1.786
Kas/kruisposten	1.383	3.523
	<hr/>	<hr/>
Totaal	170.129	100.787

Bovengenoemde liquide middelen zijn vrij opneembaar.

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Continuïteitsreserve	625.000	621.000
Bestemmingsreserves	117.044	55.790
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	742.044	676.790

Continuïteitsreserve		2014	2013
	€	€	
Saldo per 1 januari		621.000	552.746
Toevoeging resultaat 2014		4.000	68.254
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		625.000	621.000

De berekening van de continuïteitsreserve is aangepast. In de nieuwe berekening wordt rekening gehouden met een tweetal componenten: het hebben van een pand in eigendom en de verwachte salariskosten. Voor het component "pand in eigendom" wordt gerekend met de huidige WOZ-waarde en de verwachte WOZ-waarden, waarbij de verwachting is dat deze niet sterk zullen muteren de komende jaren.

Aan de hand van deze berekening moet de hoogte 625.000,- euro zijn per 31 december 2014. Hiermee is de hoogte op het gewenste niveau per balansdatum.

De berekening wordt ieder jaar opnieuw gemaakt. Aanpassing van de continuïteitsreserve vindt plaats als de uitkomst van de berekening meer dan 50.000,- euro afwijkt.

De beoordeling of de grootte van de continuïteitsreserve voldoende is, vond voor 2013 en oudere jaren aan de hand van de volgende berekening plaats:

Bepaling continuïteitsreserve	2013	2012
	€	€
Eenderde van de verwachte salariskosten van het komend jaar:	378.000	400.000
Eenderde van de verwachte huisvestingskosten van het komend jaar:	43.000	71.000
Een buffer van € 200.000 voor tussentijdse verkiezingen:	200.000	200.000
	<hr/>	<hr/>
Minimale omvang van de Continuïteitsreserve:	621.000	671.000

Bestemmingsreserves	Stand per 01-01-14	Onttrekkingen Lasten	Vrijval	Toevoeging	Stand per 31-12-2014
	€	€	€	€	€
Sociale reserve	55.790	55.790		0	20.000
Campagnereserve	0	0		0	61.044
Overige bestemmingsreserves:					
Project implementatie CRM (GAIA)	0	0		0	8.500
Project doorontwikkeling CRM (GAIA)	0	0		0	17.500
Intern onderhoud pand OG 312	0	0		0	10.000
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	<hr/>
Totaal	55.790	55.790	0	117.044	117.044

Bestemmingsreserves

Sociale reserve

Het doel van de sociale reserve is om aan de plicht van uitbetaling van de noodzakelijke transitievergoedingen bij reorganisaties of arbeidsconflicten te kunnen voldoen. De reservering wordt opgebouwd voor zowel

medewerkers van de Vereniging GroenLinks als medewerkers van het Wetenschappelijk Bureau de Helling. De omvang van de sociale reserve wordt berekend aan de hand van de optelsom van de hoogste te betalen transitievergoeding per balansdatum en de laagste transitievergoeding.

Hiermee komt de benodigde grootte van de sociale reserve per 2014 uit op 80.000,- euro.

De sociale reserve staat per 31 december 2014 op 20.000,- euro en is nog niet op het vereiste niveau. De opbouw zal plaatsvinden aan de hand van een dotatieschema. In 2015 zal er 20.000,- euro worden toegevoegd. Van 2016 tot en met 2019 vervolgens nog eens 10.000,- euro.

Campagnereserve

Vanaf 2014 wordt er een campagnereserve gevormd om extra kosten van tussentijdse verkiezingen te kunnen dekken.

Overige bestemmingsreserves

Er is door het bestuur besloten een deel van het positieve resultaat van 2014 aan te wenden voor een aantal nog uit te voeren projecten in 2015. Dit zijn het CRM-project en wenselijke onderhoudswerkzaamheden aan het pand, anders dan groot onderhoud.

