

GROENLINKS

VERENIGING GROENLINKS
UTRECHT

JAARRAPPORT
2011

Deze jaarrekening is op 13 juni door het Partijbestuur vastgesteld en op 20 juni 2012 door de Toezichtraad, onder voorbehoud van het afgeven van een goedkeurende verklaring door de accountant en een nader gesprek over de verhoudingen tussen accountant en Toezichtraad, goedgekeurd

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	3
3. Bestuursverslag vanuit financieel economisch perspectief	4
Jaarrekening	13
4. Balans per 31 december 2011	14
5. Staat van baten en lasten over 2011	16
6. Kasstroomoverzicht	17
7. Algemene toelichting	18
8. Toelichting op de balans	19
9. Toelichting op de staat van baten en lasten	24

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 2011 was het bestuur van de vereniging als volgt samengesteld:

Voorzitter	Nijhof, H.J.
Vice-voorzitter	Oldenhof D.H.
Secretaris, P&O	Feis, N.R.
Penningmeester	Haar, J. van der
Bestuurslid publiciteit en campagnes	Bonte, A.
Bestuurslid interne partijontwikkeling	Rietveld, M.D.
Bestuurslid internationaal secretaris	Ven, T.O.S. van de

Per 11 februari 2012 zijn afgetreden: Henk Nijhof en Arno Bonte.

Per 11 februari 2012 zijn toegetreden: Heleen Weening, voorzitter en Matthijs Nieuwenhuis, bestuurslid publiciteit en campagnes.

KERNCIJFERS	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
Aantal leden incl. (117) kennismakingsleden	26.255	27.594	21.382
Gemiddelde bijdrage per lid (incl. kennismakingsleden)	€ 78,63	€ 71,35	€ 83,82
Aantal donateurs	4.710	6.475	6.076
Gemiddelde bijdrage per donateur	€ 26,05	€ 41,36	€ 17,17
Aantal fte (32 uur per week) Landelijk Bureau	32,3	29,2	27,2
Aantal medewerkers Landelijk Bureau	51	48	42
Vrije reserve *	€ 170.399	€ 4.087	€ 47.816
Continuïteitsreserve **	€ 886.000	€ 866.000	€ 825.000

* Vanaf 2011 is de voormalige Algemene reserve gesplitst in een Vrije reserve en een Continuïteitsreserve .

** De beoordeling of de grootte van de Continuïteitsreserve voldoende is, vindt aan de hand van de volgende berekening plaats:

Continuïteitsreserve	2011	2010
Eenderde van de verwachte personeelskosten van het komend jaar:	€ 615.000	€ 595.000
Eenderde van de verwachte huisvestingskosten van het komend jaar:	€ 71.000	€ 71.000
Een buffer van € 200.000 voor tussentijdse verkiezingen:	<u>€ 200.000</u>	<u>€ 200.000</u>
Minimale omvang van de algemene reserve:	€ 886.000	€ 866.000

Zie ook de toelichting onder Eigen Vermogen.

2. FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling.

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Voorraad	0	16.321
Vlottende activa	342.926	471.848
Liquide middelen	261.118	<u>1.848.732</u>
	604.043	2.336.901
Schulden op korte termijn	<u>848.640</u>	<u>681.990</u>
Werkkapitaal	-244.597	1.654.911
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	158.052	0
Materiële vaste activa	2.098.067	77.690
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	2.011.522	1.732.601
De financiering vindt plaats met		
Continuïteitsreserve	886.000	866.000
Vrije reserve	170.399	4.087
Bestemmingsreserve	382.098	508.063
Voorziening	573.026	<u>354.451</u>
	2.011.522	1.732.601

Volgens vorenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2011 ten opzichte van 31 december 2010 gedaald met €1.899.508,-, te weten van € 1.654.911 tot - € 244.597, -.

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

<u>Staat van herkomst en bestedingen</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Herkomst van middelen		
Saldo der baten en lasten boekjaar	60.346	-202.222
Afschrijvingen	61.400	53.051
Dotatie voorziening	414.000	199.000
Cashflow	535.746	49.829
Besteding der middelen		
Investerings immateriële vaste activa	158.052	0
Investerings materiële vaste activa	2.081.777	57.500
Onttrekking aan voorziening	<u>195.425</u>	859.228
	2.435.254	916.728
Mutatie werkkapitaal	-1.899.508	-866.899

3. BESTUURSVERSLAG VANUIT FINANCIËEL ECONOMISCH PERSPECTIEF

Inleidende

Eind 2006 werd een totaal nieuw partijbestuur gekozen. Het was voor het eerst een kleiner bestuur, dat voor een periode van 3 jaar benoemd werd. Doordat dit bestuur ook besloot niet meer als groep maar 'dakpansgewijs' te gaan aftreden was het een trendbreuk in de besturing van de vereniging GroenLinks. Er kon daardoor continuïteit van bestuur ontstaan.

Deze continuïteit is sindsdien het meest duidelijk geworden in de bestuurscyclus. Het bestuur heeft een meerjarenbeleid ontwikkeld waaraan zij jaarlijks een nieuw jaar toevoegt terwijl het eerstvolgende jaar wordt uitgewerkt in een jaarwerkplan. Dit jaarwerkplan vormt beleidmatig de basis voor de begroting. Visie op de toekomst wordt daarmee concreet vertaald in geld. Nieuw toetredende bestuursleden worden op deze wijze altijd opgenomen in een beleidslijn. Ad hoc beleid en persoonlijke interesses worden geneutraliseerd door deze manier van werken.

Op 28 november 2009 traden de eerste nieuwe bestuursleden toe. Een ander deel van het bestuur werd met een specifieke zittingsperiode voor een tweede termijn gekozen. Daarmee was de beleidscontinuïteit gerealiseerd.

De jaren voorafgaande aan het jaar 2011 waarover nu verslag wordt gedaan, laten in financieel - organisatorisch opzicht een aantal in elkaars verlengde liggende wapenfeiten zien:

1. Per 1 januari 2007 was een balansverklaring verkregen van de accountant (daarmee verklaart deze dat alle balansposten kloppen en onderbouwd kunnen worden);
2. Vanaf 2007 zijn jaarlijks goedkeurende (RA-)verklaringen verkregen conform richtlijn 640 dwz de richtlijn voor organisaties zonder een winststreven (daarmee verklaart de beëdigde accountant dat de jaarrekeningen zowel wat betreft de balans als de kosten en baten een waarheidsgetrouw beeld geven);
3. In de jaren vanaf 2008 is een professioneel begrotingsstelsel ontwikkeld;
4. Sinds 2009 functioneerde een transparant stelsel van kwartaalrapportages, gerelateerd aan de begroting en geschikt als managementinstrument voor de organisatie;
5. In 2010 werd de kwartaalrapportage geperfectioneerd door budgethouders te benoemen die verantwoording afleggen aan de eindverantwoordelijke bureaudirecteur, die op zijn beurt het partijbestuur informeert over de voortgang;
6. In 2011 kon op basis van al deze stappen voor het eerst gewerkt worden met een complete cyclus van financieel management: lange termijn beleid – jaarwerkplannen – begroten - bewaken – rapporteren.

Zoals hierboven bij punt 6 vermeld wordt, bestaat de financiële jaarcyclus uit drie hoofdthema's. Het begint met begroten, lopende het jaar wordt er bewaakt en na afronding van het boekjaar wordt er gerapporteerd door middel van een verslag.

Wat betreft het jaar 2011 zijn we nu, medio 2012 op het punt van eindrapportage / verslaglegging gekomen. Het tekstuele deel van de verslaglegging, het bestuursverslag, vormt het laatste deel.

Daarin kijken we in eerste instantie terug op de begroting 2011 om aan de hand daarvan te analyseren wat er in 2011 nu werkelijk gebeurd is. Belangrijk is daarbij transparante verklaringen te geven voor wat betreft de afwijkingen die er ten opzichte van de begroting lopende het jaar optraden. Redenen en cijfers moeten hier samengaan en een inzichtelijk beeld geven dat voor elke leek die zich wil verdiepen begrijpelijk is.

