

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)**

| PASSIVA | 31-12-2014 | | 31-12-2013 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | | |
| Vorraden | 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.

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 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 |

| | 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 |

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

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | | |
| 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 |
| Abonnementskosten | 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.