

JAARREKENING 2012

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2012	3
Staat van baten en lasten over 2012	4
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2012	7
Overzicht gebonden inkomsten	26
Toelichting lastenverdeling	28
Overige gegevens	29
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

BALANS PER 31 DECEMBER 2012 (NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIVA		31-12-2012	31-12-2011
		€	€
Materiële vaste activa	1	7.359.135	7.741.321
Financiële vaste activa	2	-	3.021.975
Vorraden	3	150.910	172.975
Vorderingen en overlopende activa	4	6.201.746	7.098.737
Effecten	5	260	282
Liquide middelen	6	8.482.380	6.522.644
		22.194.431	24.557.934
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
		€	€
Reserves			
- Continuïteitsreserve	7.1	10.980.000	8.060.000
- Bestemmingsreserves	7.2	4.468.122	9.739.599
		15.448.122	17.799.599
Fondsen			
- Bestemmingsfondsen	8	241.232	674.951
		241.232	674.951
		15.689.354	18.474.550
Langlopende schulden	9	3.000.000	3.000.000
Kortlopende schulden	10	3.505.077	3.083.384
		22.194.431	24.557.934

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012 - BATEN

		2012	BEGROTING	2011
		€	2012	€
			€	€
Baten uit eigen fondswerving				
Bijdragen van leden	11	14.585.681	14.825.000	14.693.079
Incidentele giften en schenkingen	12	1.373.404	1.597.000	1.425.967
Landelijke collecte		1.723.351	1.900.000	1.810.241
Nalatenschappen		1.723.759	2.200.000	3.151.753
Merchandising	13	234.355	400.000	287.399
		19.640.550	20.922.000	21.368.439
Baten uit acties van derden				
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	14	3.600.000	3.600.000	3.600.000
		3.600.000	3.600.000	3.600.000
Subsidies van overheden				
Subsidies van overheden	15	578.988	963.274	517.151
		578.988	963.274	517.151
Overige baten				
Interest	16	248.580	175.000	284.011
Overige baten	17	148.554	116.000	173.739
		397.134	291.000	457.750
Som der baten		24.216.672	25.776.274	25.943.340

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012 - LASTEN

		2012	BEGROTING	2011
		€	2012	€
			€	2011
				€
Besteed aan de doelstelling				
Bijdrage internationale organisatie	18	10.200.484	10.200.000	9.712.461
Internationale organisatieontwikkeling	19	2.584.358	3.727.619	3.123.577
Beleidsontwikkeling	20	1.398.810	1.424.096	1.689.407
Beleidsbeïnvloeding	21	938.758	1.130.884	929.914
Actievoeren	22	3.430.453	3.477.389	3.770.533
Voorlichting	23	2.668.521	2.704.532	2.558.489
Informatie aan leden	24	681.338	682.458	736.227
		21.902.722	23.346.978	22.520.608
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	25	3.705.518	3.965.739	3.880.993
Kosten acties van derden	26	25.048	30.297	26.666
		3.730.566	3.996.036	3.907.659
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	27	1.368.580	1.382.098	1.207.330
		1.368.580	1.382.098	1.207.330
Som der lasten		27.001.868	28.725.112	27.635.597
Resultaat		2.785.196 -	2.948.838 -	1.692.257 -
		24.216.672	25.776.274	25.943.340

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012 - RESULTAATBESTEMMING

		2012	BEGROTING	2011
		€	2012	€
			€	2011
				€
Mutaties in reserves en fondsen:				
Reserves				
- Continuïteitsreserve		-	-	-
- Bestemmingsreserves		2.351.477 -	938.824 -	843.347 -
Totaal reserves		2.351.477 -	938.824 -	843.347 -
Fondsen		433.719 -	599.232 -	848.910 -
Saldo		-	1.410.782 -	-
		2.785.196 -	2.948.838 -	1.692.257 -

KASSTROOMOVERZICHT

	2012 €	2011 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
* Resultaat boekjaar	2.785.196 -	1.692.257 -
* Aanpassingen voor Afschrijvingen	559.217	576.250
* Veranderingen in werkkapitaal		
Mutaties vorderingen en overlopende activa	896.991	390.025 -
Mutaties voorraden	22.065	25.002 -
Mutaties langlopende en kortlopende schulden	421.693	71.225
	<u>885.230-</u>	<u>1.459.809-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
* Investerings in materiële vaste activa	177.031-	179.072 -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
* Afname financiële vaste activa	<u>3.021.975</u>	<u>552.025</u>
	1.959.714	1.086.856 -
Mutatie geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari	6.522.644	7.609.782
Effecten per 1 januari	282	-
	<u>6.522.926</u>	<u>7.609.782</u>
Liquide middelen per 31 december	8.482.380	6.522.644
Effecten per 31 december	260	282
	<u>8.482.640</u>	<u>6.522.926</u>
	1.959.714	1.086.856 -

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2012 beschikbaar zijn gekomen, en van het gebruik ervan, en is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2012

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen" (RJ 650). Het doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en de besteding van gelden in relatie tot het doel waarvoor de fondsen bijeengebracht zijn. Toepassing van deze richtlijn is verplicht omdat Amnesty International houder is van het CBF-keurmerk.

De jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Vereniging Amnesty International afdeling Nederland, inclusief de regionale en plaatselijke geledingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voorzover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen reële waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta's

De rapporteringsvaluta van de geconsolideerde jaarrekening is de euro (€). De uit transacties in vreemde valuta's voortvloeiende kosten en opbrengsten, respectievelijk vorderingen en schulden worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum, respectievelijk balansdatum. Koersverschillen worden onder de financiële baten of lasten ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Materiële vaste activa

De kantoorgebouwen en -terreinen, installaties en inventaris worden gewaardeerd tegen aanschafprijs verminderd met afschrijvingen.

De afschrijving over kantoorgebouwen wordt berekend als een percentage van de aanschafprijs minus de getaxeerde grondwaarde. De overige afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Kantoorgebouwen 3,33%
- Verbouwingen en renovaties 5 - 20%
- Installaties en inventaris 10 - 25%

Financiële vaste activa

De leningen worden opgenomen tegen reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschafprijs of lagere marktwaarde. Zo nodig wordt een voorziening voor incurante voorraden op het bedrag van de voorraden in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de reële waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en fondsen

Reserves

Er is een continuïteitsreserve gevormd, bedoeld om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) tegenvallende inkomsten. Deze reserve voldoet aan de eis van het CBF dat de continuïteitsreserve niet hoger mag zijn dan maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Tot en met 2011 was het beleid dat de continuïteitsreserve een omvang moest hebben van minimaal 30% van de totale reguliere jaarinkomsten. In 2012 heeft het bestuur besloten dat de omvang van de continuïteitsreserve wordt berekend als: 50% van de salaris- en gerelateerde kosten van het vaste personeel op jaarbasis + 50% van de overige kosten werkorganisatie op jaarbasis + 50% van de verplichte bijdrage aan de internationale organisatie op jaarbasis + 100% van het verschil tussen de boekwaarde en de executiewaarde van het kantoorpand.

De bestemmingsreserves hebben een beperkte bestedingsmogelijkheid die door het bestuur is bepaald. Het bestuur heeft deze beperking zelf aangebracht en kan ze dus ook zelf opheffen.

Fondsen

Bestemmingsfondsen bestaan uit ontvangen gelden waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald.

