

Amnesty International Afdeling Nederland

Jaarrekening 2013

INHOUD

BALANS PER 31 DECEMBER 2013	2
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013.....	3
KASSTROOMOVERZICHT	6
TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2013.....	7
Algemeen en grondslagen.....	7
Toelichting op de Balans.....	11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	20
OVERIGE GEGEVENS	35

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

		31-12-2013	31-12-2012
		€	€
Materiële vaste activa	1	6.903.938	7.359.135
Financiële vaste activa	2	2.000.000	-
Vorraden	3	124.246	150.910
Vorderingen en overlopende activa	4	3.597.369	6.201.746
Effecten	5	259	260
Liquide middelen	6	6.145.437	8.482.380
		18.771.249	22.194.431

PASSIVA

		31-12-2013	31-12-2012
		€	€
Reserves en fondsen			
Reserves			
Continuïteitsreserve	7.1	10.980.000	10.980.000
Bestemmingsreserves	7.2	2.357.753	4.468.122
		13.337.753	15.448.122
Fondsen			
Bestemmingsfondsen	8	213.625	241.232
		213.625	241.232
		13.551.378	15.689.354
Langlopende schulden	9	2.000.000	3.000.000
Kortlopende schulden	10	3.219.871	3.505.077
		18.771.249	22.194.431

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

BATEN		2013	Begroting	2012
		€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving				
Bijdrage van leden	11	14.096.666	14.840.000	14.585.681
Incidentele giften en schenkingen	12	1.163.874	1.530.000	1.373.404
Landelijke collecte		1.715.213	1.800.000	1.723.351
Nalatenschappen		2.365.967	2.200.00	1.723.759
Merchandising	13	133.402	300.000	234.355
		19.475.122	20.670.000	19.640.550
Baten uit acties van derden				
Bijdrage Nationale Postcode Loterij		3.600.000	3.600.000	3.600.000
	14	3.600.000	3.600.000	3.600.000
Subsidies van overheden				
Subsidies van overheden	15	852.460	733.000	578.988
		852.460	733.000	578.988
Overige baten				
Interest	16	127.173	200.000	248.580
Overige baten	17	142.718	84.000	148.554
		269.891	284.000	397.134
Som der baten		24.197.473	25.287.000	24.216.672

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 (vervolg)

LASTEN		2013	Begroting 2013	2012
		€	€	€
Besteed aan de doelstelling				
Bijdrage internationale organisatie	18	9.800.000	9.800.000	10.200.484
Internationale organisatieontwikkeling	19	2.179.890	2.008.304	2.584.358
Beleidsontwikkeling	20	1.869.438	1.757.500	1.398.810
Beleidsbeïnvloeding	21	967.272	1.075.276	938.758
Actievoeren	22	3.429.374	3.489.663	3.430.453
Voorlichting	23	2.515.040	2.643.476	2.668.521
Informatie aan leden	24	635.900	662.633	681.338
		21.396.914	21.486.852	21.902.722
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	25	3.512.809	4.010.711	3.705.518
Kosten acties van derden	26	24.882	30.493	25.048
		3.537.691	4.041.204	3.730.566
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	27	1.400.842	1.351.540	1.368.580
		1.400.842	1.351.540	1.368.580
Som der lasten		26.335.447	26.879.596	27.001.868
Saldo van baten en lasten		2.137.974-	1.592.596-	2.785.196-

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 (vervolg)

BESTEMMING SALDO 2013	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Mutaties in reserves en fondsen:			
Reserves			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserves	2.110.369-	658.000-	2.351.477-
Totaal reserves	2.110.369-	658.000-	2.351.477-
Fondsen	27.605-	-	433.719-
Nog te bestemmen saldo	-	934.596-	-
	2.137.974-	1.592.596-	2.785.196-

KASSTROOMOVERZICHT

	2013	2012
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	2.137.974-	2.785.196-
Aanpassing voor Afschrijvingen	548.564	559.217
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutaties vorderingen en lopende activa	2.604.377	896.991
Mutaties voorraden	26.664	22.065
Mutaties langlopende en kortlopende schulden	1.285.206-	421.693
	243.575-	885.230-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	93.369-	177.031-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	2.000.000-	3.021.975
	2.336.944-	1.959.714
Mutatie geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari	8.482.380	6.522.644
Effecten per 1 januari	260	282
	8.482.640	6.522.926
Liquide middelen per 31 december	6.145.437	8.482.380
Effecten per 31 december	259	260
	6.145.696	8.482.640
	2.336.944-	1.959.714

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2013 beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik ervan en is opgesteld volgens de indirecte methode.

Algemeen en grondslagen

Algemeen

De jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Vereniging Amnesty International, Afdeling Nederland, statutair gevestigd Keizersgracht 177 te 1016 DR Amsterdam, inclusief de regionale en plaatselijke geledingen. De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 voor Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De Richtlijn 650 beoogt inzicht te verschaffen in de verwerving van fondsen en de daadwerkelijke besteding aan het doel waarvoor de fondsen zijn geworven. Daarnaast past Amnesty de regelingen 'Beloning directeuren' en 'Financieel beheer goede doelen' van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) toe.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde minus een voorziening voor oninbaarheid.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de vereniging zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening is de euro (€).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta

De uit transacties in vreemde valuta 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 hun kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschafprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

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

Reserves en fondsen

Reserves

Er is een continuïteitsreserve gevormd, bedoeld om de continuïteit te waarborgen in het geval van (tijdelijk) tegenvallende inkomsten. Deze reserve voldoet aan de eis van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) dat de continuïteitsreserve niet hoger mag zijn dan maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. De omvang van de continuïteitsreserve wordt als volgt berekend:

- 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.

Fondsen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Baten uit eigen fondsenwerving

'Bijdragen van leden' en 'Incidentele giften en schenkingen' worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin ze worden onderkend en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Het moment van onderkenning van een nalatenschap is de datum van melding bij Amnesty International. Nalatenschappen waarop vruchtgebruik door derden 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. Amnesty accepteert geen overheidsgeld voor onderzoek, lobby en actievoeren, maar in bepaalde gevallen wel voor mensenrechteneducatie. Op een internationale vergadering in 2005 is afgesproken hoe wij mensenrechteneducatie definiëren en welke spelregels er zijn. De MFS-II-subsidie is aangevraagd na toetsing van ons project door het Internationaal Bestuur.

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: directe kosten en indirecte kosten. Bij directe kosten is er een directe relatie tussen de kosten en de doelstelling. Deze worden voor 100% toegerekend aan de betreffende hoofdgroep. De indirecte kosten (zoals voor bedrijfsvoering; IT, facilitaire zaken en HR) hebben geen directe relatie met een specifieke doelstelling en worden over de hoofdgroepen verdeeld via een verdeelsleutel die gebaseerd is op de loonkosten van de medewerkers die direct werkzaam zijn op de hoofdgroepen.