Vervolgens zal aandacht besteed worden aan het resultaat van het boekjaar. Belangrijk is daarbij de goede redenen te benoemen om een deel van dit resultaat te bestemmen voor kosten die in de komende jaren gemaakt moeten worden. Ook zal er een goede reden moeten zijn om een deel aan de vrije reserve toe te voegen.

Tenslotte is er de vooruitblik. Aan de hand van de begroting voor het volgende jaar; in dit geval 2012 is het goed vooruit te kijken naar wat de cijfers vertellen over de toekomst.

Geld is de uitkristallisatie van beleid. Door op de hiervoor omschreven manier om te gaan met de financiële procedures kan zichtbaar worden gemaakt wat daadwerkelijk gewild is. Geld drukt geen wensen maar gerealiseerde werkelijkheid uit.

2. De begroting 2011

Zoals gemeld werd voor het jaar 2011 een sluitende begroting voorgelegd en vastgesteld. Desondanks was de begroting wel € 225.000 hoger dan die van 2010. Deze verhoging had op hoofdlijnen met de volgende aspecten te maken:

<i>Omschrijving</i>	<i>Meer</i>	<i>Minder</i>
Minder projectkosten		€ 231.000
Meer personeelskosten	€ 141.000	
Meer huisvestingskosten	€ 2.000	
Minder kantoorkosten		€ 33.000
Minder kosten v. leden & vereniging activ.		€ 5.000
Minder kosten van het magazine		€ 35.000
Meer kosten voor directie en bestuur	€ 2.000	
Meer budget voor communicatie	€ 9.000	
Meer budget voor de partijorganisatie	€ 511.000	
Minder budget voor kiezers en campagne		€ 117.000
Minder budget voor personeelsbeleid		€ 15.000
Geen dotatie voor sociale reserve		€ 4.000
Saldo verhoging		€ 225.000
Totaal	€ 665.000	€ 665.000

Deze verhoging van de begroting met € 225.000 werd gedekt door:

<i>Omschrijving</i>	<i>Meer</i>	<i>Minder</i>
Geen begrotingstekort zoals in 2010		€ 163.000
Meer verwachte contributie-inkomsten	€ 189.000	
Meer verwachte afdrachten	€ 52.000	
Meer verwachte subsidie	€ 170.000	
Minder rentebaten		€ 22.000
Meer inkomsten uit subsidie en scholing	€ 9.000	
Minder giften		€ 10.000
Saldo verhoging		€ 225.000
Totaal	€ 420.000	€ 420.000

De toename van de verwachte inkomsten leek reëel. In 2010 was geïnvesteerd in ledenwerving waardoor het ledental substantieel was toegenomen (21.000 eind 2009 tegenover 27.500 eind 2010). Dit leidde –zo werd verwacht- niet alleen tot meer contributie-inkomsten maar ook tot meer subsidie omdat deze ook deels op het ledental gebaseerd is. Daarnaast werd de afdrachtenadministratie steeds professioneler, hetgeen - zo werd verwacht - leidde tot steeds meer bijdragen vanuit mensen die de partij in de politieke arena representeren. Maar begroten is het opschrijven van plannen en verwachtingen. Pas in de loop van het jaar zou blijken hoe reëel die plannen en verwachtingen waren

3. Begroting en werkelijkheid

De werkelijkheid bleek de plannen en verwachtingen op hoofdlijnen te bevestigen. Waar we in de begroting rekening hadden gehouden met een totaal aan baten van € 4.748.819 ontvingen we in werkelijkheid € 4.769.748. Er kwam dus € 21.000 meer binnen.

Deze meerinkomsten zijn te herleiden tot:

<i>Omschrijving</i>	<i>Meer</i>	<i>Minder</i>
Minder contributie-inkomsten		€ 96.000
Meer afdrachten	€ 167.000	
Minder subsidie		€ 14.000
Minder giften		€ 67.000
Meer opbrengsten van magazine	€ 9.000	
Meer opbrengsten van trainingen en cursussen	€ 11.000	
Minder rentebaten		€ 8.000
Meer overige baten	€ 19.000	
Saldo meer inkomsten		€ 21.000
Totaal	€ 206.000	€ 206.000

Substantieel waren de toename van de afdrachten. Deze hingen zoals verwacht samen met een beter functionerende afdrachtenadministratie. Ondanks de feitelijk groei van het ledental sinds 2009 leidde de subsidiekorting (die voor alle partijen geldt) structureel tot minder subsidie. Wat betreft de contributies werd duidelijk dat er te optimistisch begroot was. Ondanks het feit dat de leden ruim € 7,00 per lid meer betaalden (€ 78,63 pp) werd het begrote bedrag niet gehaald. Dit valt te wijten aan de terugloop van het ledental gedurende het jaar (1250 x 78,73 = € 98.288)

Aan de lastenkant gaven we iets minder uit dan voorzien. In totaal bedroeg dit verschil € 39.000. Dit lijkt niet veel. Echter, als we de over- en onderschrijdingen bekijken worden substantiële afwijkingen zichtbaar die in dit saldo van € 39.000 euro resulteren.

Deze mindere uitgaven zijn als volgt te herleiden:

<i>Omschrijving</i>	<i>Meer</i>	<i>Minder</i>
Meer personeelskosten	€ 93.000	
Minder huisvestingskosten		€ 50.000
Minder kantoorkosten		€ 21.000
Minder bureauactiviteiten		€ 88.000
Meer kosten partijbestuur	€ 2.000	
Meer kosten magazine	€ 68.000	
Minder kosten werkzaamheden door derden		
Meer bijdragen aan werkgroepen	€ 2.000	
Meer bijdragen aan de afdelingen	€ 35.000	
Meer bijdragen en subsidies	€ 197.000	
Minder diverse activiteiten	€ 32.000	
Meer baten uitwerkz. PB voor WB en SDS		€ 229.000
Minder diverse baten en lasten		€ 80.000
Saldo minder uitgaven	€ 39.000	
Totaal	€ 468.000	€ 468.000

Enkele bedragen vallen daarbij op. Zij vragen een toelichting omdat ze substantieel van aard zijn:

- De personeelslasten zijn zoals genoemd € 93.000 hoger dan voorzien. Dit vloeit voort uit het feit dat er ook dit jaar nog langdurig gebruik gemaakt werd van interim management. Rond de zomer vakantie konden de relatief dure interim krachten afgebouwd worden

- De fors lagere huisvestingskosten vloeien voort uit het feit dat we op september 2011 het reeds langdurig gehuurde pand gekocht hebben. Het huurcontract zou aflopen op 1 januari 2012 en de verhuurder gaf aan de willen verhogen van € 145.000 naar € 175.000 per jaar. Het was duidelijk dat dit buitenproportioneel was. Onderhandelingen leidden tot een aankoop voor € 2.036.400. Omdat we dit bedrag als een continuïteitsreserve en reservekas voor de verkiezing voorhanden hadden betekende de aankoop dat we 2,6% rente zouden derven over dit geld. Dit is ongeveer € 55.000 per jaar. Dat dit een goede zaak was afgezet tegen een huur van € 175.000 huur was zonder meer duidelijk. Ook als we mee zouden rekenen dat een deel van de 'bespaarde' € 120.000 moest worden gebruikt voor onderhoud en verbeteringen, zouden we beduidend goedkoper gehuisvest zijn dan in de huursituatie.
- De bijna € 90.000 minder uitgaven voor bureauactiviteiten laten zich verklaren door het feit dat het afdelingshoofd communicatie & campagnes pas in het najaar aangesteld kon worden. Dit leidde tot minder uitgaven voor het voor deze afdeling beschikbare budget.
- De € 68.000 meer uitgaven voor het magazine zijn enerzijds te wijten aan het feit dat het kosten effect van de stijging van het ledental in 2010 niet goed in de begroting was meegenomen. Anderzijds vloeit het voort uit de kosten van een interim hoofdredacteur.
- De ca. € 35.000 meer uitgaven aan de afdelingen zijn ook te verklaren door de groei van het ledental in 2010. Onze bijdragen aan de afdelingen worden berekend op een basisbedrag per afdeling en een bedrag per lid per een bepaalde teldatum. In de begroting was hier onvoldoende rekening mee gehouden
- De meer bijdragen en subsidies en de baten uit werkzaamheden van het partijbureau voor het wetenschappelijk bureau liggen in elkaars verlengde. De bedoeling hiervan is zichtbaar te maken wat we feitelijk aan subsidie verstrekken en wat we gelijktijdig in rekening brengen omdat we administratieve en personele functies voor onze 'dochters' verzorgen.