Baten uit eigen fondsenwerving

Contributies en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen, met uitzondering van de subsidie die van een grote donor wordt ontvangen ten behoeve van het project Mobile Cinema in de Democratic Republic Congo. Hiervoor worden de nog te ontvangen bijdragen voor bestedingen die al hebben plaatsgevonden als bate in de jaarrekening verantwoord.

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Nalatenschappen waarop vruchtgebruik rust worden pas in de baten opgenomen in het jaar waarin het vruchtgebruik eindigt.

Baten uit acties van derden

Deze inkomsten worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Subsidies van overheden

Deze inkomsten worden verantwoord in het jaar waarin de bestedingen hebben plaatsgevonden.

Lasten

Lasten worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen:

- Besteed aan de doelstelling
- Kosten werving baten
- Kosten beheer en administratie

De kosten van besteding aan de doelstelling en werving baten bestaan uit twee componenten, te weten directe kosten en indirecte kosten. Bij directe kosten is er een directe relatie tussen de kosten en de doelstelling. De directe kosten worden voor 100% toegerekend aan de betreffende hoofdgroep. Bij indirecte kosten ontbreekt deze directe relatie. Deze indirecte kosten (kosten voor bedrijfsvoering; IT, facilitaire zaken en P&O) worden over de hoofdgroepen verdeeld op basis van een verdeelsleutel die is gebaseerd op de brutoloonkosten van de medewerkers die direct werkzaam zijn op de hoofdgroepen.

Conform de aanbeveling van de VFI worden kosten van bestuur, Ledenraad, directiesecretariaat, financiële- en personeelsadministratie, en coördinatie van het cluster bedrijfsvoering voor 100% toegerekend aan beheer en administratie. De kosten van de directie worden voor 50% toegerekend aan beheer en administratie en voor 50% aan de doelstelling, de kosten van de coördinatie van het cluster Mensenrechtenbeleid worden voor 25% toegerekend aan beheer en administratie en voor 75% aan de doelstelling en de kosten van de coördinatie van het cluster Communicatie en Campagnes worden voor 25% toegerekend aan beheer en administratie, voor 20% aan de werving baten en voor 55% aan de doelstelling.

Pensioenen

Vereniging Amnesty International heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Vereniging Amnesty International heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vereniging Amnesty International heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	KANTOORGEBOUWEN EN TERREINEN €	INSTALLATIES EN INVENTARIS €	TOTAAL €
STAND PER 1 JANUARI			
Aanschafprijs	10.500.017	1.537.622	12.037.639
Cumulatieve afschrijvingen	3.050.584 -	1.245.734 -	4.296.318 -
BOEKWAARDE	7.449.433	291.888	7.741.321
MUTATIES IN DE BOEKWAARDE:			
Investerings	18.968	158.063	177.031
Afschrijvingen	405.537 -	153.188 -	558.725 -
	386.569 -	4.875	381.694 -
Desinvesteringen	-	122.663 -	122.663 -
Hierover reeds afgeschreven	-	122.171	122.171
	-	492 -	492 -
TOTAAL MUTATIES IN DE BOEKWAARDE:	386.569 -	4.383	382.186 -
STAND PER 31 DECEMBER			
Aanschafprijs	10.518.985	1.573.022	12.092.007
Cumulatieve afschrijvingen	3.456.121 -	1.276.751 -	4.732.872 -
BOEKWAARDE	7.062.864	296.271	7.359.135

Onder de kantoorgebouwen zijn opgenomen:

Het pand Keizersgracht 175/177 te Amsterdam, kadastraal bekend in de gemeente Amsterdam, sectie E, nummer 8392 en groot zeventien aren en tweeëndertig centiaren, ingeschreven onder nummer 2271 als beschermd monument in de zin van de Monumentenwet 1988.

Het pand Keizersgracht 175/177 is in 2003 aangekocht, verbouwd, gerenoveerd en gebruiksklaar gemaakt. In een in december 2011 verrichte taxatie is de onderhandse verkoopwaarde, leeg en vrij van huur, bepaald op € 7.270.000 en de executiewaarde op € 5.450.000. Het pand wordt eens in de drie jaar getaxeed.

2 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	STAND 31 DECEMBER 2011 €	AFLOSSINGEN €	HERRUBRI- CERING NAAR LIQUIDE MIDDELEN €	KWIJT- SCHELDING €	STAND 31 DECEMBER 2012 €
Lening AI Tjechië	21.975	3.890	-	18.085	-
Langlopend deposito	3.000.000	-	3.000.000	-	-
	3.021.975	3.890	3.000.000	18.085	-

Lening Amnesty International Tsjechië

Aan Amnesty International Tsjechië is in 2008 een renteloze lening verstrekt van € 24.000. Per 31 december 2012 was het restant van de lening nog € 18.085. Besloten is om het restant van de lening om te zetten in een gift aan AI Tsjechië. Hiermee wordt de Tsjechische sectie in staat gesteld het opgebouwde werk op het gebied van anti-discriminatie, met name van de Roma-bevolking, voort te zetten en te verduurzamen, zodat de investeringen daarin in het verleden, die ook mede tot stand zijn gebracht in samenwerking met de Nederlandse sectie, niet verloren gaan.

Langlopend deposito

Dit betrof per 31 december 2011 een deposito bij de Triodosbank tegen 2,2% rente en met een looptijd van 3 jaar, vrijvallend op 30 maart 2013. Per 31 december 2012 is dit deposito opgenomen onder de liquide middelen omdat de resterende looptijd korter is dan een jaar.

3 VOORRADEN

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Voorraad merchandising	156.742	181.987
Af: Voorziening voor incurantheid	5.832 -	9.012 -
	150.910	172.975

4 VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Vorderingen op debiteuren wegens verkochte materialen	54.894	106.855
Te vorderen inzake nalatenschappen	3.010.963	3.589.769
Te ontvangen interest	177.954	251.016
Vordering op en vooruitbetaalde contributie aan het Internationaal Secretariaat	2.537.666	2.475.105
Te ontvangen van IKV Pax Christi inz. Special Programme on Africa	-	283.439
Overige vorderingen en vooruitbetalingen	420.269	392.553
	6.201.746	7.098.737

In het saldo van de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid ad € 2.889 (31 december 2011 € 4.750). De vooruitbetaling aan het Internationaal Secretariaat betreft de bij vooruitbetaling verschuldigde bijdrage voor het eerste kwartaal van 2013 respectievelijk 2012.

Alle vorderingen zijn binnen een jaar opeisbaar.

5 EFFECTEN

	MARKTWAARDE PER 31 DECEMBER 2012 €	MARKTWAARDE PER 31 DECEMBER 2011 €	AANSCHAFWAARDE €
Aandelen Royal Dutch Shell	260	282	288
	260	282	288

Amnesty International sluit elke vorm van speculatief beleggen uit. In het kader van de doelstelling zijn in 2011 enkele aandelen Royal Dutch Shell gekocht. Zo kan Amnesty aanwezig zijn op de algemene aandeelhoudersvergadering om daar het mensenrechtenbeleid van deze onderneming aan de orde te stellen.

De aangehouden effecten zijn toegelaten tot de handel op de beurs.