Conform de aanbeveling van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) van januari 2008 worden de kosten van Bestuur, Ledenraad, directiesecretariaat en financiële en personeelsadministratie voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie. De kosten van de directie worden voor 50% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 50% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling. De kosten van de coördinatie van het cluster Interne Bedrijfsvoering worden voor 50% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 50% verdeeld via de eerder genoemde verdeelsleutel voor indirecte kosten. De kosten van de coördinatie van het cluster Mensenrechtenbeleid worden voor 25% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 75% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling. De kosten van de coördinatie van het cluster Communicatie en Campagnes worden voor 25% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie, voor 20% aan de hoofdgroep werving baten en voor 55% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling.

Pensioenen

Amnesty Nederland heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het pensioenfonds PFZW. Amnesty heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn omgerekend tegen de koers per transactiedatum.

Toelichting op de Balans

1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kantoor- gebouwen en terreinen €	Installaties en inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari			
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
Mutaties in de boekwaarde			
Investerings	18.002	75.367	93.369
Afschrijvingen	397.846-	142.895-	540.741-
	379.844-	67.528-	447.372-
Desinvesteringen	4.336-	201.409-	205.745-
hierover reeds afgeschreven	1.504	196.416	197.920
	2.832-	4.993-	7.825-
Totaal mutaties in de boekwaarde	382.676-	72.521-	455.197-
Stand per 31 december			
Aanschafprijs	10.532.651	1.446.980	11.979.631
Cumulatieve afschrijvingen	3.852.463-	1.223.230-	5.075.693-
Boekwaarde	6.680.188	223.750	6.903.938

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 centiareen, 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. De onderhandse verkoopwaarde, leeg en vrij van huur, is bij de taxatie van december 2011 bepaald op € 7.270.000, met een executiewaarde van € 5.450.000. Het pand wordt eens in de drie jaar getaxeed. Er zal dus in 2014 een nieuwe taxatie plaatsvinden.

2 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Stand 31 december 2012	Verstrek- kingen	Stand 31 december 2013
	€	€	€
Langlopende deposito's	-	2.000.000	2.000.000
	-	2.000.000	2.000.000

Onder de langlopende deposito's zijn de volgende twee opgenomen:

	Looptijd	Bedrag €	Rente- percentage	Vervaldatum
Triodos Bank	2 jaar	1.000.000	1.10%	30 maart 2015
Triodos Bank	3 jaar	1.000.000	1.20%	30 maart 2016

3 VOORRADEN

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Voorraad merchandising	130.035	156.742
Af: Voorziening voor incurantheid	5.789-	5.832-
	124.246	150.910

De voorraadwaardering op basis van de actuele waarde wijkt niet materieel af van bovenstaande waardering.

4 VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Vorderingen op debiteuren wegens verkochte materialen	39.707	54.894
Te vorderen inzake nalatenschappen	3.213.252	3.010.963
Te ontvangen interest	76.945	177.954
Te ontvangen van Stichting Movies that Matter	24.670	-
Vordering op en vooruitbetaalde bijdrage aan Internationaal Secretariaat	2.231	2.537.666
Te ontvangen van PAX inz. Special Programme on Africa	14.802	-
Overige vorderingen en vooruitbetalingen	225.762	420.269
	3.597.370	6.201.746

In het saldo van de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van € 2.106 (31 december 2012 € 2.889).

De vooruitbetaling aan het Internationaal Secretariaat per 31 december 2012 betreft de bij vooruitbetaling verschuldigde bijdrage voor het eerste kwartaal van 2013. Met ingang van 2014 wordt deze bijdrage in 12 maandelijkse termijnen betaald in de maand waarop de bijdrage betrekking heeft.

Alle vorderingen zijn binnen een jaar opeisbaar.

5 EFFECTEN

	Marktwaaarde 31 december 2013	Marktwaaarde 31 december 2012	Aanschafwaarde
	€	€	€
Aandelen Royal Dutch Shell	259	260	288
	259	260	288

Amnesty International sluit elke vorm van speculatief beleggen uit. Er worden echter enkele aandelen Royal Dutch Shell aangehouden met het doel aanwezig te kunnen zijn op de algemene vergadering van aandeelhouders om daar het gevoerde mensenrechtenbeleid van deze onderneming aan de orde te stellen. De aangehouden effecten zijn toegelaten tot de handel op de beurs.

6 LIQUIDE MIDDELEN

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Deposito's	1.000.000	3.000.000
Spaartegoeden	4.599.068	4.564.477
Tegoeden op bankrekeningen op het secretariaat te Amsterdam	128.988	439.839
Tegoeden op bankrekeningen Amnesty-geledingen	381.167	442.237
Kasmiddelen op het secretariaat te Amsterdam	5.893	4.775
Kasmiddelen Amnesty-geledingen	30.321	31.052
	6.145.437	8.482.380

Onder de deposito's is opgenomen een deposito bij de Triodos Bank met de looptijd van 1 jaar tegen een rente van 0,9% met vervaldatum 30 maart 2014.

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

Van de spaartegoeden en de tegoeden op bankrekeningen was per 31 december 2013 € 10.666 niet vrij besteedbaar in verband met twee afgegeven bankgaranties voor de huur van een regiokantoor en het kantoor van het Hague Center for International Justice.

7 RESERVES

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
<i>De stand van de reserves</i>		
Continuïteitsreserve	10.980.000	10.980.000
Bestemmingsreserves	2.357.753	4.468.122
	13.337.753	15.448.122

De mutaties in de reserves:

7.1 CONTINUÏTEITSRESERVE

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Stand per 1 januari	10.980.000	8.060.000
Uiterschikking bestemmingsreserve Financiering Activa	-	2.920.000
Stand per 31 december	10.980.000	10.980.000

De aangehouden continuïteitsreserve is gevormd ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Amnesty op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. 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. Voor 2013 betekent dat maximaal € 13.994.000. De door Amnesty Nederland minimaal gewenste omvang van de continuïteitsreserve wordt als volgt berekend:

- 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 2014 is berekend dat de continuïteitsreserve per 31 december 2013 € 9.330.000 moet bedragen. Gezien de verwachte verdere daling van bijdragen van leden, de onzekere ontwikkeling van de overige inkomsten en de mogelijk lagere executiewaarde van het pand (taxatie in 2014) heeft het Bestuur besloten geen onttrekking te doen aan de continuïteitsreserve, maar deze op het niveau van 2012 te handhaven.