Uitgaande van een sluitende begroting aan het begin van het jaar moeten de € 21.000 meer inkomsten en de € 39.000 minder uitgaven leiden tot een resultaat van € 60.000. Dit resultaat zien we (afgerond) terug op pagina 16 van dit verslag. Als we er mee rekening houden dat een deel van deze kosten ook nog ten laste van bestemmingsreserves gebracht kan worden (€ 125.965) is het feitelijk resultaat € 186.311

Het is het resultaat dat we toevoegen aan de continuïteitsreserve (€ 20.000) en de algemene reserve (€ 166.311).

De toevoeging aan de continuïteitsreserve doen we omdat de berekende hoogte daarvan (zie pag. 2) met € 20.000 is verhoogd. De toevoeging van het restant aan de Vrije reserve doen we ter verbetering van de financiële positie. We proberen het werkkapitaal minimaal gelijk te laten zijn aan de vrije reserve. (zie pag. 03) Dat punt hebben we nog niet bereikt

4. Ontwikkelingen in de financiële positie

In 2010 werd al melding gemaakt van een ingrijpende verandering van de financiële positie. In dat jaar nam het werkkapitaal af met € 867.000 Dit was doordat we in dat jaar twee verkiezingscampagnes moesten financieren waarvoor we € 859.000 uitgaven Vanzelfsprekend hadden we daarvoor gespaard, maar desondanks blijft het zo dat wanneer je het daadwerkelijk uitgeeft je werkkapitaal afneemt.

Het jaar 2011 was geen verkiezingsjaar en er vooraf naar kijkend zou verwacht worden dat het werkkapitaal in dat jaar niet ingrijpend zou veranderen. In het voorgaande werd al aangegeven dat er een sluitende begroting was. Ook dat wijst op het in evenwicht zijn van inkomsten en uitgaven. Wanneer daarbij dan in de kosten ook nog afschrijvingen en dotaties aan verkiezingsvoorzieningen zitten mag aangenomen worden dat het werkkapitaal in 2011 zou zijn toegenomen. Echter als we op pagina 3 van dit verslag kijken, dat het werkkapitaal is afgenomen met een bedrag van € 1.899.508.

Dat vraagt om een toelichting. In feite is die toelichting inzichtelijk te vinden op pagina 3, maar ik wil het desondanks ook in dit bestuursverslag proberen helder te beschrijven.

We hadden in 2011 meer inkomsten dan uitgaven en wel € 60.346. In de lasten zaten daarbij ook kosten die we niet 'echt uitgegeven' hebben. Dit is het geval met afschrijvingen (je koopt op een bepaald moment iets waarvan je de kosten verdeelt over een aantal jaren) en met dotaties aan voorzieningen (je voegt een bedrag toe aan een pot met geld dat je later wilt gaan uitgeven voor bijvoorbeeld een verkiezingscampagne). Dit zijn in de boekhouding wel lasten maar het geld gaat er niet echt uit. In 2011 was dit het geval voor een bedrag van € 475.400. (€ 61.400 aan afschrijvingen en € 414.000 dotatie). Door overschot op inkomsten (€ 60.346) en de niet echte uitgaven (€ 475.400) nam ons geld op de bankrekening toe met € 535.746.

Maar we gaven ook geld uit dat we niet als kosten zien. We kochten een pand en betaalden daarvoor € 2.036.400. Ook investeerden we € 5.017 in inventaris en € 40.360 in automatisering. Samen € 2.081.777. Ook haalden we geld uit potjes en gaven het 'echt' uit. Dit deden we voor een bedrag van € 353.477. (€ 158.052 voor het crm systeem en € 195.425 onttrekkingen aan voorzieningen). Samen is dit € 2.435.254. De toename (cashflow) was dus € 535.746. De afname (investering) was € 2.435.254. Per saldo werd ons werkkapitaal dus € 1.899.508 minder. Dat zien we direct terug onder het hoofdje 'Liquide middelen' bovenaan pagina 3. en onder liquide middelen op pagina 14.

Tenslotte wil ik nog een inzichtelijke toelichting proberen te geven op de financiële positie per 31 december van 2011.

Aan het eind van 2011 'hadden' we:

- Materiele vaste activa voor een totaalbedrag van € 2.098.067 (materiele vaste activa is een boekhoudkundig begrip voor het gebouw, inventaris en hardware);
- Immateriële vaste activa voor een totaal bedrag van € 158.052 (immateriële vaste activa is een boekhoudkundig begrip voor software, het CRM-systeem);
- Vlottende activa voor een totaalbedrag van € 342.926 (dit zijn hoofdzakelijk vorderingen die we op derden hebben);
- Liquide middelen voor een bedrag van € 261.118 (liquide middelen is een boekhoudkundig begrip voor geld dat op een bankrekening staat of dat cash voorhanden is).

Dit is een totaalbedrag van € 2.860.163. Daarnaast hadden we ook nog schulden voor een bedrag van € 848.640. Als we al onze bezittingen aan het eind van het jaar zouden verkopen en al onze schulden zouden betalen zouden we € 2.011.522 overhouden. Dit bedrag van € 2.011.522 hebben we een bestemming gegeven, die in de balans op pagina 15 onder eigen vermogen staat. Het betreft:

- een continuïteitsreserve van € 886.000 (zie pagina 21 voor uitsplitsingen);
- een vrije reserve van € 170.399 (zie pagina 21 voor uitsplitsingen);
- een totaal aan bestemmingsreserves van € 382.098 (zie ook pag. 21 voor de uitsplitsing);
- een totaal aan voorzieningen van € 573.026 (zie pag. 22 voor een verdere uitsplitsing).

Wat hier niet te lezen is maar er wel uit afgeleid kan worden, is dat we een deel van het pand gefinancierd hebben met geld dat eigenlijk voor de verkiezingen gereserveerd was. Om te voorkomen dat het geld niet beschikbaar is als er campagne gevoerd moet worden hebben we met de Triodos Bank de afspraak gemaakt dat we op elk gewenst moment € 750.000 kunnen opnemen. Triodos Bank heeft daar op basis van de zekerheid die ons pand hen biedt mee ingestemd.

5. Reserves

Onze vereniging kent zoals uit het voorgaande al bleek een continuïteitsreserve, een vrije reserve en een bestemming (lees bestemde) reserve.

De continuïteitsreserve is bedoeld om een buffer te hebben die in het geval van calamiteiten gebuikt kan worden. Deze continuïteitsreserve kent een rationeel minimum. Deze ratio wordt omschreven op pagina 2 & 21 van dit verslag.

De vrije reserve is wat het woord 'vrij' zegt: het is nog niet bepaald wat we met dit geld gaan doen, het is nog vrij te bestemmen. Als eerder aangegeven gebruiken we het ter dekking van het werkkapitaal.

De bestemde reserves kennen twee subhoofdjjes. Het eerste deel bevat de sociale- en de afdelingsreserve. De sociale reserve is bedoeld voor een sociaal personeelsbeleid. Hieruit kunnen bijvoorbeeld kosten die samenhangen met afvloeiing van medewerkers (zoals outplacement) betaald worden. De afdelingsreserve is in het verleden ontstaan omdat afdelingen hun bijdragen niet opvroegen. Om dit geld toch een rol te geven binnen de afdelingen zijn de laatste jaren uit deze reserve de experimenten met de provinciale medewerkers betaald. Het bedrag dat eind 2011 nog in deze pot zit is eigenlijk niet meer voor de afdelingen nodig. De afdelingen krijgen jaarlijks hun standaard bijdragen en kunnen bij extra behoefte een beroep doen op het afdelingsfonds. Het bestuur zal daarom in 2012 gevraagd worden in te stemmen met de vrijval van dit bedrag ten bate van de vrije reserve.