6 LIQUIDE MIDDELEN

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Deposito's	3.000.000	-
Spaartegoeden	4.564.477	5.971.647
Tegoeden op bankrekeningen secretariaat te Amsterdam	439.839	59.568
Tegoeden op bankrekeningen Amnesty-geledingen	442.237	451.589
Kasmiddelen secretariaat te Amsterdam	4.775	5.636
Kasmiddelen Amnesty-geledingen	31.052	34.204
	8.482.380	6.522.644

De spaartegoeden zijn direct opeisbaar, en worden aangehouden bij de ASN Bank, de ING Bank, de Rabobank en de Triodos Bank.

De tegoeden op bankrekeningen zijn direct opeisbaar. Van de spaartegoeden en de tegoeden op bankrekeningen was per 31 december 2012 € 10.666 niet vrij besteedbaar in verband met twee afgegeven bankgaranties.

7 RESERVES

De stand van de reserves

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Continuïteitsreserve	10.980.000	8.060.000
Bestemmingsreserves	4.468.122	9.739.599
	15.448.122	17.799.599

De mutaties in de reserves:

7.1 CONTINUÏTEITSRESERVE

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Stand per 1 januari	8.060.000	8.060.000
Uit beschikking bestemmingsreserve financiering activa	2.920.000	-
Stand per 31 december	10.980.000	8.060.000

Tot en met 2011 was het beleid dat de continuïteitsreserve een omvang moest hebben van minimaal 30% van de totale reguliere jaarinkomsten. In 2012 heeft het bestuur besloten dat de omvang van de continuïteitsreserve wordt berekend als: 50% van de salaris- en gerelateerde kosten van het vaste personeel op jaarbasis + 50% van de overige kosten werkorganisatie op jaarbasis + 50% van de verplichte bijdrage aan de internationale organisatie op jaarbasis + 100% van het verschil tussen de boekwaarde en de executiewaarde van het kantoorpand. Op basis van de begroting 2013 is berekend dat de continuïteitsreserve per 31 december 2012 € 10.980.000 moet bedragen.

7.2 BESTEMMINGSRESERVES

	STAND 31 DECEMBER 2011 €	TOEVOEGINGEN VIA RESULTAAT- BESTEMMING €	BESTEDINGEN VIA RESULTAAT- BESTEMMING €	HERSCHIKKING RESERVES €	STAND 31 DECEMBER 2012 €
Amnesty-geledingen	502.570	-	29.281	-	473.289
Financiering activa	3.089.000	-	-	3.089.000	-
Internationale Organisatie en Projecten	5.135.309	434.558	2.724.598	169.000-	3.014.269
Organisatieontwikkeling	240.000	-	-	-	240.000
Samenwerkingsverbanden	378.691	27.877	31.568	-	375.000
Overige bestemmingsreserves	394.029	-	28.465	-	365.564
	9.739.599	462.435	2.813.912	2.920.000	4.468.122

Bestemmingsreserve Amnesty-geledingen

Deze bestemmingsreserve bestaat uit middelen die onder beheer van de lokale Amnesty-groepen staan. Het bestuur heeft besloten dat deze gereserveerd blijven voor bestedingen door de lokale groepen.

Bestemmingsreserve financiering activa

Deze reserve bestond per 31 december 2011 uit het bedrag aan eigen middelen dat was aangewend ten behoeve van het kantoorpand, zijnde het verschil tussen de boekwaarde (€ 7,4 miljoen) en 70% van de getaxeerde executiewaarde (€ 4,4 miljoen). In de norm voor de continuïteitsreserve is opgenomen dat daarvan één van de componenten het verschil tussen de boekwaarde en de executiewaarde van het pand is. Daarom is er geen afzonderlijke reserve voor financiering activa meer nodig. Van het saldo per 31 december 2011 is in 2012 € 2.920.000 overgebracht naar de continuïteitsreserve en € 169.000 naar de bestemmingsreserve Internationale Organisatie en Projecten.

Bestemmingsreserve Internationale Organisatie en Projecten

In 2012 werd aan deze bestemmingsreserve een bedrag toegevoegd van € 384.000 voor het project Strategische Verkenningen en vonden onttrekkingen plaats van € 2.000 voor Strategische Verkenningen (opstart) en ruim € 105.000 voor het project International Justice Center. Ook het negatieve saldo wordt conform begroting uit deze bestemmingsreserve gefinancierd.

Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

Voor 2012 waren bestedingen voorzien voor de verbetering van bedrijfsvoeringsprocessen en Strategische Verkenningen. De kosten voor verbetering van de bedrijfsvoeringsprocessen werden grotendeels gesubsidieerd, en het project Strategische Verkenningen werd in een meer internationale context geplaatst, waardoor dit nu een onderdeel is van de bestemmingsreserve Internationale Organisatie en Projecten. De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling zal in 2013 worden aangewend voor verbetering van bedrijfsvoeringsprocessen en efficiencymaatregelen.

Bestemmingsreserve Samenwerkingsverbanden

De besteding in 2012 heeft betrekking op ondersteuning van het instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) waarin de medische onderzoeksgroep van Amnesty is opgegaan. Voor 2013 en later zijn in deze bestemmingsreserve gelden gereserveerd voor iMMO en Movies that Matter.

Overige bestemmingsreserves

De bestedingen in 2012 hadden betrekking op uitgaven voor het Merkboek AINL en mensenrechteneducatie, waarvoor ook voor 2013 nog gelden in deze bestemmingsreserve aanwezig zijn. Per 31 december is € 0,3 miljoen aangemerkt als garantstelling voor diverse projecten. Deze garantstelling wordt aangesproken in geval voor deze projecten onvoldoende financiering wordt gevonden.

8 FONDSSEN

	STAND 31 DECEMBER 2011 €	TOEVOEGINGEN VIA RESULTAAT- BESTEMMING €	BESTEDINGEN VIA RESULTAAT- BESTEMMING €	STAND 31 DECEMBER 2012 €
Relief	21.207	71.946	12.039	81.114
People that Matter	56.525	-	56.525	-
Zimbabwe Human Rights Defenders Programme	7.908	-	5.276	2.632
Proceswaarneming Turkije	4.403	7.000	-	11.403
Democratic Republic Congo Mobile Cinema	16.092	201.072	160.615	56.549
Hier wonen de mensenrechten	428.804	-	428.804	-
Open Society Justice Initiative Ethnic Profiling	730	-	730	-
PEN Emergency Fund	12.931	38	10.000	2.969
GroEIFonds	27.350	2.370	15.000	14.720
Pride Fonds / LGBT Rusland	1.535	13.018	843	13.710
Capaciteitsversterking Mensenrechtenactivisten China	12.466	-	633	11.833
Special Programme on Africa	85.000	118.556	183.959	19.597
Women's League of Burma	-	10.000	9.055	945
Chicoco-project	-	25.760	-	25.760
	674.951	449.760	883.479	241.232

Relief

Het bestemmingsfonds relief bevat geldmiddelen te besteden aan ondersteuning van slachtoffers van mensenrechtenschendingen en/of hun gezinnen. De uitgaven in 2012 hadden onder andere betrekking op Syrische vluchtelingen, veiligheid van journalisten in Sri Lanka en slachtoffers van gedwongen huisuitzettingen in Servië.