7.2 BESTEMMINGSRESERVES

	Stand 31 december 2012	Toevoegingen via resultaat-bestemming	Bestedingen via resultaat-bestemming	Vrijval en overige mutaties	Stand 31 december 2013
	€	€	€	€	€
Amnesty-geledingen	473.289	-	59.990	-	413.299
Reorganisatiereserve	-	930.000	-	-	930.000
Internationale organisatie & projecten	3.014.269	-	1.167.315	930.000	916.954
Organisatieontwikkeling	240.000	-	222.391	17.609	-
Samenwerkingsverbanden	375.000	-	277.500	-	97.500
Overige bestemmings-reserves	365.564	-	35.644	329.920	-
	4.468.122	930.000	1.762.840	1.277.529	2.357.753

Reorganisatiereserve

In het 4e kwartaal 2013 heeft Amnesty Nederland aangekondigd fors te moeten bezuinigen. Om dat te realiseren moet de organisatie krimpen. Deze reorganisatie heeft een reductie van ongeveer 30 fte tot gevolg ten opzichte van 1 januari 2013. In 2014 zal een reorganisatiebesluit worden genomen en samen met de ondernemingsraad zal een Sociaal Plan worden afgesproken om de gevolgen van de reorganisatie voor medewerkers vast te leggen. De ondernemingsraad werkt samen met de vakbond en een extern adviseur.

Bij het opmaken van de jaarrekening is nog niet concreet vast te stellen welke functies vervallen en welke afvloeiingskosten (op basis van het nog te sluiten Sociaal Plan) zullen worden gemaakt. Daarom wordt voor de ingeschatte kosten van afvloeiing (op basis van een concept Sociaal Plan), de kosten van advies rondom de reorganisatie en de kosten van inhuur van een procesbegeleider een reorganisatiereserve gevormd. Alle kosten zullen naar verwachting in 2014 worden gemaakt.

Bestemmingsreserve Internationale Organisatie & Projecten

Naast de onttrekkingen in 2013 voor de projecten Strategische Verkenningen (€ 134.935) en het Hague Center for International Justice (€ 142.467) wordt uit deze bestemmingsreserve het negatieve resultaat gefinancierd aangezien het bestedingen betreft in het kader van de doelstelling. Naar verwachting zal de besteding van de in deze reserve aanwezige middelen plaatsvinden in 2014 en 2015.

Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

Vanuit deze bestemmingsreserve zijn in 2013 de personeelskosten van enkele medewerkers gefinancierd in verband met de afronding van de reorganisatie van het cluster Interne Bedrijfsvoering. Het resterende saldo valt via de resultaatverdeling vrij en de bestemmingsreserve wordt per 31 december 2013 opgeheven.

Bestemmingsreserve Samenwerkingsverbanden

In 2013 is voor de laatste keer een bedrag van € 225.800 aan het instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) betaald vanuit deze bestemmingsreserve, conform het besluit van het Bestuur in 2011. Daarnaast is conform afspraak een bijdrage aan Movies that Matter betaald ter grootte van € 52.500 voor versterking van de eigen organisatie. Het resterende saldo in deze reserve is beschikbaar voor aanvragen van Movies that Matter in de komende jaren.

Overige bestemmingsreserves

De bestedingen in 2013 hadden betrekking op uitgaven voor het *DNA-boek* van Amnesty Nederland en mensenrechteneducatie. Per 31 december 2013 zal de bestemmingsreserve worden opgeheven en vrijvallen ten gunste van de resultaatverdeling. De vrijval wordt voor € 300.000 verklaard door het opheffen van de garantstelling voor projecten waarvoor nog geen geoormerkte werving was gevonden. Er is besloten om met ingang van 2014 projecten die gefinancierd moeten worden met geoormerkt geld pas te starten nadat de inkomsten zijn verworven. De overige vrijval wordt verklaard door het beëindigen van projecten waarvoor geld was gereserveerd.

8 FONDSSEN

	Stand 31 december 2012 €	Toevoegingen via resultaat- bestemming €	Bestedingen via resultaat- bestemming €	Stand 31 december 2013 €
Relief	81.114	23.148	45.609	58.653
Zimbabwe Human Right Defenders Programme	2.632	-	-	2.632
Proceswaarneming Turkije	11.403	-	11.403	-
Democratic Republic Congo Mobile Cinema	56.549	-	56.549	-
GroEIFonds	14.720	11.755	14.740	11.735
Pride Fonds	13.710	15.907	20.096	9.521
Capaciteitsversterking mensenrechtenactivisten China / PEN Emergency Fund	14.802	-	2.056	12.746
Special Programme of Africa	19.597	198.166	168.960	48.803
Women's League of Burma	945	-	945	-
Chicoco Project	25.760	24.330	-	50.090
Indonesië documentatie	-	1.445	-	1.445
Gastlessen	-	72.165	54.165	18.000
	241.232	346.916	374.523	213.625

Relief

Het bestemmingsfonds Relief bevat middelen te besteden aan ondersteuning van slachtoffers van mensenrechtenschendingen en/of hun gezinnen. De uitgaven in 2013 hadden onder andere betrekking op de veiligheid van een mensenrechtenactivist uit Servië en medische kosten voor een minderjarig slachtoffer van onwettige detentie in Nigeria.

Zimbabwe Human Rights Defenders Programme

Het geld wordt gebruikt voor forensisch onderzoek naar mensen die onder verdachte omstandigheden zijn overleden. Dit om onder meer het geweld van de overheid ten aanzien van de oppositie in kaart te brengen. Het resterend bedrag zal in 2014 ook voor forensisch onderzoek worden gebruikt.

Proceswaarneming Turkije

Het project heeft tot doel om rechtszaken op het gebied van vrijheid van meningsuiting te volgen in Turkije. Amnesty wil volgen of de verdachten een eerlijk proces krijgen. In 2013 zijn er negen nieuwe observanten uit vijf verschillende Europese landen getraind en daarmee is dit fonds uitgeput.

Democratic Republic Congo Mobile Cinema

In 2013 is het geld besteed aan de afronding 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 ingezet op capaciteitsopbouw en veiligheidstraining voor lokale organisaties. Het project is in maart 2013 afgerond.

GroEIFonds

Via Amnesty Israël is in 2013 geld besteed aan projecten van vluchtelingen uit Eritrea en Darfur. Het geld is ingezet voor empowerment van zelfhulporganisaties. Deze lobbyen voor veranderingen in de wetgeving op het gebied van asielzoekers. Daarnaast is geld besteed aan het Eritrese vrouwencentrum in Tel Aviv en aandacht besteed aan huiselijk geweld.