De overige reserves zijn ontstaan door toewijzingen van resultaten in enig jaar. Statutair is bepaald dat het partijbestuur het resultaat van een bepaald jaar een bestemming geeft. Daarmee worden de overige reserves gevuld. Ook worden aan het eind van het boekjaar bepaalde kosten die ten laste van een reserve komen aan deze reserve onttrokken. Omdat met name de kosten die uit reserves gedekt worden anders niet zichtbaar worden,

wordt in dit onderdeel van het bestuursverslag hier specifiek aandacht aan besteed. Daarmee is principe de hele financiële huishouding transparant gemaakt.

Het verloop in de reserves over 2011 laat het volgende beeld zien

Bestemmingsreserves <i>EIGEN VERMOGEN</i>	Stand per	Onttrekkingen		Toevoegingen	Stand per
	01-01-2011	Lasten	Vrijval	Toevoeging	31-12-2011
	€	€	€	€	€
Sociale reserve	150.000	0	0	0	150.000
Afdelingsreserve	125.000	67.903	0	0	57.098
Algemeen toegewezen reserve bestaande uit:					
Politiek personeelsbeleid	37.294	0	37.294	0	0
Extra kosten congres	48.228	48.000	228	0	0
Vervanging personeel bij ziekte	67.540	0	67.540	0	0
Website	15.000	0	15.000	0	0
Global Greens	8.000	0	8.000	0	0
Samengaan WB-SDS	5.000	0	5.000	0	0
Inhuur externen reorganisatie	30.000	30.000	0	0	0
Communicatie Kunduz	22.000	22.000	0	0	0
Merkstrategie	0	0	0	100.000	100.000
Medewerker financiën	0	0	0	50.000	50.000
Vervallen subsidie training	0	0	0	25.000	25.000
Totaal	508.062	167.903	133.062	175.000	382.098

Aan het eind van het boekjaar hebben we een ‘schoonmaak’ gehouden in de bestemde reserves en gezien welke reserves nog relevant waren op dat moment. Daarbij is vastgesteld dat:

- De reserve ‘politiek personeelsbeleid’ kan vrijvallen omdat deze activiteit in de reguliere kosten is opgenomen;
- De reserve ‘vervanging personeel bij ziekte; niet meer nodig is omdat dat uit de verzekeringsuitkering betaald kan worden en de kosten van die verzekering in de reguliere begroting zitten;
- De reserve ‘website’ niet meer nodig is omdat er een standaard budget voor in de reguliere begroting zit;
- De reserve ‘global greens en samengaan WB–SdS’ restanten zijn van oude budgetten. De saldi kunnen dus aan de vrije reserve worden toegevoegd.

Daarentegen is uit de lopende begroting een dotatie gedaan voor de reserve ‘merkstrategie’ en voor een extra medewerker Financien in 2012 (deze extra medewerker zal zich speciaal bezighouden met de inning van afdrachten en na een jaar dus zichzelf kunnen financieren) als wel de vervallen subsidie voor trainingen. Het effect van de vervallen subsidie kon nog niet structureel in de begroting 2012 worden opgenomen omdat het vervallen van deze subsidie nog niet bekend was op het moment dat de begroting werd vastgesteld. Vandaar dat hiervoor een bestemde reserve is gecreëerd.

Tenslotte kennen we binnen onze partij een verkiezingsvoorziening.

Voor elke verkiezing hebben we een basisbegroting. Er rekening mee houdende dat sinds het ontstaan van onze partij er elke 2.8 jaar Tweede Kamerverkiezingen plaatsvinden, is te berekenen hoeveel campagnegeld we elk jaar moeten reserveren om voor elke verkiezing het begrote campagnebedrag beschikbaar te hebben.

Binnen het kader van deze voorziening gaven we in 2011 € 135.409 uit voor de Provinciale Staten- verkiezing, lieten we € 60.016 vrijvallen omdat het voor de Provinciale Staten verkiezing gereserveerde budget van € 195.425 niet helemaal is gebruikt. Ook voegden we het jaarlijks noodzakelijke bedrag van € 414.000 toe.

Dit geeft over 2011 het volgende beeld:

Verkiezingsvoorziening	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-2011	Uitgaven	Vrijval		31-12-2011
	€	€	€	€	€
Verkiezingsvoorziening	354.451	135.409	60.016	414.000	573.026
Totaal	354.451	135.409	60.016	414.000	573.026

6. Terugblikkend

Al met al was 2011 een in financieel maar ook in organisatorisch opzicht rustig jaar. De organisatie kristalliseerde uit; kreeg zijn definitieve vorm en er konden gewoontes ontstaan. Natuurlijk werd er ook verder gebouwd op het terrein van automatisering en huisvesting. Dit alles kon gebeuren binnen de rust van een bestaande organisatie die zich steeds verder professionaliseert.

Dit heeft zich ook uitgedrukt in de cijfers. Alhoewel er als aangegeven grote veranderingen in het werkkapitaal hebben voorgedaan door de aankoop van het pand is toch op de keper beschouwd de totale financiële huishouding stabiel gebleven. De lange termijn beleidsplannen konden zich uitkristalliseren in het 2011 jaarwerkplan en dat was op zich weer de basis voor een sluitende begroting die met plussen en minnen zoals geschetst ook weer op hoofdlijnen gerealiseerd werd. In die zin kunnen we ambitieus maar tevreden terugkijken op 2011 in de hoop dat we dit in 2012 op een verwante manier mogen voorzetten

7. Vooruitblikkend

Voor het komende jaar 2012 heeft het bestuur niet meer alleen een begroting gepresenteerd maar een document gepresenteerd dat uit een jaarwerkplan en een begroting bestaat. Daarmee wordt zichtbaar dat de plannen van het bestuur onderbouwd worden vertaald in geld. Dat is hoe het ook moet zijn.

Bij het opstellen van de begroting is begonnen met alle kosten die voor de continuïteit van de organisatie noodzakelijk, juridisch verplicht of onvermijdelijk zijn. Daarbij valt te denken aan salariskosten, lopende contracten, bijdragen aan afdelingen, dotatie aan de verkiezingsreserve, subsidies aan het wetenschappelijke bureau en Dwars etc.

Aan de inkomstenkant is rekening gehouden met de laatste inzichten ten aanzien van contributie, afdrachten, subsidie etc.

Het resterende budget is de ruimte waarbinnen nieuwe verplichtingen kunnen worden aangegaan. Deze ruimte is op voorstel van de directie en het managementteam ingevuld met projecten. Dit leidde tot een sluitende begroting.

Een belangrijk verschil van deze begroting met voorgaande jaren is het feit dat de projectbudgetten qua uitvoering gelinkt zijn aan het werkplan. Begroting en werkplan zijn daarmee volledig geïntegreerd.

De begrotingen 2012 (en ter vergelijking die van 2011) ziet er als volgt uit:

Baten	2011	2012	Lasten	2011	2012
Contributies	€ 2.172.000	€ 2.112.000	Personeelskosten	€ 1.782.212	€ 1.842.000
Afdrachten	€ 1.151.808	€ 1.210.000	Huisvestingskosten	€ 213.178	€ 73.500
Subsidies	€ 1.118.161	€ 1.120.000	Kantoorkosten	€ 325.649	€ 354.000
Rente en overige baten	€ 65.500	€ 25.500	Partij en netwerk	€ 77.250	€ 126.500
Inkomsten uit training, subsidievorming en scholing	€ 40.350	€ 41.000	Magazine	€ 170.000	€ 175.000
Opbrengsten magazine	€ 19.500	€ 19.000	Directie / bestuur	€ 120.850	€ 126.000
Giften, voor- en najaarsronde	€ 190.000	€ 160.000	Communicatie	€ 102.500	€ 60.500
			Bijdragen partijorganisatie	€ 1.488.000	€ 1.505.500
			Kiezers en campagne	€ 168.000	€ 110.000
			Politiek	€ 80.000	€ 80.000
			personeelsbeleid		
Activering aanloopkosten huisvesting (projectkosten)		€ 140.000	Projectkosten	€ 229.680	€ 320.000
Onttrekking aan de reserve financieel medewerker '12		€ 27.500	Dotaties tbv huisvest. reserves		€ 77.000
Onttrekking aan de reserve merkstrategie		€ 20.000	Dotatie reserve marktstrategie		€ 25.000
Totaal baten	€ 4.757.319	€ 4.875.000	Totaal lasten	€ 4.757.319	€ 4.875.000

De begroting 2011 is op 23 november 2011 door het partijbestuur vastgesteld, op 30 november 2011 goedgekeurd door de Toezichtraad en op 11 februari 2012 formeel vastgesteld door het Congres.