People that Matter

In 2009 werd € 813.400 extra van de Nationale Postcode Loterij ontvangen voor het project People that Matter. In 2012 verzocht de Democratic Voice of Burma (DVB) Amnesty International Nederland de nog openstaande gelden van dit project, € 56.525, te besteden aan de kosten noodzakelijk om het hoofdkantoor in Oslo te verplaatsen naar Myanmar zelf. Dit transitietraject werd ingegeven door een sterk veranderend politiek en medialandschap in Myanmar zelf: na twintig jaar gewerkt te hebben in ballingschap bood de regering openingen aan de DVB om deel uit te maken van het in Myanmar te ontwikkelen publieke mediabestel. Amnesty International Nederland heeft met dit verzoek ingestemd. Het project is afgerond.

Zimbabwe Human Rights Defenders Programme

Het geld is gebruikt voor forensisch onderzoek naar mensen die onder verdachte omstandigheden zijn overleden. Dit om ondermeer het geweld van de overheid t.a.v. opposanten in kaart te brengen. Het resterend bedrag zal in 2013 ook voor forensisch onderzoek gebruikt worden.

Proceswaarneming Turkije

Het project heeft in 2012 door personele wisselingen lang stilgelegen, en de implementatie is ook vertraagd door het gecompliceerde karakter van het project. Voor 2013 zullen een rapport en een actiecirculaire over Turkije verschijnen, waarvoor projectactiviteiten in dat jaar grote toegevoegde waarde opleveren.

Democratic Republic Congo Mobile Cinema

In 2012 is het geld besteed aan de verdere uitvoering van het Mobile Cinema Project in Oost-Congo, in de provincies Noord- en Zuid-Kivu.

Het project is gericht op bewustwording en bestrijding van seksueel geweld. De internationale NGO Search for Common Ground voert het project uit in samenwerking met tientallen lokale organisaties die zich inzetten tegen seksueel geweld. Naast bewustwording van de Congolese bevolking is er specifiek ingezet op bewustwording van de Congolese politie. Verder is ingezet op capaciteitsopbouw en veiligheidstraining voor lokale organisaties. Het resterend bedrag zal worden aangevuld met volgende donaties en worden gebruikt voor voortzetting van het project tot maart 2013.

Hier wonen de mensenrechten

In het voorjaar van 2010 werd het door Amnesty Nederland ingediende project "Hier wonen de mensenrechten" als extra project goedgekeurd door de Nationale Postcode Loterij met een bijdrage van € 1.769.282 voor de periode van april 2010 tot oktober 2012.

Met het project wil Amnesty International de rechteloze praktijk van gedwongen huisuitzettingen aanpakken. In vijf Afrikaanse landen waar gedwongen huisuitzettingen veel voorkomen werkt Amnesty samen met lokale belangenorganisaties om illegale huisuitzettingen tegen te gaan. Amnesty ondersteunde hen met media- en lobbytrainingen en organiseerde bijeenkomsten met lokale politici. Door de trainingen van Amnesty zijn sloppenwijkbewoners actiever opgekomen voor hun rechten en zijn ze beter georganiseerd. Dit blijkt uit de externe evaluatie die dit jaar is uitgevoerd.

In 2012 zijn 32 documenten gepubliceerd over mensenrechtenschendingen in de sloppenwijken in Afrika. Internationale acties ter preventie van gedwongen huisuitzettingen hebben effect gehad door het verbinden van handtekeningenacties met media- en lobbyactiviteiten van lokale partners en secties. In Kenia zijn nieuwe richtlijnen ontwikkeld om gedwongen huisuitzettingen tegen te gaan en in Ghana en Kenia spraken politieke leiders zich uit tegen uitzettingen.

Het project is in 2012 afgerond en aan de Nationale Postcode Loterij is de eindrapportage verstrekt.

Open Society Justice Initiative Ethnic Profiling

In 2011 was er een gezamenlijk project van Open Society Justice Initiative en Amnesty Nederland dat ten doel had aandacht te vragen voor het probleem van etnisch profileren - een vorm van discriminatie- bij het bestrijden van criminaliteit.

In 2012 heeft Amnesty Nederland verder gewerkt aan het terugdringen van etnisch profileren, en is daarmee ook het in het bestemmingsfonds resterende bedrag besteed.

PEN Emergency Fund

In 2012 droeg Amnesty Nederland € 10.000 bij aan een internationale conferentie van de Onafhankelijke Chinese PEN (ICPC) in Hong Kong. Door Amnesty's steun kon de ICPC een groter aantal onafhankelijke Chinese schrijvers uit de Volksrepubliek uitnodigen dan de eigen begroting toeliet. Amnesty werkte verder rond de conferentie mee door het ter beschikking stellen van de "Empty Chair" van Maarten Baas. De stoel werd in Hong Kong ondermeer gebruikt op een tentoonstelling van foto's van Liu Xia, echtgenote van Nobelprijswinnaar Liu Xiaobo, die sinds 2008 een celstraf van elf jaar uitzit. De indringende foto's van Liu Xia, die al meer dan twee jaar onder huisarrest verblijft, worden naar verwachting in 2013 in Nederland tentoongesteld. Amnesty zet zich onverminderd in voor opheffing van het huisarrest van Liu Xia en vrijlating van haar echtgenoot.

Groeifonds

Voor 2012 heeft Amnesty Nederland het bedrag uit het groeifonds beschikbaar gesteld om de samenwerking met lokale "grass root" organisaties en "rights holders" te ondersteunen. Via de Amnesty-secties waarmee Amnesty Nederland een partnerschap is aangegaan, zijn lokale organisaties voorgedragen die samen met deze secties werken op één van hun prioriteiten binnen het werk op hun eigen land. Zo heeft Kaos Gay Lesbian Cultural Researches and Solidarity (Kaos GL) in samenwerking met de Turkse sectie regionale bijeenkomsten georganiseerd en een boek gepubliceerd over homofobie om lokale LGBT en mensenrechtenactivisten in Turkije te ondersteunen. Daarnaast is een project voor mensenrechten-educatie voor Soedanese en Eritrese vluchtelingen gefinancierd dat de Israelische sectie uitvoert in samenwerking met lokale partnerorganisaties. Het resterende bedrag zal in 2013 onder andere worden besteed aan projecten van het Eritrese vrouwen centrum in Tel Aviv over huiselijk geweld en aan een project over de vrijheid van meningsuiting in Turkije.

Pride Fonds / LGBT Rusland

Het Pride Fonds is een klein fonds dat is opgezet in samenwerking met COC Nederland, voortkomend uit de wens om intensiever met andere NGO's samen te werken en de gedeelde doelstelling om LGBT-mensenrechtenactivisten te ondersteunen. Tevens hebben Amnesty International en COC Nederland middels dit fonds een instrument om het Nederlands publiek te informeren over het internationale werk op het onderwerp SOGI (seksuele oriëntatie en genderidentiteit).

Het fonds is formeel van start gegaan op 26 maart 2012. Dit jaar is er vooral veel aandacht besteed aan het gezamenlijk werven van middelen in Nederland. Er is één uitgave gedaan. Een bedrag van € 843 aan een activist (transvrouw) in Uganda die door haar werk voor gelijke rechten voor de hele gemeenschap van Ugandese lesbiennes, homo's, biseksuelen en transgenders in gevaar was omdat de bureaus hadden ontdekt dat zij homo-seksueel is. Zij heeft geld gekregen om te verhuizen naar een anonieme locatie in de stad.

Met de overige gelden zullen we in 2013 op allerlei manieren LGBT-activisten ondersteunen die in een noodsituatie terechtkomen. Bijvoorbeeld door hen in een rustig gebied te laten bijkomen na een periode van dreiging en

geweld, door het aanbieden van trainingen met betrekking tot persoonlijke veiligheid en veiligheid van internetgebruik, door het bieden van juridische ondersteuning, door het plaatsen van beveiligingscamera's, enzovoorts.