Pride Fonds

Na de start in maart 2012 is in 2013 het Pride Fonds gegroeid in activiteiten, in werving en in uitgaven aan ondersteuning van LHBT-activisten (Lesbiennes, Homo's, Biseksuelen en Transgenders). In 2013 werden acht aanvragen voor ondersteuning gehonoreerd (in 2012 werd één activist ondersteund). In Kameroen, DRC, Oeganda, Zuid-Afrika, Honduras en de Russische Federatie is in totaal voor €20.096 ondersteuning verleend. Voor de werving van dat geld hebben beide oprichters (Amnesty Nederland en COC Nederland) veel activiteiten met een informatief karakter ontplooid: bijeenkomsten, debatten, een concert en filmvertoningen. Een flinke bijdrage komt van sympathisanten die zelf een wervingsactiviteit organiseren. Sinds kort is het Pride Fonds ook actief op social media en staat het optimaliseren van relatiebeheer bovenaan de agenda. De samenwerking tussen beide organisaties wordt als een belangrijke toegevoegde waarde beschouwd. Zie ook hoofdstuk 18 in het jaarverslag over samenwerkingspartners.

Capaciteitsversterking Mensenrechtenactivisten China / PEN Emergency Fund

In 2013 stelde Amnesty de "Empty Chair" van Maarten Baas ter beschikking aan Amnesty Hong Kong. De stoel werd in Hong Kong onder meer gebruikt op een tentoonstelling van foto's van Liu Xia. Zij is de echtgenote van Nobelprijswinnaar Liu Xiaobo. Hij zit sinds 2008 een celstraf van elf jaar uit. Liu Xia verblijft zelf al meer dan twee jaar onder huisarrest. Haar indringende foto's worden naar verwachting in 2014 in Nederland tentoongesteld. Amnesty zet zich onverminderd in voor opheffing van het huisarrest van Liu Xia en de vrijlating van haar echtgenoot.

Special Programme on Africa

Het Speciaal Programma voor Afrika (SPA) van Amnesty Nederland verzorgt trainingen in het monitoren, documenteren en rapporteren van mensenrechtenschendingen. Monitors worden opgeleid in verschillende onderzoekstechnieken. In 2013 heeft SPA een samenwerkingsband ontwikkeld met diverse lokale partners in Afrika, waaronder in Nigeria, Somalië, Sudan, de Democratische Republiek Congo, Burundi en Oeganda. In Noord-Oeganda 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 *Land & Human Rights* ontwikkeld voor Afrikaanse activisten. In 2013 is behalve de voortzetting van de bovengenoemde activiteiten het trainersnetwerk van SPA vernieuwd. Zie ook hoofdstuk 7 in het jaarverslag over de versterking van de mensenrechtenbeweging in Afrika.

Women's League of Burma

Voorgenomen activiteiten in 2012 werden vanwege politieke veranderingen uitgesteld naar 2013. Er vond een audiovisuele training plaats voor vrouwenorganisaties in Myanmar die aangesloten zijn bij de Women's League of Burma. Het betrof een vervolgtraining op een technische basistraining die gegeven was in 2011. Doel van de vervolgtraining is de vrouwen van diverse etnische afkomst in staat te stellen eigen audiovisuele producties te maken. De producties worden gebruikt voor voorlichting en actie binnen de eigen organisaties, maar ook voor uitzending via onafhankelijke media in Myanmar.

Chicoco Project

In 2013 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. De geworven fondsen zijn besteed aan onder meer technische, journalistieke en mensenrechtentrainingen voor de toekomstige radiomakers en vertegenwoordigers van de verschillende sloppenwijken. Amnesty werkt op deze manier samen met de Nigeriaanse organisatie CMAP aan het verbeteren van de mensenrechtensituatie van de sloppenwijkbewoners van Port Harcourt. Zie ook hoofdstuk 4 in het jaarverslag over gedwongen huisuitzettingen.

Indonesië documentatie

Mensenrechtenorganisatie KontraS, Amnesty's partner in Jakarta, werd gesteund in de uitvoering van een project om belangrijke originele juridische en andere documenten over de massamoorden in 1965 te digitaliseren. Het gaat onder andere om getuigenissen van slachtoffers. De documenten worden in HURIDOCs geplaatst voor gebruik door derden. Dit is een netwerk van organisaties en voor organisaties die zich met mensenrechten bezig houden en die uitwisseling van documentatie vereenvoudigd. Het project is ook gericht op het veilig stellen van documenten (via digitalisering) die KontraS in de toekomst wil gebruiken voor waarheidsvinding in diverse straffeloosheidszaken.

Gastlessen

De ontvangen middelen zijn besteed aan het vervaardigen van lespakketten die gebruikt worden op scholen waar vrijwilligers gastlessen geven. Het resterende saldo in het fonds zal in 2014 opnieuw worden besteed aan het vervaardigen van lespakketten.

9 LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Te betalen aan het Internationaal Secretariaat inzake versterking Amnesty-activiteiten in Afrika	2.000.000	3.000.000
	2.000.000	3.000.000

De te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat van € 2.000.000 betreft de toezegging voor de ontwikkeling van Amnesty-activiteiten in Afrika in 2015 en 2016.

10 KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	Stand 31 december 2013	Stand 31 december 2012
	€	€
Crediteuren	406.424	888.224
Belastingen en sociale premies	283.273	261.538
Vakantiegeld en vakantiedagen inclusief sociale Lasten	814.274	760.081
Te betalen aan het Internationaal Secretariaat inzake versterking Amnesty-activiteiten in Afrika	1.000.000	1.000.000
Vooruit ontvangen subsidie van Ministerie van Buitenlandse Zaken	193.642	343.395
Aangegane verplichtingen met SPA-partners	198.596	136.598
Overige schulden en overlopende passiva	323.662	115.241
	3.219.871	3.505.077

De te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat van € 1.000.000 betreft de toezegging voor implementatie van de groei- mensenrechtenstrategie in Afrika in 2014. Zie ook hoofdstuk 7 in het jaarverslag over de versterking van de mensenrechtenbeweging in Afrika. De vooruit ontvangen subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken betreft ontvangen subsidie vanuit het Medefinancieringsstelsel-II (MFS-II).

De aangegane verplichtingen met SPA-partners hebben betrekking op projecten die worden uitgevoerd met de van het Ministerie van Buitenlandse Zaken ontvangen subsidie voor educatieve mensenrechtenprojecten in Afrika in het kader van het MFS-II .

Amnesty accepteert geen overheidsgeld voor onderzoek, lobby en actievoeren, maar in bepaalde gevallen wel voor mensenrechteneducatie. Op een internationale vergadering in 2005 is afgesproken hoe wij mensenrechteneducatie definiëren en welke spelregels er zijn. De MFS-subsidie is aangevraagd na toetsing van ons project door het Internationaal Bestuur.