VOORZIENINGEN

Verkiezingsvoorziening	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-14	Uitgaven	Vrijval		31-12-14
	€	€	€	€	€
PS-verkiezingen	65.000	43.995	309	32.500	53.196
Gemeenteraadsverkiezingen	41.318	78.569	2.749	40.000	0
EP-verkiezingen	107.521	116.075	35.446	44.000	0
Tweede Kamerverkiezingen	246.875	6.323	0	197.500	438.052
Totaal	460.714	244.962	38.504	314.000	491.248

De verkiezingsvoorziening wordt opgebouwd volgens een dotatie- en onttrekkingsschema, rekening houdend met periodiciteit van de betreffende verkiezing, te weten de Provinciale Statenverkiezingen, de Gemeenteraadsverkiezingen, Tweede Kamerverkiezingen en de verkiezing voor het Europees Parlement. De uitgaven rondom de verschillende typen verkiezingsvoorzieningen zijn naar beneden bijgesteld. Door het bestuur is besloten dat het niveau van uitgaven voor de EP-verkiezingen en de gemeenteraadsverkiezingen in 2014 gelijk blijft.

Reorganisatievoorziening	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-14	Uitgaven	Vrijval		31-12-14
	€	€	€	€	€
Reorganisatievoorziening	32.963	92.110	0	182.045	122.898
Totaal	32.963	92.110	0	182.045	122.898

De reorganisatievoorziening is gevormd per balansdatum voor de personele reorganisatie in 2013 die noodzakelijk was als gevolg van het verlies van kamerzetels (van 10 naar 4 zetels) in de Tweede Kamer (minder inkomsten uit subsidie) en gedaalde inkomsten uit contributies.

In 2014 heeft er een tweede reorganisatie plaatsgevonden. De aanleiding waren de verwachte verminderde inkomsten uit opdrachten van vertegenwoordigers nadat de gemeenteraadsverkiezingen hadden plaats gevonden in 2014. De bestaande reorganisatievoorziening is aangevuld.

In 2014 is ca. 92.000,- euro van de reorganisatievoorziening onttrokken. Ruim 30.000,- euro van deze uitgaven bestaan uit afkoopsommen, 46.600,- euro uit betaalde wachtgelden. 3.600,- euro is betaald voor juridisch advies en 11.530,- euro aan transitiebudgetten. Het resterende deel van de reorganisatievoorziening ultimo 2014 wordt aangewend voor lopende wachtgeldtermijnen voor 7 oud-medewerkers.

Voorziening groot onderhoud	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-14	Uitgaven	Vrijval		31-12-14
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	47.000	45.441	0	47.000	48.559
Totaal	47.000	45.441	0	47.000	48.559

De aankoop van het pand aan de Oudegracht 312 in 2012 brengt een onderhoudsverplichting met zich mee ter behoud van de staat van het pand. In 2013 is er door PerfectKeur B.V. een advies uitgebracht over het meerjaren onderhoudsplan voor het hoofdkantoor te Utrecht. De voorziening groot onderhoud wordt opgebouwd volgens een dotatie- en onttrekkingsschema, gebaseerd op de inschatting van onderhoudskosten voor de komende 15 jaar. De werkelijke uitgaven lopen in de pas met de geplande uitgaven. Per balansdatum 2014 is er geen aanleiding tot een extra dotatie of vrijval voor deze voorziening.

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

	31-12-2014	31-12-2013
Hypothecair krediet		
Stand conform administratie per 31 december	379.167	0

Het hypothecair krediet betreft een vaste lening met een hoofdsom van 450.000,- euro. De looptijd van de lening is 9 jaar. De eerste aflossingsdatum was 1 augustus 2014 en de laatste aflossingsdatum is 1 juli 2023. De aflossing geschiedt in 108 termijnen van € 4.166,67 per maand. Het rentepercentage is 3,87 % op jaarbasis gedurende de rentevaste periode die loopt tot 1 juli 2023.

De verstrekte zekerheid die gesteld is door de Vereniging GroenLinks aan Triodos Bank is een hypothecaire inschrijving op Oudegracht 312 te (3511 PK) Utrecht, kadastraal bekend bij de gemeente Utrecht als sectie C nummer 75 ad 1.100.000,- euro vermeerderd met 37,5 % voor rente en kosten. De verstrekte zekerheid is van kracht voor hetgeen de kredietnemer onder de kredietovereenkomst aan kredietgever verschuldigd is.

Het deel van de vaste lening dat tot 1 januari 2016 tot 1 juli 2023 afgelost wordt staat als langlopende schuld

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Schulden aan banken	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Hypothecair krediet kortlopend deel	50.000	0
Stand conform administratie per 31 december	193.327	738.156
	<hr/>	<hr/>
	243.327	738.156

Het kortlopende deel van het hypothecair krediet is het deel van de vaste lening dat tussen 1 januari 2015 en 1 januari 2016 afgelost wordt.