Capaciteitsversterking Mensenrechtenactivisten China

De bestedingen ter ondersteuning van mensenrechtenactivisten in China konden in 2012 worden gefinancierd met fondsen die daarvoor bij het Internationale Secretariaat aanwezig waren. De in het fonds van Amnesty Nederland aanwezige gelden zullen in 2013 besteed worden.

Special Programme on Africa

Het Special Programme on Africa (SPA) van Amnesty International Nederland verzorgt training in het monitoren, documenteren en rapporteren van mensenrechtenschendingen. Monitors worden opgeleid in verschillende onderzoekstechnieken. In 2012 heeft SPA een nauw samenwerkingsband ontwikkeld met diverse lokale partners in Afrika, zoals in Nigeria, Somalië, Sudan, de Democratische Republiek Congo (DRC), Burundi en Uganda. In Noord-Uganda zijn landconflicten gedocumenteerd ten behoeve van een campagne die nu samen met de Northern Uganda Land Platform wordt opgezet. Daarnaast wordt er momenteel een handboek ontwikkeld over Land & Human Rights voor Afrikaanse activisten. In 2013 zal behalve de voortzetting van de bovengenoemde activiteiten het trainersnetwerk van SPA worden vernieuwd.

Women's League of Burma

Audiovisuele training voor Myanmarese ethnische vrouwenorganisaties. Eind 2012 is door Amnesty Nederland een training aangeboden aan vrouwenorganisaties aangesloten bij de Women's League of Burma. Dit was een vervolgentraining op een in 2011 gegeven technische basistraining. Doel van de vervolgentraining is de vrouwen van diverse ethnische afkomst in staat te stellen eigen audiovisuele producties te maken. De producties worden aangewend voor voorlichting en actie binnen de eigen organisatie, maar ook voor uitzending via onafhankelijke media in Myanmar.

Chicoco-project

In 2012 is geld geworven voor het opzetten van Chicoco Community Radio, de eerste community radiozender in het Nigeriaanse Port Harcourt. Via deze zender worden de circa 1.5 miljoen bewoners van de sloppenwijken bewust gemaakt van hun rechten en hebben zij een verrijkend middel in de strijd tegen de gedwongen huisuitzettingen die in de sloppenwijken op grote schaal plaatsvinden. In 2013 zullen de geworven fondsen besteed worden aan ondermeer technische, journalistieke en mensenrechtentrainingen voor de toekomstige dj's en vertegenwoordigers van de verschillende sloppenwijken. Amnesty werkt zo samen met CMAP aan het verbeteren van de mensenrechtensituatie van de sloppenwijkbewoners van Port Harcourt.

9 LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Te betalen aan het Internationaal Secretariaat inzake versterking Amnesty-activiteiten in Afrika	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	3.000.000	3.000.000

De te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat van € 3.000.000 betreft de toezegging voor ontwikkeling van Amnesty-activiteiten in Afrika in 2014 t/m 2016.

10 KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31 DECEMBER 2012 €	31 DECEMBER 2011 €
Crediteuren	888.224	756.410
Belastingen en sociale premies	261.538	247.811
Vakantiegeld en vakantiedagen inclusief sociale lasten	760.081	768.240
Te betalen aan het Internationaal Secretariaat inzake versterking Amnesty-activiteiten in Afrika	1.000.000	1.000.000
Vooruitontvangen subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken	343.395	204.299
Aangegane verplichtingen met SPA-partners	136.598	-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>115.241</u>	<u>106.624</u>
	3.505.077	3.083.384

De te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat van € 1.000.000 betreft de toezegging voor verdere ontwikkeling van Amnesty-activiteiten in Afrika in 2013.

De aangegane verplichtingen met SPA-partners hebben betrekking op projecten die worden uitgevoerd met de van het Ministerie van Buitenlandse Zaken ontvangen subsidie in het kader van het Medefinancieringsstelsel-II (MFS).

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Lease-overeenkomst kopieerapparatuur

De lease-overeenkomst betreft 6 kopieerapparaten. Bedrag voor 2013 is € 46.798 inclusief onderhoud. De lease-overeenkomst loopt tot 1 januari 2014.

Huurcontract regiokantoren en kantoor International Justice Center

Ten behoeve van huisvesting regiokantoren wordt in Deventer, Eindhoven, Delft en Groningen kantoorruimte gehuurd. Het totaalbedrag voor 2013 zal circa € 46.600 bedragen. Voor huisvesting van Amnesty's kantoor International Justice Center wordt vanaf medio 2012 kantoorruimte gehuurd in Den Haag. Voor 2013 zal de huur circa € 29.000 bedragen.

11 BIJDAGEN VAN LEDEN

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Bijdragen van leden	13.641.276	13.900.000	13.757.580
Bijdragen van leden via notariële akte	944.405	925.000	935.499
	14.585.681	14.825.000	14.693.079

Voor 2012 was er van uitgegaan dat het ledenaantal licht zou dalen. De daling van het aantal leden was sterker dan verwacht. Weliswaar verliep de werving boven verwachting, maar de uitstroom was hoger dan voorzien. De lagere inkomsten dan in 2011 en begroot voor 2012 zijn hiervan het gevolg. De ledenstand per 31 december 2012 was 278.516, een daling van ruim 11.000.

12 INCIDENTELE GIFTEN EN SCHENKINGEN

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Giften van particulieren	470.273	350.000	467.279
Bijdragen van groepen	196.602	230.000	255.339
Giften van fondsen/instellingen/bedrijven	706.529	1.017.000	703.349
	1.373.404	1.597.000	1.425.967

De giften van fondsen/instellingen/bedrijven bestaan deels uit giften met een gebonden bestemming. Deze giften waren lager dan begroot omdat enkele projecten (nog) geen doorgang vonden waardoor ook minder financiering nodig was. Van het totaalbedrag van de incidentele giften en schenkingen heeft € 347.146 een bestemming die door de geveer in overleg met Amnesty is bepaald. Zie hiervoor het hoofdstuk 'Samenwerkingspartners' in het jaarverslag 2012.

13 RESULTAAT MERCHANDISING

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Netto omzet	426.192	570.000	456.898
Kostprijs	203.555-	200.000-	188.656-
Bruto winst	222.637	370.000	268.242
Inkomsten uit royalties, licenties e.d.	11.718	30.000	19.157
Baten uit merchandising	234.355	400.000	287.399

De lagere baten uit merchandising werden vooral veroorzaakt door achterblijvende verkoop van kaarsen. Vanaf 2013 zijn in de begroting de inkomsten uit merchandising naar beneden bijgesteld nu de verkopen al enkele jaren op een lager niveau liggen.

14 BATEN UIT ACTIES VAN DERDEN

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Nationale Postcode Loterij	<u>3.600.000</u>	<u>3.600.000</u>	<u>3.600.000</u>
	3.600.000	3.600.000	3.600.000

De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij bedroeg € 3.600.000, evenals in 2011. Ook in 2012 is geen verzoek ingediend voor een projectgebonden extra bijdrage.