Onder overige schulden en overlopende passiva is onder andere een bedrag opgenomen van € 240.000 voor de vooruit ontvangen termijnen voor de jaren 2014 t/m 2017 van een bij notariële akte vastgelegde periodieke schenking van in totaal € 300.000.

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een resterende doorlooptijd korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseovereenkomst kopieerapparatuur

De lopende leaseovereenkomst is aangepast in 2013 en betreft nu 4 kopieerapparaten. De kosten voor 2014 zijn € 31.000 inclusief onderhoud. De vernieuwde leaseovereenkomst loopt van 1 januari 2014 tot 1 januari 2016.

Huurcontract regiokantoren en kantoor Hague Center for International Justice

Voor de huisvesting van de regiokantoren (Deventer, Eindhoven, Delft en Groningen) en het Hague Center for International Justice (Den Haag) wordt kantooruimte gehuurd. Het totaalbedrag voor 2014 zal circa € 76.000 bedragen.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

11 BIJDRAGEN VAN LEDEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Bijdragen van leden	13.077.168	13.900.000	13.641.276
Bijdragen van leden via notariële akte	1.019.498	940.000	944.405
	14.096.666	14.840.000	14.585.681

De inkomsten uit bijdragen van leden betreffen contributies, donaties, extra giften van leden en notariële schenkingen. De lagere realisatie op deze structurele inkomsten wordt met name verklaard door het dalende ledenaantal. Bij aanvang van 2013 hadden we 278.516 leden en per ultimo december zijn er 265.151 leden, een daling van ruim 13.000.

12 INCIDENTELE GIFTEN EN SCHENKINGEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Giften van particulieren	488.664	350.000	470.273
Bijdragen van groepen	173.573	230.000	196.602
Giften van fondsen/instellingen/bedrijven	501.637	950.000	706.529
	1.163.874	1.530.000	1.373.404

De giften van fondsen/instellingen/bedrijven bestaan deels uit giften met een geormerkte bestemming. Deze giften waren lager dan begroot omdat er geen financiering kon worden gevonden bij enkele plannen. Van het totaalbedrag van de incidentele giften en schenkingen heeft € 270.941 een bestemming die door de schenker in overleg met Amnesty is bepaald.

13 RESULTAAT MERCHANDISING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Netto omzet	261.115	450.000	426.192
Kostprijs	147.511-	180.000-	203.555-
Brutowinst	113.604	270.000	222.637
Inkomsten uit royalty's, licenties e.d.	19.798	30.000	11.718
Baten uit merchandising	133.402	300.000	234.355

De lagere baten uit merchandising werden veroorzaakt door achterblijvende verkoop van de merchandising-artikelen en Pinkpop-petjes.

14 BATEN UIT ACTIES VAN DERDEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Nationale Postcode Loterij	3.600.000	3.600.000	3.600.000
	3.600.000	3.600.000	3.600.000

De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij bedroeg € 3.600.000, evenals in 2012. Voor het werk in 2013 is geen verzoek ingediend voor een projectgebonden extra bijdrage.

15 SUBSIDIES VAN OVERHEDEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Subsidie van Ministerie van Buitenlandse Zaken	852.460	733.000	563.613
Subsidie van Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	-	-	15.375
	852.460	733.000	578.988

Voor de periode 2011 t/m 2015 ontvangt Amnesty subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken uit het Medefinancieringsstelsel-II (MFS-II) voor educatieve mensenrechtenprojecten in Afrika. In 2013 werd € 852.460 besteed en als bate verantwoord.

Amnesty accepteert geen overheidsgeld voor onderzoek, lobby en actievoeren, maar in bepaalde gevallen wel voor mensenrechteneducatie. Op een internationale vergadering in 2005 is afgesproken hoe wij mensenrechteneducatie definiëren en welke spelregels er zijn. De MFS-subsidie is aangevraagd na toetsing van ons project door het Internationaal Bestuur.

16 INTEREST

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Interest	127.173	200.000	248.580
	127.173	200.000	248.580

Het bedrag aan interest bestaat uit rente op betaalrekeningen, deposito's en spaartegoeden. De tegenvallende bate wordt veroorzaakt doordat de liquiditeitspositie lager was dan verwacht, in combinatie met de zeer lage rentestanden.

17 OVERIGE BATEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Netto inkomsten uit advertenties Wordt			
Vervolgd	109.130	62.000	133.929
Abonnementen	5.755	8.000	7.015
Overige Baten	27.833	14.000	7.610
	142.718	84.000	148.554

De advertentie inkomsten van *Wordt Vervolgd* waren gezien de onzekere markt veiligheidshalve laag begroot. Onder overige baten zijn opgenomen de inkomsten uit sms-acties en voor 2013 enkele niet voorziene opbrengsten uit inruil van audiovisuele apparatuur en verkopen van computerapparatuur en de bedrijfsauto.

18 BIJDRAGE INTERNATIONALE ORGANISATIE

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Verplichte bijdrage internationale organisatie	9.800.000	9.800.000	9.700.484
Vrijwillige bijdrage internationale organisatie	-	-	500.000
	9.800.000	9.800.000	10.200.484

Het Internationaal Secretariaat van Amnesty International (IS), gevestigd in Londen met regiokantoren in Nairobi, Dakar, Johannesburg en Hongkong, onderzoekt mensenrechtenschendingen, publiceert daarover onafhankelijke rapporten en ontwikkelt internationale campagnes. Daarnaast ondersteunt en stimuleert het IS de internationale groei en ontwikkeling van Amnesty-activiteiten in landen waar Amnesty weinig of geen bekendheid, leden en inkomsten heeft. Het werk van het IS wordt gefinancierd door de nationale Amnesty-afdelingen. Alle nationale Amnesty-afdelingen dragen volgens een internationaal vastgestelde systematiek een

deel van hun inkomsten af. In 2013 droeg Amnesty Nederland € 9,8 miljoen bij aan de internationale organisatie. Amnesty Nederland is één van de grootste afdelingen wereldwijd en leverde in 2013 de hoogste financiële bijdrage.

19 INTERNATIONALE ORGANISATIEONTWIKKELING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Special Programme on Africa	1.282.529	1.069.477	1.012.568
Growth & Mobilisation	449.322	474.801	496.380
Overige internationale activiteiten	448.039	514.026	1.075.410
	2.179.890	2.058.304	2.584.358

De bestedingen van Amnesty Nederland aan de internationale organisatieontwikkeling betreffen onder andere het Speciaal Programma voor Afrika. Het Speciaal Programma voor Afrika (SPA) van Amnesty Nederland verzorgt trainingen in het monitoren, documenteren en rapporteren van mensenrechtenschendingen.