De rekening-courant faciliteit heeft een kredietlimiet van 550.000,- euro. De looptijd van de rekening-courant faciliteit is 9 jaar na gehele terbeschikkingstelling van de rekening-courant faciliteit. De laatste aflossingsdag is 1 juli 2023. Het rentepercentage van het rekening-courant krediet voor debetstand is de 12-maands Euribor plus opslag van 3% met een minimum van 4,4%. De rente wordt op iedere eerste werkdag van het jaar opnieuw vastgesteld.

Crediteuren	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Afdelingen (rekening-couranten)	48.404	22.655
Handelscrediteuren	88.603	189.108
	<hr/>	<hr/>
Stand conform administratie per 31 december	137.006	211.763

In het bedrag van de crediteuren is een bedrag van 5.808,- euro opgenomen aan declaraties van personeel.

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Loonbelasting	65.252	64.643
Te betalen BTW	21.284	13.072
	<hr/>	<hr/>
Totaal	86.535	77.715

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Rekening-courant DWARS	88.572	89.444
Rekening-courant EGP	0	5.193
Rekening-courant Wetenschappelijk Bureau	164.419	-1.584
Nog te betalen afdelingen	8.474	67.107
Reservering vakantiegeldverplichting	56.715	68.222
Reservering vakantiedagenverplichting	39.186	75.866
Accountantskosten	33.275	18.150
Overige schulden	35.849	59.472
	<hr/>	<hr/>
Totaal	426.490	381.870

De post “overige schulden” bestaat voornamelijk uit nog te betalen facturen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Copiers

Alle copiers worden gehuurd. Het huurcontract is afgesloten met Ricoh en heeft een looptijd tot 1 mei 2016. Hier geldt een minimum afname per jaar.

Rekening courant faciliteit

Er is een kredietfaciliteit afgesloten bij Triodos bank (€ 550.000, looptijd t/m 01/07/2023), als gevolg van de verminderde liquiditeit door de aanschaf van het pand (cash). Aan het krediet is een eerste recht van hypotheek op Oude Gracht 312 ad. € 1.100.000,- te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand zal worden gevestigd. Het pand dient te worden onderhouden in overeenstemming met de daaraan verbonden voorwaarden in de algemene voorwaarden van de Triodos.

Rechtsgarantieregeling

In het kader van de rechtsgarantieregeling heeft GroenLinks naast de verantwoordelijkheid voor de eigen personele verplichtingen ook de verantwoordelijkheid voor personele verplichtingen van het personeel van het Wetenschappelijk Bureau van GroenLinks.

9. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Contributie		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Contributie		1.705.337	1.699.000	1.703.042

Er is ca. 6.000,- euro meer contributie ontvangen dan begroot. Het gemiddelde bedrag is ten opzichte van 2013 gestegen (van 75,50 euro naar 80,- euro), terwijl het ledenaantal is gedaald (van 22.396 naar 21.252).

Afdrachten		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Afdrachten		1.064.445	933.000	1.281.669

Subsidie BZK		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Subsidie BZK		850.649	698.000	765.464

Giften		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Giften		63.147	60.000	85.275

Opbrengst Magazine		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Opbrengst GL magazine		5.360	11.500	14.170

Trainingen en cursussen		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Trainingen en cursussen		12.614	20.000	8.647

De opbrengsten betreffen bijdragen van deelnemers aan trainingen en cursussen die worden aangeboden door de GroenLinks Academie.

Overige baten		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Overige baten		39.795	31.000	43.681

Promotiematerialen		Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€	
Promotiematerialen		58.428	10.000	15.623

De presentatie van promotiematerialen in het jaarwerk 2014 wijkt af van 2013. In het jaarwerk 2013 stonden de kosten en opbrengsten van promotiematerialen gesaldeerd opgenomen onder de activiteitskosten. In 2014 staan de kosten van promotiematerialen opgenomen onder activiteiten en de opbrengsten als aparte groep onder de baten. Dit verklaart de afwijking met de begroting 2014.