15 SUBSIDIES VAN OVERHEDEN

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken	563.613	963.274	517.151
Subsidie van Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	<u>15.375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	578.988	963.274	517.151

Voor de periode 2011 t/m 2015 ontvangt Amnesty fondsen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken uit het Medefinancieringsstelsel-II (MFS) voor educatieve mensenrechtenprojecten in Afrika. In 2012 werd € 563.613 besteed en als bate verantwoord. Zie verder 'Inleiding op de Jaarrekening' en 'Groeï van de mensenrechtenbeweging wereldwijd' van het jaarverslag.

Voor een door Berenschot samen met Amnesty uitgevoerd project 'Verbetering bedrijfsprocessen Amnesty Nederland' werd in het kader van een subsidieregeling van het Europees Sociaal Fonds een subsidie toegekend van € 15.375. Deze regeling was specifiek bedoeld voor werkgevers die bedrijfsprocessen verbeteren en duurzame inzetbaarheid vergroten om effectiever te kunnen werken.

16 INTEREST

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Interest	<u>248.580</u>	<u>175.000</u>	<u>284.011</u>
	248.580	175.000	284.011

Het bedrag aan interest bestaat uit rente op betaalrekeningen, deposito's en spaartegoeden. Door een beter dan verwachte liquiditeitspositie konden hogere bedragen dan voorzien op spaarrekeningen of deposito worden geplaatst.

17 OVERIGE BATEN

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	
Netto-inkomsten uit advertenties in Wordt Vervolg	133.929	90.000	112.710
Abonnementen	7.015	12.000	8.138
Overige baten	7.610	14.000	52.891
	148.554	116.000	173.739

18 BIJDRAGE INTERNATIONALE ORGANISATIE

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	
Verplichte afdracht internationale organisatie	9.700.484	9.700.000	9.212.461
Vrijwillige bijdrage internationale organisatie	500.000	500.000	500.000
	10.200.484	10.200.000	9.712.461

Naast de verplichte afdracht werd € 500.000 extra als vrijwillige bijdrage overgemaakt. Aan deze extra bijdrage zijn door Amnesty Nederland geen specifieke bestedingsvoorwaarden verbonden.

19 INTERNATIONALE ORGANISATIEONTWIKKELING

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	
Special Programme on Africa	1.012.568	1.771.371	1.065.217
Growth & Mobilization	496.380	495.306	505.492
Overige internationale activiteiten	1.075.410	1.460.942	1.552.868
	2.584.358	3.727.619	3.123.577

Het Special Programme on Africa (SPA) van Amnesty International Nederland heeft als doel om de nationale en lokale mensenrechtenorganisaties in Afrika te versterken en het mensenrechtenactivisme in lokale gemeenschappen te bevorderen. Met middelen uit het Medefinancieringsstelsel-II (MFS) van het Ministerie van Buitenlandse Zaken worden onder andere de programma's met partnercoalities in Sierra Leone, Uganda en Burundi gefinancierd. In 2012 zijn de bestedingen van deze programma's in onder andere Burundi en Uganda achtergebleven door een gebrek aan financiële capaciteit van partners en door onduidelijkheid over verantwoordelijkheden waardoor projectvoorstellen moeizaam tot stand kwamen. Voor het Monitoring, Documenting & Reporting (MDR)-programma veroorzaakte de situatie in bijv. Congo en Somalië opthoud. Tevens is in 2012 de ontwikkeling van nieuwe Haki Zetu boekjes vertraagd, omdat het ontwikkelproces, vooral de revisie en vertaling van teksten, veel tijd heeft gekost. Daardoor kon ook nog geen trainingsprogramma voor economische, sociale en culturele rechten (ESC Rights) ontwikkeld worden.

De bestedingen van Growth & Mobilization betroffen voornamelijk bijdragen aan vier Amnesty-secties waarmee Amnesty Nederland een partnerschap heeft, te weten Amnesty Marokko, Amnesty Turkije, Amnesty Israël en Amnesty Filippijnen. Deze secties hebben dit besteed aan zaken die onverwacht opkwamen zoals voor de Turken reactief inspelen op een enorme vluchtelingenstroom vanuit Syrië, voor de Israëliërs zaken rondom de Gaza-oorlog, voor de Marokkanen rondom de gebeurtenissen in buurland Tunesië en voor de Filippijnen reageren op wetswijzigingen die gevolgen hebben voor de mensenrechtensituatie in eigen land.

Naast deze vier secties hebben we financiële ondersteuning gegeven aan 13 andere secties van Amnesty.

De overige internationale activiteiten betreffen ondermeer "Hier Wonen de Mensenrechten", Mobile Cinema en Mediaprogramma Birma. De overige internationale activiteiten kwamen lager uit dan begroot doordat enkele projecten, zoals het Rusland-project, geen doorgang vonden of enige vertraging ondervonden (o.a. Mobile Cinema). In 2011 waren de bestedingen hoger omdat toen € 0,8 miljoen besteed werd aan het project "Hier Wonen de Mensenrechten"; in 2012 werd dit project afgerond met een besteding van € 0,4 miljoen.

20 BELEIDSONTWIKKELING

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Programma's mensenrechtenbeleid	1.017.979	1.047.305	1.284.136
Landenwerk	380.831	376.791	405.271
	1.398.810	1.424.096	1.689.407

De programma's mensenrechtenbeleid betreffen migratie, mensenrechten in Nederland, gedwongen huisuitzettingen, bedrijvenwerk en doodstraf. In de begroting was ook € 40.000 opgenomen voor het opzetten van een bijzondere leerstoel "international business and human rights" aan de Rotterdam School of Management. Dit is in 2012 niet besteed. In 2012 heeft de werving en selectie van een leerstoelhouder plaatsgevonden. Het is de verwachting dat deze medio 2013 zal beginnen.

De daling ten opzichte van 2011 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2011 een bijdrage aan iMMO (instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek) werd verstrekt van € 0,3 miljoen.

Bij landenwerk was begroot meer te besteden aan CERHD in Nigeria. Dit project is vertraagd, waardoor enige onderbesteding ontstond.

21 BELEIDSBEÏNVLOEDING

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Lobby	504.074	651.779	455.109
Persvoorlichting	176.667	159.105	160.930
Europese samenwerking	258.017	320.000	313.875
	938.758	1.130.884	929.914

De onderbesteding op Lobby heeft als oorzaak dat de begrote uitgaven voor het International Justice Center maar gedeeltelijk besteed werden omdat het kantoor in Den Haag later dan voorzien in de zomer van 2012 van start ging.

Als gevolg van een gewijzigde methode van vaststelling van de bijdragen aan het kantoor in Brussel viel de bijdrage van Amnesty Nederland lager uit dan in 2011. Weliswaar was dit bij het maken van de begroting 2012 al bekend, maar omdat enkele Amnesty-secties hun bijdrage mogelijk niet geheel zouden kunnen betalen reserveerde Amnesty Nederland hiervoor extra geld in de begroting.

22 ACTIEVOEREN

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Publieksacties	849.733	835.478	1.200.420
Landenwerk	380.831	376.789	405.270
Advertising	184.326	152.557	136.514
Individueel activisme	689.008	646.308	596.033
Service aan groepen / regio's	595.239	637.411	582.443
Audiovisuele producties	244.765	288.944	311.003
Publicaties	115.707	137.879	160.372
Digitale media	258.657	267.826	243.807
Marktonderzoek	112.187	134.197	134.671
	3.430.453	3.477.389	3.770.533

De kosten van Publieksacties waren in 2012 lager dan in 2011. De hogere kosten in 2011 waren het gevolg van de viering van het 50-jarig bestaan van Amnesty International.