Daarnaast is vanuit het programma Growth & Mobilisation geld besteed aan vier Amnesty-afdelingen waarmee Amnesty Nederland een partnerschap heeft, te weten Amnesty Marokko, Amnesty Turkije, Amnesty Israël en Amnesty Filipijnen. Naast deze vier afdelingen is financiële ondersteuning gegeven aan 13 andere Amnesty-afdelingen.

20 BELEIDSONTWIKKELING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Programma's mensenrechtenbeleid	1.237.139	1.105.944	1.017.979
Landenwerk	408.610	363.556	380.831
Strategie	223.689	288.000	-
	1.869.438	1.757.500	1.398.810

De programma's van Amnesty Nederland hebben zich gericht op mensenrechtenkwesties in Nederland, Mensenrechten & Bedrijven, LHBT (Lesbiennes, Homoseksuelen, Biseksuelen en Transgenders) en Voorlichting & Educatie. Hieronder valt ook de financiële bijdrage van Amnesty aan het instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) van € 225.800. Deze bijdrage wordt uit een bestemmingsreserve gefinancierd, maar was abusievelijk niet in de begroting opgenomen. Het is het laatste deel van de door Amnesty toegezegde steun voor de start van iMMO.

De Bijzondere Leerstoel 'International Business and Human Rights' zal, zoals verwacht was, niet in 2013, maar in 2014 starten. De leerstoel wordt gevestigd aan de Rotterdam School of Management. Het bedrag van € 40.000 dat hiervoor in de begroting was gereserveerd is nog niet uitgegeven.

Bij landenwerk was begroot meer te besteden aan het Centre for Environment, Human Rights and Development in Nigeria. Dit project is vertraagd, waardoor enige onderbesteding ontstond.

Onder de kosten Strategie worden de kosten verantwoord voor het Bureau Strategische Verkenningen (personeel en uitgaven) en een deel van de personeelskosten van een medewerker die zich met strategieontwikkeling bezig houdt.

21 BELEIDSBEÏNVLOEDING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Lobby	463.846	638.078	504.074
Persvoorlichting	214.561	145.498	176.667
Europese samenwerking	288.865	291.700	258.017
	967.272	1.075.276	938.758

Als gevolg van het inspelen op actualiteiten, zoals bijvoorbeeld de protesten in het Gezipark in Turkije, de boot ramp bij Lampedusa en de rapporten over etnisch profileren bij de politie in Nederland en de Amerikaanse drone-aanvallen in Pakistan is er minder dan begroot besteed aan Lobby en meer aan Persvoorlichting. Aan de hoofdactiviteit Beleidsbeïnvloeding is over 2013 per saldo € 108 duizend minder uitgegeven dan begroot. Dit is mede ingegeven door de noodzaak om aanvullend te bezuinigen.

22 ACTIEVOEREN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Publieksacties	1.031.968	848.551	849.733
Landenwerk	408.610	363.553	380.831
Advertising	130.092	156.668	184.326
Individueel activisme	669.524	720.361	689.008
Service aan groepen / regio's	520.867	622.952	595.239
Audiovisuele producties	185.804	224.219	244.765
Publicaties	113.173	123.468	115.707
Digitale media	249.376	311.125	258.657
Marktonderzoek	119.960	118.766	112.187
	3.429.374	3.489.663	3.430.453

Amnesty ondernam grote publieksacties zoals bij het staatsbezoek van President Poetin aan Nederland in Amsterdam, Amnesty's aanwezigheid op (muziek)festivals met 'De kop van Poetin', deelname aan de 'Naked Run'-actie op festival de Zwarte Cross, deelname aan de Gay Pride en het organiseren van de schrijfmarathon op 10 december. Per saldo is er € 182 duizend meer aan deze hoofdactiviteit besteed dan begroot. Door het realiseren van besparingen op diverse andere activiteiten, zoals *Wordt Vervolgd*, Advertising, Service aan groepen en Digitale media, zijn we er in geslaagd binnen de begroting te blijven.

23 VOORLICHTING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Educatie	476.468	486.931	477.061
Publicaties	113.173	123.468	115.707
Persvoorlichting	214.561	145.495	176.667
Advertising	130.092	156.668	184.326
Service aan groepen / regio's	520.867	622.951	595.239
Audiovisuele producties	185.804	224.218	244.765
Movies that Matter	337.500	285.000	285.000
Wordt Vervolgd	287.199	287.622	331.099
Digitale media	249.376	311.123	258.657
	2.515.040	2.643.476	2.668.521

Per saldo is er € 128 duizend minder uit gegeven aan Voorlichting door strakke sturing in verband met de benodigde bezuinigingen. Voor de hogere besteding aan Movies that Matter dan begroot geldt dat deze gedekt wordt vanuit de bestemmingsreserve Samenwerkingsverbanden.

24 INFORMATIE AAN LEDEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Amnesty NL, incl. e-bulletin	179.895	201.384	194.411
Welkomspakket, verhuisservice	48.851	54.865	43.671
Marktonderzoek	119.960	118.764	112.187
Wordt Vervolgd	287.194	287.620	331.069
	635.900	662.633	681.338

Ondanks de verminderde instroom van leden zijn de kosten voor de welkomspakketten licht gestegen. Dit komt doordat er gekozen is voor verzending via de post in plaats van per e-mail omdat dit door nieuwe leden als 'warmer' wordt ervaren.

De kosten voor *Wordt Vervolgd* zijn aanzienlijk lager dan vorig jaar door algehele kostenbesparing op met name drukwerk en verzendkosten en door minder inzet van freelancers.

25 KOSTEN EIGEN FONDSENWERVING

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Collecte	744.576	803.330	776.477
Werving inkomsten particulieren	2.287.761	2.665.070	2.479.676
Werving inkomsten niet-particulieren	224.627	231.964	160.508
Merchandising	255.845	310.347	288.857
	3.512.809	4.010.711	3.705.518

De onderbesteding bij fondsenwerving wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van een deel van het budget (€ 250 duizend) vanwege de vereiste bezuinigingen. Bovendien is vanaf het 3e kwartaal minder besteed na heroverweging van de fondsenwervingsstrategie omdat face-to-face-marketing en telemarketing slechts in beperkte mate effectief bleken te zijn. De totale bestedingen bedroegen in 2013 € 3,5 miljoen.

26 KOSTEN ACTIES VAN DERDEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Relatiebeheer Postcode Loterij	24.882	30.493	25.048
	24.882	30.493	25.048

Dit betreft de kosten die gemaakt worden voor de (bedank)advertenties met vermelding van de Nationale Postcode Loterij, plus de kosten van toegerekend personeel.