LASTEN

Personeelskosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Salariskosten	878.605	858.521	1.032.604
Salariskosten: pensioenen	94.802	90.318	157.217
Salariskosten: sociale lasten	158.182	149.404	169.042
Reservering vakantiegeld	60.381	67.482	80.502
Reservering eindejaarsuitkering	19.848	22.775	27.056
Salariskosten incl. pensioenen en soc. lasten	1.211.818	1.188.500	1.466.420
Ziekteverzuim/Arbodienst	13.406	30.000	38.808
Opleidings- en trainingskosten	3.893	12.500	4.172
Overige personeelskosten	13.275	15.000	13.836
Werving personeel	4.664	2.000	1.215
Tijdelijk personeel	19.968	5.000	2.505
Lunchkosten	5.238	5.000	8.638
Reis-en verblijfkosten	34.785	28.000	43.466
Totaal	1.307.047	1.286.000	1.579.060
Personeelsformatie (FTE) per einde jaar	19,1		22,3
Medewerkers per einde jaar	24		28

Huisvestingskosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Gas/Water/Elektriciteit	15.139	17.000	19.449
Heffingen en belastingen	11.813	11.000	11.383
Verzekeringen	10.718	9.200	9.249
Schoonmaakkosten	20.118	22.000	23.484
Onderhoudskosten	32.145	7.500	11.473
Beveiliging	5.345	4.000	3.571
Voorziening groot onderhoud	47.000	57.500	47.000
Totaal	142.279	128.200	125.609

Kantoorkosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	€
Kantoorbenodigdheden	3.632	4.000	3.024
Klein inventaris	1.093	1.000	255
Telefoonkosten	14.828	14.000	14.532
Verzendkosten	24.160	20.000	21.491
Innings- en verwervingskosten	33.797	30.000	40.618
Kopieerkosten	28.928	23.000	29.382
Druk-, inbind- en opmaakkosten	1.451	4.000	4.134
Afschrijvingskosten	131.276	129.900	111.255
Abonnementkosten	4.418	4.000	3.126
Contributies en bijdragen EGP	37.003	36.000	36.450
Hosting	41.260	40.000	41.216
Automatiseringskosten	19.669	19.000	14.396
Totaal	341.514	324.900	319.878

Aan kantoorkosten is in 2014 ca. 16.000,- euro meer uitgegeven dan begroot. Met name op verzendkosten en kopieerkosten is meer uitgegeven dan begroot.

Activiteiten Bureau	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	€
Campagnes en communicatie	114.011	62.000	79.612
Academie	23.737	40.000	19.579
Beheer en ontwikkeling website	19.613	15.000	17.175
Partij en Netwerk	17.299	28.000	14.256
Overige activiteiten	4.553	0	97
Innings- en verwervingskosten	22.093	30.000	0
Totaal	201.307	175.000	130.719

De extra kosten van campagnes en communicatie worden verklaard door de aangepaste presentatie van de jaarcijfers. In het jaarwerk 2014 zijn de opbrengsten van promotiematerialen ad 58.400 euro niet gesaldeerd met de kosten. De opbrengsten 2014 evenals vergelijkende cijfers over 2013 staan in 2014 apart onder de baten verantwoord. Tenslotte zijn in 2014 sommige activiteiten niet uitgevoerd of tegen lagere kosten (ledendag).

Partijbestuur kosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	€
Reis/verblijfkosten buitenland	0	1.500	1.149
Representatie	28.150	41.500	44.713
Overige diensten derden	14.794	17.000	19.418
Overige kosten PB	11.447	14.600	16.836
Totaal	54.391	74.600	82.115

De lagere uitgaven op representatie worden grotendeels verklaard door minder kosten aan vacatiegelden. Hiervoor is 35.000,- euro begroot, de werkelijke uitgaven bedragen 23.500,- euro.

GroenLinks magazine	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	
Verzendkosten	4.501	36.000	36.142
Drukwerk	21.272	0	45.628
Redactiewerkzaamheden	4.165	0	8.354
Illustratiewerkzaamheden	6.620	0	6.134
Overige werkzaamheden	14.372	20.000	4.218
Digitaal magazine	1.655	0	4.235
Totaal	52.584	56.000	104.710

Werkzaamheden door derden	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	
Accountantskosten	40.245	32.000	43.746
Overige diensten derden	15.151	11.000	18.195
Totaal	55.396	43.000	61.941

Zowel de accountantskosten als de overige diensten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Sinds 1 januari 2014 zijn GroenLinks, WB en Dwars over op een nieuw salarisbureau. Deze kosten staan verantwoord op overige diensten. In 2014 heeft het oude salarisbureau voor ruim 3.800,- euro aan afrekeningen over 2013 gefactureerd.