De bestedingen van Advertising waren hoger dan in 2011 en hoger dan begroot. Amnesty kon een aantal gratis advertenties in NRC Next plaatsen vanwege het winnen van de NRC Charity Award (juryprijs). De tegenwaarde van de advertenties is hier opgenomen en ook verantwoord onder de giften. De daling van audiovisuele producties heeft ermee te maken dat voor enkele hoofdpunten 2012 audiovisueel materiaal gepland was; de hiervoor gereserveerde middelen werden uiteindelijk op een andere manier besteed.

23 VOORLICHTING

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Educatie	477.061	479.852	429.557
Publicaties	115.707	137.877	160.373
Persvoorlichting	176.667	159.104	160.930
Advertising	184.326	152.557	136.514
Service aan groepen / regio's	595.239	637.409	582.445
Audiovisuele producties	244.765	288.943	311.004
Movies that Matter	285.000	285.000	160.000
Wordt Vervolgd	331.099	295.965	373.859
Digitale media	258.657	267.825	243.807
	2.668.521	2.704.532	2.558.489

De hogere bijdrage aan Movies that Matter in 2012 ten opzichte van 2011 was in de begroting al voorzien en betreft een bijdrage voor het Amnesty-onderdeel in het programma van Movies that Matter genaamd 'A Matter of Act'.

24 INFORMATIE AAN LEDEN

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Amnesty NL, incl. e-bulletin	194.411	197.644	171.239
Welkomspakket, verhuisservice	43.671	54.654	56.464
Marktonderzoek	112.187	134.197	134.672
Wordt Vervolgd	331.069	295.963	373.852
	681.338	682.458	736.227

25 KOSTEN EIGEN FONDSENWERVING

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Collecte	776.477	769.073	782.238
Werving inkomsten particulieren	2.479.676	2.664.530	2.670.515
Werving inkomsten niet-particulieren	160.508	226.357	189.268
Merchandising	288.857	305.779	238.972
	3.705.518	3.965.739	3.880.993

De onderbesteding bij werving wordt voornamelijk veroorzaakt door vertraging van enkele activiteiten die doorgeschoven zijn naar 2013, waaronder het inzetten van bioscoopreclamespotjes.

26 KOSTEN ACTIES VAN DERDEN

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Relatiebeheer Postcode Loterij	25.048	30.297	26.666
	25.048	30.297	26.666

27 BEHEER EN ADMINISTRATIE

	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Kosten beheer en administratie	<u>1.368.580</u>	<u>1.382.098</u>	<u>1.207.330</u>
	1.368.580	1.382.098	1.207.330

De stijging van de kosten beheer en administratie worden veroorzaakt door inzet van extra personeel binnen het cluster Interne Bedrijfsvoering.

KOSTEN WERKORGANISATIE	2012 €	BEGROTING 2012 €	2011 €
Personeelskosten			
Salarissen incl. sociale lasten	6.289.314	6.720.000	6.222.477
Pensioenkosten	1.002.120	1.060.000	973.265
Extern personeel	396.658	100.000	518.782
Opleiding/scholing/loopbaanbegeleiding	124.082	110.000	95.839
Wervingskosten	32.315	30.000	32.349
Overig	241.338	180.000	192.846
Doorberekende personeelskosten derden	<u>18.966 -</u>	<u>18.532 -</u>	<u>18.532 -</u>
	8.066.861	8.181.468	8.017.026
Huisvestingskosten			
Onderhoud	48.173	60.000	54.706
Schoonmaak	102.181	105.000	116.878
Energie	68.225	60.000	74.449
Verzekeringen	16.672	31.000	31.790
Grondlasten, onroerend goed belasting etc.	20.466	21.000	19.826
Beveiliging	25.053	25.000	24.915
Doorberekende huisvestingskosten derden	<u>46.017 -</u>	<u>40.675 -</u>	<u>46.675 -</u>
	234.753	261.325	275.889
Kantoor- en algemene kosten			
Bureaunkosten	410.366	382.845	332.735
Kosten vrijwilligers	32.108	37.000	33.341
Bestuurskosten	7.046	10.000	8.866
Ledenraad en Ledendag	36.008	10.000	5.453
Overige secretariaatskosten	218.624	181.000	194.814
Overig / onvoorzien	<u>18.505</u>	<u>25.000</u>	<u>24.222</u>
	722.657	645.845	599.431
Totaal kosten werkorganisatie	9.024.271	9.088.638	8.892.346

KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	2011
			€
Bureaunkosten			
Telecommunicatie	69.327	100.000	88.254
Verzendkosten	83.459	70.000	71.989
Reproductie	63.568	60.000	45.305
Kantoorartikelen	14.724	10.000	8.327
Onderhoud kantoorinventaris	11.218	10.000	5.942
Huishouding / lunch	71.983	75.000	71.646
Automatisering	129.351	87.000	70.262
Bedrijfsauto	2.731	3.000	3.165
Doorberekende bureaunkosten derden	35.995 -	32.155 -	32.155 -
	410.366	382.845	332.735
Kosten vrijwilligers			
Opleiding/scholing	4.918	4.000	709
Woon-werk reiskosten	11.972	15.000	15.101
Werving	1.149	2.000	1.763
Diversen, w.o. Kinderopvang	13.687	15.000	15.439
Verzekering	382	1.000	329
	32.108	37.000	33.341
Bestuurskosten*	7.046	10.000	8.866
Ledenraad en Ledendag			
Ledenraad	4.356	10.000	5.453
Ledendag	31.652	-	-
	36.008	10.000	5.453
Overige secretariaatskosten			
Declaraties dienstreizen	7.293	10.000	11.516
Documentatie- en informatiemateriaal	51.019	50.000	41.501
Accountantskosten	38.284	40.000	41.781
Advies- en verenigingskosten	70.298	56.000	77.601
Ondernemingsraad	13.839	9.000	4.003
Bank- en girokosten	11.672	12.000	13.577
Rentelasten	169	-	176
Verzekeringskosten**	17.912	-	-
Overige secretariaatskosten	8.138	4.000	4.659
	218.624	181.000	194.814
Overig / onvoorzien	18.505	25.000	24.222
Totaal kantoor- en algemene kosten	722.657	645.845	599.431

* Bestuurskosten bestaan uit de kosten van bestuursvergaderingen en declaraties van werkelijk gemaakte kosten.

** Tot 2012 waren de kosten van de alle verzekeringen behalve de vrijwilligersverzekering opgenomen onder huisvestingskosten. Vanaf 2012 zijn onder huisvestingskosten alleen de kosten opgenomen van verzekering van opstal en inventaris. De kosten van overige verzekeringen, zoals bestuursaansprakelijkheidsverzekering, bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en rechtsbijstandsverzekering, zijn nu opgenomen onder overige secretariaatskosten.

	2012	BEGROTING	2011
	€	2012	€
		€	€
Afschrijving			
Afschrijving gebouwen	405.536	420.000	401.594
Afschrijving kantoorinventaris	35.064	45.000	44.597
Afschrijving computerapparatuur/programmatuur	87.914	110.000	92.683
Afschrijving audiovisuele apparatuur	15.063	16.000	14.440
Afschrijving collectebussen	15.638	35.000	22.934
Totaal afschrijving	559.215	626.000	576.248

PERSENEELSBESTAND

Zie voor informatie over het personeelsbestand hoofdstuk 13 van het jaarverslag.