De begroting lijkt sluitend. Dat is hij ook maar met de activering van € 140.000 aan aanloopkosten huisvesting (dit wil zeggen dat we van plan zijn € 140.000 die we uitgeven voor de voorbereiding van de verbouwing van het pand als onderdeel van de totale verbouwkosten te gaan afschrijven) Dit bedrag is gelijk aan de kosten van het huisvestingsproject. Als evenwel de kosten in het huisvestingsproject wel gemaakt worden maar er niet wordt besloten tot verbouwing c.q. renovatie van het pand zullen we moeten besluiten of we die kosten in 2012 aan kosten nemen of in meerdere jaren afschrijven.

8. Tenslotte

We hopen als bestuur dat met dit beschrijvende bestuursverslag de cijfers in het tweede deel transparanter zijn geworden. Daarbij staan we altijd open voor verbeteringen.

Mocht je al lezende onhelderheden tegenkomen of vragen overhouden stel ze dan gerust. We willen als partijbestuur zo inzichtelijk mogelijk rapporteren zodat iedere leek die zich wil inspannen het financiële verloop van de partij kan volgen. Vragen van buiten helpen ons daarbij. Financien hebben altijd de neiging een afgesloten vakgebied te worden waarbinnen veel bedrijfsblindheid optreedt. Dat kan echt alleen door jouw vragen en opmerkingen worden voorkomen!

Zoals gebruikelijk willen we ook dit financieel jaarverslag afsluiten met een overweging die met geld te maken heeft:

Geld is ooit ontstaan om de ruil van producten tussen mensen eenvoudiger te laten verlopen. Na allerlei stadia waarin we de waarde van geld koppelden aan schaarse producten, (het meest bekend is de gouden standaard waarin de geldhoeveelheid van een land werd bepaald door de goud hoeveelheid in de kluisen) in op dit moment de ratio, dat de hoeveelheid geld, gelijk moet zijn aan het bruto nationaal product van een land. Dan is een eenvoudig van hand tot hand gaan van producten mogelijk.

In de loop van de tijd is geld van een smeermiddel voor de ruilhandel een doel op zich geworden. Met de industriële revolutie werd dit steeds duidelijker. Geld is nodig om te investeren in efficiënte productie en daarmee kan dat geld ook zelf weer geld verdienen. Het investeren en het renderen van investeringen ontstond. Daar is waarschijnlijk niets mis mee.

Toen evenwel het moderne kapitalisme, na WO II, om economische ontwikkeling te stimuleren, geld beschikbaar ging stellen voor consumptie in plaats van voor investering werd het paard achter de wagen gespannen. Mensen begonnen te consumeren wat ze niet hadden en gaven meer uit dan ze aan inkomen hadden. Dat kon alleen worden opgelost door meer te verdienen. Een spiraal ontstond. Deze spiraal leefde de staat voor door met een begrotingstekort te leven. Dat was voor de staat alleen mogelijk als er een economische groei was. Immers, elke procent economische groei bracht een procent meer belasting binnen. Zo ontstond de 3% begrotingsnorm en de daaraan gekoppelde noodzaak van economische groei.

Overconsumptie op individueel- en samenleving niveau leidt dus tot de noodzaak van een groei-economie. Dat evenwel groei per definitie eindig is en alleen haalbaar blijkt te zijn ten koste van uitbuiting van mensen en aarde wordt steeds duidelijker.

Het is voor ieder weldenkend mens duidelijk dat de 3 miljard mensen die over 50 jaar ook op het westerse niveau willen consumeren alleen in hun consumptie kunnen groeien als we enerzijds efficiënter worden en anderzijds bereid zijn om te delen. Dat wil zeggen als wij westerse mensen bereid zijn om te krimpen. Ons concept van groei heeft zijn grenzen bereikt. Anderen zijn nu aan de beurt.

Voor het partijbestuur van GroenLinks

Jaap van der Haar, penningmeester
11 juni 2012

JAARREKENING 2011

**4. BALANS PER
(NA RESULTAAT**

ACTIVA	31-12-2011		31-12-2010	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</i>				
Software	<u>158.052</u>		<u>0</u>	
		158.052		0
<i>MATERIELE VASTE ACTIVA</i>				
Gebouwen en terreinen	2.029.418		0	
Inventaris	17.311		27.875	
Automatisering	<u>51.338</u>		<u>49.815</u>	
		<u>2.098.067</u>		<u>77.690</u>
SOM DER VASTE ACTIVA		2.256.119		77.690
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>VOORRAAD</i>			0	16.321
<i>VORDERINGEN</i>				
Debiteuren	121.935		122.509	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>220.991</u>		<u>349.339</u>	
		342.926		471.848
<i>LIQUIDE MIDDELEN</i>		261.118		1.848.732
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		604.043		2.336.901
TOTAAL		2.860.163		2.414.591

Vereniging GroenLinks
Utrecht

**31 DECEMBER
BESTEMMING)**

PASSIVA	€	31-12-2011	€	31-12-2010	€
EIGEN VERMOGEN					
Continuïteitsreserve		886.000		866.000	
Vrije reserve		170.399		4.087	
Bestemmingsreserve		382.098		508.063	
			1.438.497		1.378.150
VOORZIENINGEN					
Voorzieningen		573.026		354.451	
			573.026		354.451
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN					
Crediteuren		201.027		159.475	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		104.068		78.050	
Overige schulden en overlopende passiva		543.545		444.465	
			848.640		681.990
TOTAAL			2.860.163		2.414.591

5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2011	2011	2010
	begroting		
	€	€	€
BATEN			
Contributie	2.076.130	2.172.000	1.960.622
Afdrachten	1.319.173	1.151.808	1.165.081
Subsidie BZK	1.093.904	1.118.161	1.000.296
Giften	122.712	190.000	261.850
Subsidie IMD (Institute for Multiparty Democracy)	9.714	0	60.046
Subsidie vorming en scholing	24.990	24.900	24.900
Opbrengst GroenLinks magazine	28.365	19.500	28.347
Trainingen en cursussen	26.114	15.450	30.665
Overige baten (o.a. bestellingen)	36.308	17.000	19.963
Financiële baten (rente)	32.338	40.000	44.844
Som der baten	4.769.748	4.748.819	4.596.614
LASTEN			
Personeelskosten	1.890.753	1.797.467	1.718.664
Huisvestingskosten	163.366	213.178	198.907
Kantoorkosten	225.655	246.766	218.719
Activiteiten Bureau	306.156	394.250	341.208
Partijbestuurkosten	87.136	85.350	82.297
Kosten GroenLinks magazine	238.482	170.000	265.138
Werkzaamheden door derden	50.652	51.128	50.660
Bijdragen aan werkgroepen	31.818	30.000	28.275
Bijdragen aan afdelingen	674.119	639.250	575.337
Bijdragen en subsidies	608.840	411.750	616.197
Diverse activiteiten	741.642	709.680	944.894
Doorbelaste kosten aan WB/SDS	-229.343	0	-214.057
Diverse baten en lasten	-79.874	0	-27.403
Som der lasten	4.709.402	4.748.819	4.798.836
Resultaat:	60.346	0	-202.222
Resultaatbestemming:			
Continuïteitsreserve	20.000	0	0
Vrije reserve	166.311	0	-2.729
Bestemmingsreserve	-125.965	0	-199.493
	60.346	0	-202.222

De wijze van presentatie van de begroting in de jaarrekening verschilt met de presentatie van de goedgekeurde begroting van 2011.