27 BEHEER EN ADMINISTRATIE

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Kosten beheer en administratie	1.400.842	1.351.540	1.368.580
	1.400.842	1.351.540	1.368.580

De stijging van de kosten beheer en administratie worden veroorzaakt door de uitbesteding van de afhandeling van nalatenschappen aan het Bureau Nalatenschappen van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI). Er is besloten tot deze uitbesteding om de kwaliteit en continuïteit van de werkzaamheden (expertise en uitvoering) nog beter te kunnen waarborgen.

Kosten werkorganisatie

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen incl. sociale lasten	6.777.927	6.830.000	6.289.314
Pensioenkosten	1.127.787	1.109.000	1.002.120
Extern personeel	196.801	102.000	396.658
Opleiding/scholing/loopbaanbegeleiding	76.801	120.000	124.082
Wervingskosten	36.916	20.000	32.315
Overig	255.788	170.000	241.338
Doorberekende personeelskosten aan Derden	21.431-	18.532-	18.966-
	8.450.589	8.332.468	8.066.861

In de bestedingen zijn onvoorziene wervingskosten en kosten van een medewerkersonderzoek en niet-begrote advieskosten in verband met de in 2013 aangekondigde reorganisatie, opgenomen.

De extra kosten voor extern personeel (inhuur vanwege ziekte/zwangerschap) worden deels gecompenseerd door lagere salariskosten.

In de begroting van de personeelskosten zijn de medewerkers van het Hague Center for International Justice en Bureau Strategische Verkenningen niet opgenomen. Deze kosten zijn begroot als out of pocket kosten bij de betreffende activiteiten. In de bestede personeelskosten zijn hun kosten echter wel opgenomen. De salariskosten inclusief sociale lasten en pensioenkosten bedroegen voor het Hague Center for International Justice € 90.210 en voor Bureau Strategische Verkenningen € 109.024.

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Onderhoud	40.471	45.000	48.173
Schoonmaak	97.690	85.000	102.181
Energie	66.406	60.000	68.225
Verzekeringen	14.497	6.000	16.672
Grondlasten, onroerend goed belasting etc.	18.854	21.000	20.466
Beveiliging	27.373	25.000	25.053
Doorberekende huisvestingskosten aan derden	50.849-	46.717-	46.017-
	214.442	195.283	234.753

De doorberekende huisvestingskosten aan derden worden ontvangen van Movies that Matter en Humanity in Action op basis van met hen gesloten huurovereenkomsten voor de huur van kantoorruimte in ons gebouw aan de Keizersgracht 177 in Amsterdam.

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Kantoor en algemene kosten			
Bureaunkosten	370.539	344.845	410.366
Kosten vrijwilligers	16.809	37.000	32.108
Bestuurskosten	3.726	10.000	7.046
Ledenraad & Ledendag	82.951	35.000	36.008
Overige secretariaatskosten	190.564	202.000	218.624
Overig / onvoorzien	-	25.000	18.505
	664.589	653.845	722.657
Totaal kosten werkorganisatie	9.329.620	9.181.596	9.024.271

NADERE SPECIFICATIE KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Bureaunkosten			
Telecommunicatie	101.248	84.000	69.327
Verzendkosten	80.972	70.000	83.459
Reproductie	58.371	60.000	63.568
Kantoorartikelen	11.319	8.000	14.724
Onderhoud kantoorinventaris	14.220	5.000	11.218
Huishouding / lunch	70.571	60.000	71.983
Automatisering	69.644	85.000	129.351
Bedrijfsauto	1.714	5.000	2.731
Doorberekende bureaunkosten aan derden	37.520-	32.155-	35.995-
	370.539	344.845	410.366
Kosten vrijwilligers			
Opleiding/scholing	515	4.000	4.918
Woon-werk reiskosten	13.037	15.000	11.972
Werving	-	2.000	1.149
Diversen, waaronder kinderopvang	2.875	15.000	13.687
Verzekering	382	1.000	382
	16.809	37.000	32.108
Bestuurskosten	3.726	10.000	7.046

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

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Ledenraad en ledendag			
Ledenraad	59.091	5.000	4.356
Ledendag	23.860	30.000	31.652
	82.951	35.000	36.008

De overbesteding bij de Ledenraad wordt veroorzaakt doordat in de begroting geen rekening is gehouden met de kosten van de verkiezingen voor de leden van de Ledenraad.

Overige kosten werkorganisatie

Declaraties dienstreizen	2.413	10.000	7.293
Documentatie- en informatiemateriaal	44.035	50.000	51.019
Accountantskosten	38.301	42.000	38.284
Advies- en verenigingskosten	32.852	56.000	70.298
Ondernemingsraad	5.580	9.000	13.839
Bankkosten	17.892	14.000	11.841
Verzekeringskosten	18.598	17.000	17.912
Overige secretariaatskosten	30.893	4.000	8.138
	190.564	202.000	218.624

De overschrijding op overige secretariaatskosten wordt veroorzaakt door het afboeken van een oninbare vordering en het treffen van een voorziening voor een mogelijke nabetaling van BTW. Met de Belastingdienst vinden momenteel namelijk onderhandelingen plaats over aanpassing van de bestaande vaststellingsovereenkomst inzake de af te dragen BTW.

Overig / onvoorzien	-	25.000	18.505
Totaal kantoor- en algemene kosten	664.589	653.845	722.657

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Afschrijving			
Afschrijving gebouwen	400.678	420.000	405.536
Afschrijving kantoorinventaris	31.332	45.500	35.064
Afschrijving computerapparatuur/ programmatuur	92.507	95.000	87.914
Afschrijving bedrijfsauto	-	-	-
Afschrijving Audiovisuele apparatuur	12.362	14.000	15.063
Afschrijving Collectebussen	11.687	35.000	15.638
Totaal afschrijving	548.566	609.500	559.215

Personeelsbestand

Zie voor informatie over het personeelsbestand hoofdstuk 12 in 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>	96.670
<i>Vakantiegeld</i>	7.734
<i>Eindejaarsuitkering, 13^e / 14^e maand</i>	-
<i>Variabel jaarinkomen</i>	-
Totaal jaarinkomen	104.404
SV-lasten (werkgeversdeel)	6.540
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	22.688
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2013	133.632
Totaal 2012	131.044

Het jaarinkomen van de directeur blijft ruim binnen het maximum van € 124.233 volgens de VFI Beloningsregeling. Zie voor een toelichting en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging de verantwoordingsverklaring in hoofdstuk 13 van het jaarverslag.