BEZOLDIGING VAN DE DIRECTIE

Naam	E.A.M. NAZARSKI
Functie	DIRECTEUR
Dienstverband	
Aard (looptijd)	ONBEPaald
Uren	40
Part-time percentage	100
Periode	1/1 - 31/12
Bezoldiging (€)	
Jaarinkomen	
<i>Brutoloon / salaris</i>	94.976
<i>Vakantiegeld</i>	7.598
<i>Eindejaarsuitkering, 13e / 14e maand</i>	-
<i>Variabel jaarinkomen</i>	-
Totaal jaarinkomen	102.574
SV-lasten (werkgeversdeel)	6.741
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	21.729
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2012	131.044
Totaal 2011	127.644

Het jaarinkomen van de directeur blijft ruim binnen het maximum van € 124.233 volgens de VFI Beloningsregeling. Voor een toelichting en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 14.3 van het jaarverslag, bezoldiging directie.

Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

Amsterdam, 18 april 2013

OVERZICHT GEBONDEN INKOMSTEN

	BEGREPEN IN INKOMSTENCATEGORIE			
	Bijdragen van leden	Bijdragen van leden via notariële akte	Giften van particulieren	Bijdragen van groepen
Bestemming				
SPA Sierra Leone	-	-	-	-
SPA MFS	-	-	-	-
SPA Algemeen	-	10.000	-	-
Totaal SPA	-	10.000	-	-
Relief	62.621	-	6.822	2.463
Proceswaarneming Turkije	-	-	-	-
DR Congo Mobile Cinema phase II	-	-	7.000	19.037
PEN Emergency Fund	-	-	38	-
GroEIFonds	2.000	-	-	370
LGBT Rusland	-	-	-	-
Pride	1.068	2.000	2.944	40
Rusland Project	-	-	-	-
Capaciteitsversterking MR-activisten China	-	-	-	-
Leerstoel	-	-	-	-
Womens League of Burma	-	-	-	-
Chicoco	2.523	-	3.060	-
Overig / algemeen	-	-	-	-
Totaal OVERIGE	68.212	2.000	19.864	21.910
Totaal 31 december 2012	68.212	12.000	19.864	21.910
Begroting 2012	-	-	-	-
Totaal 2011	604	10.000	70.051	26.615

OVERZICHT GEBONDEN INKOMSTEN VERVOLG

BEGREPEN IN INKOMSTENCATEGORIE

Giften van fondsen / instellingen / bedrijven	Resultaat Merchandising	Subsidies van overheden	Totaal 31-12-2012	Begroting 2012	Totaal 2011
-	-	-	-	-	155.995
-	-	563.613	563.613	963.274	517.150
108.556	-	-	118.556	267.000	85.000
108.556	-	563.613	682.169	1.230.274	758.145
40	-	-	71.946	-	8.427
7.000	-	-	7.000	-	-
175.035	-	-	201.072	225.000	235.930
-	-	-	38	-	35.071
-	-	-	2.370	35.000	27.350
-	-	-	-	-	1.535
4.216	2.750	-	13.018	50.000	-
-	-	-	-	150.000	-
-	-	-	-	-	18.308
-	-	-	-	40.000	-
10.000	-	-	10.000	-	-
525	1.063	-	7.171	-	-
-	-	-	-	50.000	-
196.816	3.813	-	312.615	550.000	326.621
305.372	3.813	563.613	994.784		
817.000	-	963.274		1.780.274	
460.346	-	517.150			1.084.766

TOELICHTING LASTENVERDELING

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	DOELSTELLING				
	Bijdrage internationale organisatie €	Internationale organisatie-ontwikkeling €	Beleids-ontwikkeling €	Beleidsbeïnvloeding €	Actievoeren €
Subsidies en bijdragen	-	370.039	-	-	-
Afdrachten	10.200.484	-	-	258.017	-
Publiciteit en communicatie	-	-	-	4.811	733.899
Overige directe lasten	-	1.409.216	205.563	82.907	274.813
Personeelskosten	-	675.659	1.001.400	497.680	2.061.606
Huisvestingskosten	-	21.382	31.689	15.748	56.766
Kantoor- en algemene kosten	-	59.928	88.816	44.139	168.039
Afschrijving	-	48.134	71.342	35.456	135.330
	10.200.484	2.584.358	1.398.810	938.758	3.430.453

Lasten worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen:

- Besteed aan de doelstelling
- Kosten werving baten
- Kosten beheer en administratie

De kosten van besteding aan de doelstelling en werving baten bestaan uit twee componenten, te weten directe kosten en indirecte kosten. Bij directe kosten is er een directe relatie tussen de kosten en de doelstelling. De directe kosten worden voor 100% toegerekend aan de betreffende hoofdgroep. Bij indirecte kosten ontbreekt deze directe relatie. Deze indirecte kosten (kosten voor bedrijfsvoering; IT, facilitaire zaken en P&O) worden over de hoofdgroepen verdeeld op basis van een verdeelsleutel die is gebaseerd op de brutoloonkosten van de medewerkers die direct werkzaam zijn op de hoofdgroepen.

Conform de aanbeveling van de VFI worden kosten van bestuur, Ledenraad, directiesecretariaat, financiële- en personeelsadministratie, en coördinatie van het cluster bedrijfsvoering voor 100% toegerekend aan beheer en administratie. De kosten van de directie worden voor 50% toegerekend aan beheer en administratie en voor 50% aan de doelstelling, de kosten van de coördinatie van het cluster Mensenrechtenbeleid worden voor 25% toegerekend aan beheer en administratie en voor 75% aan de doelstelling en de kosten van de coördinatie van het cluster Communicatie en Campagnes worden voor 25% toegerekend aan beheer en administratie, voor 20% aan de werving baten en voor 55% aan de doelstelling.

TOELICHTING LASTENVERDELING VERVOLG

Voorlichting €	WERVING BATEN			BEHEER EN ADMINISTRATIE	TOTAAL 2012	BEGROOT 2012	TOTAAL 2011
	Informatie aan leden €	Eigen fondsenwerving €	Acties van derden €	€	€	€	€
285.000	-	-	-	-	655.039	635.000	569.817
-	-	-	-	-	10.458.501	10.520.000	10.026.336
603.801	396.445	2.371.104	19.627	-	4.129.687	4.260.500	4.669.606
202.656	-	-	-	-	2.175.155	3.594.974	2.901.244
1.337.048	239.087	1.137.417	4.548	1.112.416	8.066.861	8.181.468	8.017.026
37.574	7.567	28.682	144	35.201	234.753	261.325	275.889
110.312	21.205	88.100	404	141.714	722.657	645.845	599.431
92.130	17.034	80.215	325	79.249	559.215	626.000	576.248
2.668.521	681.338	3.705.518	25.048	1.368.580	27.001.868	28.725.112	27.635.597

OVERIGE GEGEVENS**Resultaatverdeling**

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen aangaande resultaatverdeling. Het bestuur heeft ingestemd met de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten.

Controleverklaring

KPMG heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Deze is opgenomen op pagina 30.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het Bestuur van de Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland

Wij hebben de jaarrekening 2012 van de Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Instellingen'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Instellingen'.

Amstelveen, 18 april 2013
KPMG Accountants N.V.
S. Haringa RA