Verschillende posten zijn opnieuw gerubriceerd om de vergelijking met de realisatie transparanter te maken. De post "Inhouding lunchkosten bij personeel" (€ 8.500,-) stond in de goedgekeurde begroting gepresenteerd onder de baten. In de jaarrekening is deze gerubriceerd onder de lasten onder de personeelskosten.

6. KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht GroenLinks 2011 indirecte methode

	2011	2010
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Bedrijfsresultaat	60.346	-202.222
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	61.400	53.051
Mutaties voorzieningen	218.575	-660.228
	279.975	-607.177
Veranderingen in Werkkapitaal		
Vorraden	16.321	-16.321
Vorderingen	128.922	-37.203
Kortlopende schulden	166.650	20.256
	311.893	-33.268
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	652.214	-842.667
	652.214	-842.667
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiele vaste activa	-2.081.777	- 57.500
Desinvesterings in materiele vaste activa		
Investerings in immateriële vaste activa	-158.052	
Desinvesterings in immateriële vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.239.829	-57.500
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Ontvangsten uit langlopende schulden	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie geldmiddelen</u>	-1.587.615	-900.167
Toelichting op de geldmiddelen		
stand per 1 januari	1.848.732	2.748.899
mutatie geldmiddelen	-1.587.615	-900.167
stand per 31 december	261.117	1.848.732
Liquide middelen verantwoord in de jaarrekening	261.118	1.848.732

7. ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële 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.

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.

Voorzieningen

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. De kosten die met de verkiezingen samenhangen worden, op basis van vooraf door het Partijbestuur goedgekeurde begroting, ten laste van deze voorziening gebracht.

Schulden

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.

8. TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software
	€
Stand per 1 januari 2011	
Aanschafwaarde	0
Cumulatieve afschrijving	0
Boekwaarde	<u>0</u>
Mutaties in boekjaar	
Investerings	158.052
Desinvestering/volledig afgeschreven	-
Afschrijving desinvesteringen (vrijval)	-
Afschrijvingen	<u>-</u>
Stand per 31 december 2011	
Aanschafwaarde	158.052
Cumulatieve afschrijvingen	0
Boekwaarde	158.052
Afschrijvingspercentage	<u>%</u>
Software	20%

Er is in 2011 een CRM-systeem ontwikkeld voor GroenLinks. Deze is in gebruik genomen in januari 2012. Vanaf 2012 zal over deze investering worden afgeschreven.

MATERIELE VASTE ACTIVA

	Totaal	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Automatisering
	€			
Stand per 1 januari 2011				
Aanschafwaarde	256.786	0	90.476	166.310
Cumulatieve afschrijving	-179.096	0	-62.597	-116.499
Boekwaarde	<u>77.690</u>	<u>0</u>	<u>27.879</u>	<u>49.811</u>
Mutaties in boekjaar				
Investerings	2.081.777	2.036.400	5.017	40.360
Desinvestering/volledig afgeschreven	-		-	-
Afschrijving desinvesteringen (vrijval)	-		-	-
Afschrijvingen	<u>-61.400</u>	<u>-6.982</u>	<u>-15.585</u>	<u>-38.833</u>
Stand per 31 december 2011				
Aanschafwaarde	2.338.563	2.036.400	95.493	206.670
Cumulatieve afschrijvingen	-240.496	-6.982	-78.182	-155.332
Boekwaarde	2.098.067	2.029.418	17.311	51.338

Vereniging GroenLinks
Utrecht

Afschrijvingspercentage	%
Gebouwen en terreinen	<u>2%</u>
Inventaris	25%
Automatisering	25-33%
Telefooncentrale	50%

Eind september 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.

In 2011 is afgeschreven over het laatste kwartaal.

De WOZ-waarde bedroeg op peildatum 1 januari 2011 € 1.707.000,-.

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

Debiteuren	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Stand conform administratie per 31 december	121.935	127.864
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-5.355
Totaal	121.935	122.509

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

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Rekening courant 2 ^e kamer fractie	4.090	0
Nog te ontvangen subsidie ministerie	133.850	214.621
Nog te ontvangen rente	31.455	43.031
Waarborgsommen	6.795	6.295
Vooruitbetaalde bedragen	28.825	43.283
Overige vorderingen	15.976	42.109
Totaal	220.991	349.339

LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Postbank; rekeningen-courant	102.955	169.515
Triodos; rekening-courant	146.675	136.506
Postbank; spaarrekeningen	9.304	9.100
ASN Bank	710	1.532.831
Kas/kruisposten	1.474	780
Totaal	261.118	1.848.732

Bovengenoemde liquide middelen zijn vrij opneembaar.

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Continuïteitsreserve	886.000	866.000
Vrije reserve	170.399	4.087
Bestemmingsreserves	382.098	508.063
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	1.438.497	1.378.150

De beoordeling of de grootte van de continuïteitsreserve voldoende is, vindt aan de hand van de volgende berekening plaats:

	2011	2010
Eenderde van de verwachte personeelskosten van het komend jaar:	€ 615.000	€ 595.000
Eenderde van de verwachte huisvestingskosten van het komend jaar:	€ 71.000	€ 71.000
Een buffer van € 200.000 voor tussentijdse verkiezingen:	<u>€ 200.000</u>	<u>€ 200.000</u>
Minimale omvang van de algemene reserve:	€ 886.000	€ 866.000

Voor de bepaling van het saldo van de continuïteitsreserve wordt voornamelijk de oude berekeningsmethodiek gehanteerd van het Minimaal noodzakelijk Eigen Vermogen. Voornamelijk worden voor de verwachte huisvestingskosten de kosten van de begroting van 2011 meegenomen. In 2012 wordt hier nader beleid op ontwikkeld.

	2011
	€
Saldo per 1 januari	4.087
Toevoeging	166.311
Stand per 31 december	170.399

Bestemmingsreserves	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-2011	Lasten	Vrijval		31-12-2011
	€	€	€	€	€
Sociale reserve	150.000	0	0	0	150.000
Afdelingsreserve	125.000	67.903	0	0	57.098
Overige bestemmingsreserves:					
Politiek personeelsbeleid	37.294	0	37.294	0	0
Extra kosten congressen 2011	48.228	48.000	228	0	0
Vervanging personeel bij ziekte	67.540	0	67.540	0	0
Website	15.000	0	15.000	0	0
Global Greens	8.000	0	8.000	0	0
Samengaan WB-SDS	5.000	0	5.000	0	0
Inhuur externen reorganisatie	30.000	30.000	0	0	0
Communicatie Kunduz	22.000	22.000	0	0	0
Merkstrategie	0	0	0	100.000	100.000
Medewerker financiën	0	0	0	50.000	50.000
Vervallen subsidie trainingen	0	0	0	25.000	25.000
Totaal	508.063	167.903	133.062	175.000	382.098

Sociale reserve

In de rechtspositieregeling van GroenLinks is een aantal reserveringen ten behoeve van de medewerkers opgenomen. Voor de financiering van deze en andere reserveringen is de sociale reserve bestemd.

Afdelingsreserve

GroenLinks kent een afdelingsreserve waaruit lokale en provinciale afdelingen een extra bijdrage kunnen krijgen. Deze reserve is bedoeld voor eenmalige kosten die niet uit de reguliere begrotingen bekostigd kunnen worden. Het gaat bijvoorbeeld om eenmalige grote activiteiten of tussentijdse gemeenteraadsverkiezingen, waarvoor een afdeling te weinig heeft kunnen reserveren.

VOORZIENINGEN

Verkiezingsvoorziening	Stand per	Onttrekkingen		Toevoeging	Stand per
	01-01-2011	Uitgaven	Vrijval		31-12-2011
	€	€	€	€	€
Verkiezingsvoorziening	354.451	135.409	60.016	414.000	573.026
Totaal	354.451	135.409	60.016	414.000	573.026

De onttrekkingen aan de verkiezingsvoorziening bestaan in 2011 uit uitgaven voor de Provinciale Statenverkiezingen, gehouden in maart 2011 en uit een vrijval vanwege onderbesteding van het bedrag dat was voorzien van de Provinciale Statenverkiezingen en een te hoog bedrag dat was voorzien per 31 december 2010 voor de Provinciale Statenverkiezingen.