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

De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

OVERZICHT GEOORMERKTE INKOMSTEN

Bestemming	Begrepen inkomstencategorie					
	Bijdrage van leden	Bijdrage van leden via notariële akte	Giften van particulieren	Bijdrage van groepen	Giften van fondsen, instellingen, bedrijven	Resultaat Merchandising
	€	€	€	€	€	€
SPA MFS						-
SPA algemeen	-	10.000	-	-	188.166	-
Totaal SPA	-	10.000	-	-	188.166	-
Relief	15.944	-	2.441	4.699	65	-
Proceswaarneming Turkije	-	-	-	-	-	-
DR Congo Mobile Cinema phase II	-	-	-	-	-	-
Wapenhandel	-	-	-	-	-	-
A Matter of Act	-	-	-	-	-	-
Voorlichting & Educatie	-	-	-	-	25.000	-
PEN Emergency Fund	-	-	-	-	-	-
GroEIFonds	65	890	10.800	-	-	-
Pride	1.884	1.000	4.768	-	7.123	1.133
Leerstoel	-	-	-	-	-	-
Women's League of Burma	-	-	-	-	-	-
Chicoco	520	-	1.688	21.180	45	896
Indonesië Documentatie	1.345	-	100	-	-	-
Gastlessen	67.298	-	4.317	-	550	-
Overig / algemeen	-	-	-	-	-	-
Totaal Overige	87.056	1.890	24.114	25.879	32.783	2.029
Totaal 31 december 2013	87.056	11.890	24.114	25.879	220.949	2.029
Begroting 2013	32.500	-	-	-	717.500	-
Totaal 2012	68.212	12.000	19.864	21.910	305.372	3.813

Dit overzicht geeft aan welk deel van de inkomsten een geormerkt bestedingsdoel hebben gekregen dat door de schenkers is aangegeven op basis van de door Amnesty geboden mogelijkheden.

OVERZICHT GEOORMERKTE INKOMSTEN (vervolg)

Bestemming	Begrepen inkomstencategorie			
	Subsidies van overheden	Totaal 31 december 2013	Begroting 2013	Totaal 2012
	€	€	€	€
SPA MFS	852.460	852.460	733.000	563.613
SPA algemeen	-	198.166	175.000	118.556
Totaal SPA	-	1.050.626	908.000	682.169
Relief	-	23.148	-	71.946
Proceswaarneming Turkije	-	-	-	7.000
DR Congo Mobile Cinema phase II	-	-	50.000	201.072
Wapenhandel	-	-	10.000	-
A Matter of Act	-	-	175.000	-
Voorlichting & Educatie	-	25.000	32.500	-
PEN Emergency Fund	-	-	-	38
GroEIFonds	-	11.755	-	2.370
Pride	-	15.907	30.000	13.018
Leerstoel	-	-	40.000	-
Women's League of Burma	-	-	-	10.000
Chicoco	-	24.330	20.000	7.171
Indonesië Documentatie	-	1.445	-	-
Gastlessen	-	72.165	-	-
Overig / algemeen	-	-	217.500	-
Totaal Overige	-	173.750	575.000	312.615
Totaal 31 december 2013	852.460	1.224.376		
Begroting 2013	733.000		1.483.000	
Totaal 2012	563.613			994.784

TOELICHTING LASTENVERDELING

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	DOELSTELLING					
	Bijdrage internationale organisatie	Internationale organisatie- ontwikkeling	Beleids- ontwikkeling	Beleids- beïnvloeding	Actievoeren	Voorlichting
	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	-	1.035.042	239.002	-	9.108	337.500
Afdrachten	9.800.000	-	-	283.224	-	-
Publiciteit en communicatie	-	-	-	5.210	619.920	507.601
Overige directe lasten	-	435.418	158.391	65.943	260.718	173.957
Personeelskosten	-	607.256	1.260.035	530.412	2.198.918	1.295.903
Huisvestingskosten	-	16.869	35.001	13.426	54.228	31.330
Kantoor- en algemene kosten	-	44.046	91.400	36.216	147.661	85.936
Afschrijving	-	41.259	85.609	32.841	138.821	82.813
	9.800.000	2.179.890	1.869.438	967.272	3.429.374	2.515.040

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: directe kosten en indirecte kosten. Bij directe kosten is er een directe relatie tussen de kosten en de doelstelling. Deze worden voor 100% toegerekend aan de betreffende hoofdgroep. De indirecte kosten (kosten voor bedrijfsvoering: IT, facilitaire zaken en HR) hebben geen directe relatie met een specifieke doelstelling en worden over de hoofdgroepen verdeeld via een verdeelsleutel, die is gebaseerd op de loonkosten van de medewerkers die direct werkzaam zijn op de hoofdgroepen.

TOELICHTING LASTENVERDELING (vervolg)

	WERVING BATEN			BEHEER EN ADMINISTRATIE		Totaal 2013	Begroot 2013	Totaal 2012
	Informatie aan leden	Eigen fondsenwerving	Acties van derden					
	€	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	-	-	-	-	1.620.652	635.000	655.039	
Afdrachten	-	-	-	-	10.083.224	10.085.000	10.458.501	
Publiciteit en communicatie	378.767	2.072.127	19.561	-	3.603.186	4.186.500	4.129.687	
Overige directe lasten	-	-	-	55.772	1.150.199	2.182.000	2.175.155	
Personeelskosten	220.101	1.254.692	4.555	1.078.717	8.450.589	8.332.468	8.066.861	
Huisvestingskosten	6.114	27.739	126	29.609	214.442	195.283	234.753	
Kantoor- en algemene kosten	15.964	78.717	330	164.319	664.589	653.845	722.657	
Afschrijving	14.954	79.534	310	72.425	548.566	609.500	559.215	
	635.900	3.512.809	24.882	1.400.842	26.335.447	26.879.596	27.001.868	

Conform de aanbeveling van de VFI van januari 2008 worden de kosten van Bestuur, Ledenraad, directiesecretariaat en financiële en personeelsadministratie voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie. De kosten van de directie worden voor 50% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 50% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling. De kosten van de coördinatie van het cluster Interne Bedrijfsvoering worden voor 50% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 50% verdeeld via de eerder genoemde verdeelsleutel voor indirecte kosten. De kosten van de coördinatie van het cluster Mensenrechtenbeleid worden voor 25% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie en voor 75% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling. De kosten van de coördinatie van het cluster Communicatie en Campagnes worden voor 25% toegerekend aan de hoofdgroep kosten beheer & administratie, voor 20% aan de hoofdgroep werving baten en voor 55% aan de hoofdgroep besteed aan doelstelling.

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 de volgende pagina.

Deze jaarrekening is vastgesteld op 15 april 2014.

Directie:

Bestuur:

E.A.M. Nazarski

A. Kasem, voorzitter

R. Goldstein, penningmeester

CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland

Wij hebben de jaarrekening over 2013 van Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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 en de directie 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 geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Amnesty International Afdeling Nederland per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

17 april 2014

KPMG Accountants N.V.

S. Haringa RA