Werkgroepen	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	
Bijdragen werkgroepen	4.570	10.000	12.468

De lagere kosten bij werkgroepen worden veroorzaakt door strengere criteria voor het aanvragen van bijdragen.

Afdelingen	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	
Bijdragen aan afdelingen	425.550	441.000	532.785
Gebudgetteerde vrijval	-45.739	-40.000	-40.000
Vrijval bijdrage afdelingen te hoog EV	-2.183	-11.000	-11.425
Vrijval bijdrage afdelingen voorg. jaren	-32.754	-50.000	0
Afdelingsfonds	32.031	30.000	42.947
Vrijval afdelingsfonds niet opgevraagd	0	0	-4.293
Ondersteuning provincies	76.000	70.000	0
Totaal	452.904	440.000	520.014

Bovenstaande kosten zijn gemaakt als gevolg van de uitvoering van de “Regeling landelijke bijdragen aan afdelingen”, zoals deze is vastgesteld door het partijbestuur op 20 november 2013

Bijdragen aan Dwars, WB en SDS	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
€	€	€	
Subsidie Dwars vanuit BZK	36.000	36.000	37.073
Subsidie Dwars vanuit GroenLinks	14.000	14.000	7.583
Subsidie WB vanuit BZK	172.515	172.000	180.815
Subsidie WB vanuit GroenLinks	259.448	74.800	300.053
Matra-subsidie vanuit BZK	142.708	0	0
Totaal	624.671	296.800	525.524

Projectkosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Congres 2013	0	0	77.084
Partijraad	6.526	8.500	11.875
Dotatie voorziening verkiezingen	314.000	314.000	348.538
CRM-systeem	41.301	50.000	30.821
Dotatie reorganisatievoorziening	182.045	75.000	0
Overige kosten reorganisatie	60.450	55.000	21.820
Verkiezingen 2014	194.645	386.555	286.850
Onttrekking voorz. verkiezingen 2014	-166.692	-311.556	-286.850
Tweede Kamer verkiezingen	6.323	0	0
Onttrekking voorz. TK-verkiezingen	-6.323	0	0
Evaluatie Tweede Kamerverkiezingen	0	0	17.038
Project huisvesting	0	0	6.682
Aanschaf salarissysteem	0	0	5.110
Vernieuwing website	11.255	2.500	4.027
Overige	0	0	12.247
Aanschafkosten zonnepanelen	662	0	0
Werkkostenregeling	4.017	0	0
Provinciale statenverkiezingen 2015	43.995	143.750	0
Onttrekking voorz. PS verkiezingen 2015	-43.995	-143.750	0
Statuten en HR	5.655	0	0
Inhuur afdrachten	20.609	20.000	0
Totaal	674.473	600.000	535.242

Alle kosten voor het CRM-systeem worden ten laste van het resultaat 2014 gebracht. Een verklaring voor de onderbesteding is het onderdeel inhuur derden voor het CRM systeem, hieraan is ruim 6.000,- euro minder uitgegeven dan begroot.

Daarnaast is 10.000 euro voor de vernieuwing van de website niet geactiveerd maar direct ten laste van het resultaat 2014 gebracht.

Verder is in het najaar 2014 ruim 4.000 euro besteed aan extra personele inzet voor het invoeren van de werkkostenregeling. Dit project is niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting.

Doorbelaste kosten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Doorbelaste kosten aan WB	-211.648	-27.000	-239.057
Totaal	-211.648	-27.000	-239.057

Het bedrag van 2014 bestaat uit een bedrag van 201.363,- euro aan doorbelaste kosten 2014 op basis van de kostenpoolingsovereenkomst met het Wetenschappelijk Bureau. Daarnaast is een correctie van 10.285,- euro opgenomen op de doorbelaste kosten 2013 om gestand te doen aan de kostenpoolingsovereenkomst in 2013.

Diverse baten en lasten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Diversen	5.339	0	8.426
Totaal	5.339	0	8.426

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

Financiële baten en lasten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Financiële lasten	29.694	36.000	26.878
Totaal	29.694	36.000	26.878

De financiële baten en lasten bestaan uit rente op het vaste hypothecaire lening ad 8.400,- euro, rente op de rekening courant ad 4.400,- euro, afsluitprovisie voor de vaste lening ad 10.000,- euro en beschikbaarheidsprovisie ad 7.000,- euro.