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

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Crediteuren	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Stand conform administratie per 31 december	201.027	159.475
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Loonbelasting	70.051	58.612
Te betalen BTW	1.425	5.455
Pensioen	32.592	13.984
Totaal	104.068	78.050
Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
Rekening-courant DWARS	87.100	66.898
Rekening-courant EGP	2.400	2.279
Rekening-courant Wetenschappelijk Bureau	112.032	63.314
Nog te betalen afdelingen	114.411	64.212
Reservering vakantiegeldverplichting	74.946	61.335
Reservering vakantiedagenverplichting	54.475	37.908
Accountantskosten	17.875	19.635
Overige schulden	80.306	128.884
Totaal	543.545	444.465

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

De schuld aan afdelingen "Nog te betalen afdelingen" is gestegen ten opzichte van 2010.

Op het congres van februari 2012 is het voorstel om de totstandkoming van het bedrag voor de landelijke bijdrage (De Bijdrageregeling) te wijzigen goedgekeurd.

De wijzigingen zijn als volgt samen te vatten:

1. financiering van de salariskosten van provinciale medewerkers wordt gerealiseerd binnen de Bijdrageregeling;
2. een deel van de vrijval van afdelingen die de landelijke bijdrage niet hebben opgevraagd komt ten gunste aan de landelijke bijdrage voor afdelingen na 2 jaar (voor 2012 is dat de vrijval van 2009);
3. 50% van het restantbedrag dat niet is aangevraagd van het afdelingsfonds wordt toegevoegd aan de Bijdrageregeling in het jaar erop (voor 2012 is dat het restant van 2011);
4. het totale te hoge Eigen Vermogen dat afdelingen na gemeenteraadsverkiezingen op de balans hebben wordt verdeeld over 4 jaar. Hiervan wordt ieder jaar, gedurende 4 jaar, 50% toegevoegd aan de Bijdrageregeling (voor 2012 is dat de vrijval van 2011).

De schulddpositie bestaat uit de laatste 3 berekende bedragen (totaal € 37.320,-). Dit bedrag wordt toegevoegd aan het totale bedrag dat ter beschikking wordt gesteld aan de lokale en provinciale afdelingen in 2012.

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.

Hypothecair krediet

Er is een kredietfaciliteit afgesloten bij Triodos bank (€700.000, looptijd t/m 1/10/2012), als gevolg van van de verminderde liquiditeit door de aanschaf van het pand (cash), deze is aangegaan voor een jaar om de kosten van eventuele onverwachte verkiezingen te kunnen dragen. Hierop is nog geen aanspraak gedaan gedurende het jaar. Zekerheid welke hierbij gesteld is een eerste recht van hypotheek op het onroerend goed.

9. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Contributie	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Contributie	2.076.130	2.172.000	1.960.622

De contributie-inkomsten zijn in 2011 ca. € 96.000 lager uitgevallen dan geraamd. In 2010 was er een ledengroei van 6.000 leden. In 2011 is het ledental ten opzichte van 2010 afgenomen met ca. 1.300 leden. Bij de begroting is uitgegaan van een gemiddeld bedrag per lid gebaseerd op het ledental per einde 2010. Dit gemiddelde bedrag per lid is niet gerealiseerd in 2011, bovendien is het ledental afgenomen. Er is ca. € 115.000,- euro contributie meer ontvangen dan in 2010.

Afdrachten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Afdrachten	1.319.173	1.151.808	1.165.081

De inkomsten uit afdrachten zijn ten opzichte van 2010 gestegen met ca. € 154.000,-. In 2010 waren de gemeenteraadsverkiezingen, waardoor 2010 een overgangsjaar te noemen is, omdat er veel nieuwe vertegenwoordigers zijn gekomen. In 2011 is de administratie van de afdrachten nauwkeurig gevoerd, wat geleid heeft tot hogere inkomsten dan (conservatief) begroot.

Subsidie BZK	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Subsidie BZK	1.093.904	1.118.161	1.000.296

De inkomsten uit de subsidie van Binnenlandse zaken is met ca. € 93.608,- gestegen ten opzichte van 2010. Een deel van deze inkomsten zal, zoals ieder jaar, worden doorgestort naar het Wetenschappelijk Bureau van GroenLinks en de jongerenorganisatie Dwars.

De stijging ten opzichte van 2010 is 4-ledig.

In 2011 is de subsidie gebaseerd op 10 zetels, in 2010 voor het grootste deel op 7 zetels.

In 2011 had GroenLinks, door de stijging van het ledenaantal in 2010, meer subsidiabele leden, evenals jongerenorganisatie Dwars.

Er is tevens door de loon- en prijsbijstelling van Binnenlandse Zaken een hoger bedrag uitgekeerd over 2010, ontvangen in 2011.

In 2011 is voor zowel 2010 (5,11%) als in 2011 (6,5%) een korting op de subsidie in de jaarrekening verwerkt. Het wetsvoorstel om deze korting te effectueren is in 2012 goedgekeurd door de Tweede Kamer en Eerste Kamer.

Giften	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Giften	122.712	190.000	261.850

In 2011 heeft GroenLinks ca. € 139.000,- minder aan giften ontvangen dan 2010. De verklaring ligt in het feit dat er in 2010 zowel gemeenteraadsverkiezingen waren als tweedekamerverkiezingen. GroenLinks heeft daarom in 2010 relatief veel giften ontvangen om de verkiezingen te ondersteunen. De begroting is te optimistisch geweest, ca. € 67.000,- minder ontvangen dan begroot.

Subsidie NIMD	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Subsidie NIMD	9.714	0	60.046

Eind 2010 is de subsidie door bezuinigingen gestopt van het NIMD. In 2011 is een bedrag toegezegd ter overbrugging.

Opbrengst vorming en scholing	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Opbrengst vorming en scholing	24.990	24.900	24.900

Opbrengst Magazine	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Opbrengst GL magazine	28.365	19.500	28.347

De ontvangen bedragen voor het GroenLinksmagazine liggen in lijn met de realisatie van 2010. De begroting wordt conservatief opgesteld, omdat met name de advertentie-opbrengsten moeilijk te voorspellen zijn.

Trainingen en cursussen	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Trainingen en cursussen	26.114	15.450	30.665

De academie had in 2011, evenals in 2010, een groot en divers aanbod aan trainingen en cursussen. Deze zijn goed bezocht wat tot uiting komt in de inkomsten uit deelnemersbijdragen.

Overige baten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Overige baten	36.308	17.000	19.963

Financiële baten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Rente	32.338	40.000	44.844

De rentebaten zijn lager dan begroot, omdat de spaargelden eind september 2011 zijn aangewend om het pand aan de Oudegracht 312 aan te schaffen.

LASTEN

Personeelskosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Salariskosten	1.232.411	1.623.212	1.058.594
Salariskosten: pensioenen	147.519	0	122.784
Salariskosten: sociale lasten	190.823	0	148.237
Reservering vakantiegeld	89.488	0	81.972
Reservering eindejaarsuitkering	29.979	0	25.773
Salariskosten incl. pensioenen en soc. lasten	1.690.219	1.623.212	1.437.360
Ziekteverzuim/Arbodienst	22.949	30.000	32.316
Opleidings- en trainingskosten	12.404	25.000	22.789
Overige personeelskosten	22.554	20.000	103.867
Werving personeel	7.857	10.000	14.840
Tijdelijk personeel	64.733	25.000	46.303
Lunchkosten	13.500	15.255	11.364
Reis-en verblijfkosten	56.536	49.000	49.826
Totaal	1.890.753	1.797.467	1.718.664
Personeelsformatie (FTE) per einde jaar	32,3		29,2
Medewerkers per einde jaar	51		48

De gerealiseerde personeelskosten zijn ca. € 93.000,- hoger uitgevallen dan begroot. De salariskosten zijn € 67.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Door een personele herstructurering in 2011 waren er meer salariskosten dan begroot. Daarnaast is het saldo aan vakantie-uren opgelopen per balansdatum.

De post Tijdelijk personeel is hoger uitgevallen dan begroot door het noodzakelijk langer inhuren van het interim-hoofd bedrijfsvoering, ca. € 40.000,-.

Huisvestingskosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Huurkosten	102.934	139.740	137.007
Gas/Water/Electriciteit	16.339	20.808	18.519
Heffingen en belastingen	7.345	6.324	5.714
Verzekeringen	7.671	7.480	7.194
Schoonmaakkosten	22.392	26.030	22.859
Onderhoudskosten	3.038	7.594	3.505
Beveiliging	3.646	5.202	4.110
Totaal	163.365	213.178	198.907

De huisvestingskosten zijn ca. € 50.000,- lager uitgevallen dan begroot.

Eind september 2011 is het pand waar het Landelijk Bureau is gehuisvest, Oudegracht 312 te Utrecht, aangekocht. Dit heeft geleid tot minder huurkosten, nl. € 37.000,-.

Kantoorkosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Kantoorbenodigdheden	4.654	7.140	7.640
Klein inventaris	2.349	3.060	2.185
Telefoonkosten	12.921	13.525	10.914
Verzendkosten	35.912	23.154	43.192
Kopieerkosten	30.533	23.970	27.365
Druk-, inbind- en opmaakkosten	11.899	10.000	3.615
Afschrijvingskosten	61.401	90.000	53.051
Abonnementskosten	8.089	8.262	7.640
Contributies en bijdragen EGP	35.101	35.500	34.176
Hosting website	0	10.000	12.224
Automatiseringskosten	22.796	22.155	16.717
Totaal	225.655	246.766	218.719

De kantoorkosten zijn ca. € 21.000,- lager dan begroot. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt lagere afschrijvingskosten dan begroot, ca. € 29.000,-, doordat het CRM-systeem in gebruik is genomen in 2012 in plaats van in 2011. De verzendkosten en de kopieerkosten zijn hoger uitgevallen dan begroot, maar liggen in lijn met de kosten van 2010.

Activiteiten Bureau	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
€	€	€	€
Innings- en verwervingskosten	43.134	39.500	40.024
Publieksdienst	31.000	31.000	31.000
Activiteiten campagnes	189.352	315.500	237.340
Reiskosten algemeen	36	0	85
Beheer en ontwikkeling website	37.254	0	32.596
Overige activiteiten	5.380	8.250	162
Totaal	306.156	394.250	341.208

De hoogte van de activiteitenkosten van het landelijk bureau zijn ca. € 88.000,- lager dan begroot. Op de post activiteiten campagnes is, inclusief het beheer en de ontwikkeling van de website ca. € 90.000,- minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat het nieuwe hoofd Communicatie en Campagnes per 1 juni in dienst is getreden. De afdeling CenC heeft in de tweede helft van 2011 concrete plannen ontwikkeld, waardoor de kosten later of niet werden uitgegeven.

Partijbestuur kosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
€	€	€	€
Reis/verblijfskosten buitenland	3.779	2.500	0
Representatie	39.139	44.750	35.240
Overige diensten derden	16.421	20.000	20.263
Overige kosten PB	27.796	18.100	26.795
Totaal	87.136	85.350	82.297

Het voorzitterschap betreft een betaalde functie (€ 57.505,-) opgenomen onder de personeelskosten. De overige bestuursfuncties kennen een vacatiegeldregeling.

GroenLinks magazine	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
€	€	€	€
Verzendkosten	79.236	170.000	120.312
Drukwerk	63.537	0	98.523
Redactiewerkzaamheden	12.981	0	16.855
Illustratiewerkzaamheden	12.655	0	18.786
Overige werkzaamheden	10.646	0	10.663
Interim hoofdredacteur	59.427	0	0
Totaal	238.482	170.000	265.138

Dit jaar zijn de kosten voor het GroenLinks magazine ca. € 68.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van een interim-hoofdredacteur gedurende het eerste halfjaar van 2011.

Werkzaamheden door derden	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
€	€	€	€
Accountantskosten	32.404	37.128	33.306
Overige diensten derden	18.248	14.000	17.354
Totaal	50.652	51.128	50.660

Werkgroepen	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Bijdragen werkgroepen	31.818	30.000	28.275
Afdelingen			
	€	€	€
Bijdragen aan afdelingen	676.692	673.000	635.108
Gebudgetteerde vrijval	-50.000	-50.000	-50.000
Vrijval bijdrage afdelingen te hoog EV	-11.000	0	0
Vrijval afdelingen voorgaande jaren	-422	0	-53.604
Ondersteuning provincies	58.849	16.250	43.833
Totaal	674.119	639.250	575.337

De gebudgetteerde vrijval van € 50.000 vindt zijn oorsprong in het feit dat sommige afdelingen hun bijdrage niet opvragen.

Zie ook de toelichting onder de kortlopende schulden.

Bijdragen aan Dwars, WB en SDS	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Subsidie Dwars BZK	59.716	60.000	49.889
Subsidie Dwars vanuit GroenLinks	16.396	6.750	18.000
Subsidie WB vanuit BZK	242.660	250.000	233.809
Subsidie WB vanuit GroenLinks	290.067	95.000	314.499
Totaal	608.839	411.750	616.197

De subsidies van Dwars en het Wetenschappelijk Bureau zijn ten opzichte van 2010 toegenomen, doordat in 2010 de subsidie geheel werd ontvangen op basis van 10 zetels. Daarnaast heeft Dwars meer subsidiabele leden dan in 2010.

Projectkosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Congres 2011	93.044	42.000	0
Afdelingsreserve kosten	34.334	51.000	35.313
Partijraad	18.197	15.000	11.805
Dotatie voorziening verkiezingen	414.000	414.000	199.000
Politiek personeelsbeleid	3.855	0	31.859
CRM-systeem	1.190	0	20.022
Overig	140.280	87.680	379.245
Wervingscampagne	56.333	100.000	262.774
Gemeenteraadverkiezingen 2010	0	0	209.516
Onttrekking voorziening verkiezingen	0	0	-200.000
Tweede Kamer verkiezingen	0	0	690.848
Onttrekking voorziening verkiezingen	0	0	-700.000
Provinciale Staten verkiezingen 2011	135.409	0	7.789
Onttrekking voorziening verkiezingen	-155.000	0	-3.277
Totaal	741.642	709.680	944.894

De kosten voor projecten zijn in 2011 ca. € 32.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

De oorzaken zijn divers.

Het congres is in 2011 ca. € 51.000,- hoger uitgevallen dan begroot. De groei van het aantal leden zorgt voor een grote toestroom van congresgangers, waardoor er uitgeweken moet worden naar grotere congreslocaties. Deze meerkosten zijn opgenomen in een bestemmingsreserve vanuit de resultaatverdeling 2010, zie de bestemmingsreserves.

Er is ca. € 44.000,- minder uitgegeven aan de wervingscampagne. Doordat de campagne niet geheel het gewenste resultaat opleverde is tijdig bijgestuurd op uitgaven.

Er is ca. € 53.000,- meer uitgegeven aan overige projecten. Dit betreffen voornamelijk advieskosten voor het aankopen van de Oudegracht 312.

Doorbelaste kosten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Doorbelaste kosten aan WB	-229.343	0	-214.057
Totaal	-229.343	0	-214.057

Diverse baten en lasten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Vrijval voorziening waardeoverdracht pensioenen	-20.413	0	-10.000
Vrijval inhouding afdelingen te ontv afdrachten	-20.441	0	0
Vrijval verkiezingsvoorziening	-43.702	0	0
Diversen	4.682	0	13.995
Doorbelaste kosten Matra 2009	0	0	-31.398
Totaal	-79.874	0	-27.403

Onder diverse baten en lasten is een negatief bedrag opgenomen in verband met vrijval van de voorziening voor de waarde-overdracht voor pensioenen.

De verkiezingsvoorziening was eind 2010 te hoog. Dit is gecorrigeerd in 2011.