

Amnesty International

Afdeling Nederland

Jaarrekening 2019

INHOUD

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN)	2
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	3
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019	5
TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019	7
Algemeen en grondslagen	7
Toelichting op de Balans	16
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	33
Gebeurtenissen na balansdatum	58
OVERIGE GEGEVENS	60



Balans per 31 december 2019

(na bestemming van saldo baten en lasten; alle bedragen in euro's)

<u>ACTIVA</u>		31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	94.847	253.758
Materiële vaste activa	2	5.444.000	5.681.318
Financiële vaste activa	3	3.576.192	4.754.133
		9.115.039	10.689.209
Vlottende activa			
Vorraden	4	96.867	146.944
Vorderingen en overlopende activa	5	7.873.445	7.093.486
Effecten	6	262	257
Liquide middelen	7	4.726.479	6.067.551
		12.697.053	13.308.238
		21.812.092	23.997.447
<u>PASSIVA</u>			
Reserves en fondsen			
Reserves			
- Continuïteitsreserve	8.1	9.490.000	10.690.000
- Bestemmingsreserves	8.2	6.699.791	7.062.824
		16.189.791	17.752.824
Fondsen			
-Bestemmingsfondsen	9	416.233	600.529
		416.233	600.529
		16.606.024	18.353.353
Voorzieningen	10	-	2.601
Langlopende schulden	11	95.000	-
Kortlopende schulden	12	5.111.068	5.641.493
		21.812.092	23.997.447

Staat van baten en lasten over 2019

(alle bedragen in euro's)

<u>BATEN</u>		2019	Begroting 2019	2018
Geworven baten				
Baten van particulieren	13	21.147.715	21.368.000	20.277.319
Baten van bedrijven	14	272.941	450.000	465.185
Baten van loterijorganisaties	15	4.627.796	4.750.000	4.372.200
Baten van subsidies van overheden	16	893.124	1.403.000	1.031.797
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	343.721	67.000	425.310
Som van de geworven baten		27.285.297	28.038.000	26.571.811
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	18	371.352	307.500	322.063
Overige baten	19	3.783	-	4.870
Som van de baten		27.660.432	28.345.500	26.898.744

<u>LASTEN</u>		2019	Begroting 2019	2018
Besteed aan de doelstelling				
Internationale organisatie	20	10.554.279	10.153.454	10.749.300
Mensenrechtenbeleid	21	5.855.910	6.363.353	5.386.738
Mobilisatie en Actie	22	3.169.675	3.653.888	4.076.527
Media en Politieke zaken	23	2.963.945	2.807.342	2.774.332
Strategische Verkenningen	24	246.513	288.535	226.114
		22.790.322	23.266.572	23.213.011
Wervingskosten	25	5.444.888	5.096.992	4.505.864
Kosten beheer en administratie	26	1.233.603	1.349.336	1.529.524
Som van de lasten		29.468.813	29.712.900	29.248.399
Saldo voor financiële baten en lasten		1.808.381-	1.367.400-	2.349.655-
Saldo financiële baten en lasten	27	61.052	10.000	27.766
SALDO VAN DE BATEN EN LASTEN		1.747.329-	1.357.400-	2.321.889-

<u>Bestemming saldo van baten en lasten</u>		2019	Begroting 2019	2018
Mutaties in reserves en fondsen:				
Reserves				
- Continuïteitsreserve	8.1	1.200.000-	290.000-	290.000-
- Bestemmingsreserves	8.2	363.033-	789.000-	2.244.798-
Totaal reserves		1.563.033-	1.079.000-	2.534.798-
Fondsen	9	184.296-	278.400-	212.909
Saldo		1.747.329-	1.357.400-	2.321.889-

Kasstroomoverzicht over 2019

(alle bedragen in euro's)

		2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten			
* Saldo baten en lasten		1.747.329-	2.321.889-
* Aanpassingen voor			
Afschrijvingen		602.255	647.487
Rentebaten	27	6.995-	10.899-
Dividendbaten	27	232.013-	48.013-
Mutatie voorzieningen	10	2.601-	38.715-
Ongerealiseerd koersresultaat financiële vaste activa	27	177.941	31.098
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	27	5-	21
		538.582	580.979
* Veranderingen in werkkapitaal			
Mutaties vorderingen en overlopende activa	5	779.959-	1.457.309
Mutatie nog te ontvangen interest	5	3.815-	3.049-
Mutaties voorraden	4	50.077	24.532-
Mutaties kortlopende schulden	12	530.425-	301.417
		1.264.122-	1.731.145
Kasstroom uit primaire activiteiten			
		2.472.869-	9.765-
Ontvangen interest		10.810	13.948
Ontvangen dividend		232.013	48.013
Kasstroom uit operationele activiteiten			
		2.230.046-	52.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
* Investerings in materiële vaste activa	2	206.026-	231.712-
* (Des)investerings in financiële vaste activa	3	1.000.000	1.700.000-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
		793.974	1.931.712-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
* Mutatie langlopende schulden	11	95.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
		95.000	-
		1.341.072-	1.879.516-
Mutatie geldmiddelen			
Liquide middelen per 1 januari	7	6.067.551	7.947.067
Liquide middelen per 31 december	7	4.726.479	6.067.551
		1.341.072-	1.879.516-

TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2019 beschikbaar zijn gekomen, en van het gebruik ervan, en is opgesteld volgens de indirecte methode.

De kasstroom uit primaire activiteiten, dat is het saldo van de baten en lasten, gecorrigeerd met de afschrijvingen en de financiële baten en lasten plus de mutaties in de kortlopende vorderingen en schulden, bedraagt € 2.472.869 negatief. Hiervan is € 779.959 toe te schrijven aan de toename van de kortlopende vorderingen en € 530.425 aan de afname van de kortlopende schulden. Voor een verklaring wordt verwezen naar de relevante posten in de toelichting op de jaarrekening.

Daarnaast zijn er positieve kasstromen door de forse uitkering van dividend Wouthoud B.V. (€ 232.000) en de kwijtschelding van € 1.000.000 van de langlopende lening aan het Internationaal Secretariaat, waardoor Amnesty Nederland een extra bijdrage ter grootte van dit bedrag kon doen zonder dat dit de liquiditeitspositie aantastte.

Per saldo daalde de liquiditeitspositie van Amnesty in 2019 met een bedrag van € 1.341.072 tot € 4.726.479 per 31 december. Hiervan is € 315.632 onder beheer van de lokale Amnesty-groepen.

Toelichting op de jaarrekening 2019

(alle bedragen in euro's)

ALGEMEEN

Activiteiten

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.

Amnesty International werkt voor mensenrechten. Die waarborgen vrijheid, gelijkheid en rechtvaardigheid. Amnesty doet onderzoek, voert actie en steunt verdedigers van mensenrechten wereldwijd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar. De verslaggevingsperiode is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Functionele valuta en presentatievaluta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 voor Fondsenwervende Organisaties 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 'Regeling beloning directeuren van goede doelen' en 'Richtlijn financieel beheer goede doelen' van Goede Doelen Nederland toe. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld.

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. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Subsidieverplichtingen verdienen hierbij bijzondere aandacht. Vaak betreft dit verplichtingen voor meerdere jaren. Van een subsidieverplichting is sprake nadat het bestuur/de directie een besluit ter zake heeft genomen en dit kenbaar heeft gemaakt aan de subsidieontvanger, waardoor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting ontstaat. Deze verplichting wordt op de balans als schuld verantwoord en gelijktijdig wordt de last verwerkt in de staat van baten en lasten.

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden opgenomen voor het brutobedrag, tenzij anders vermeld.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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. Amnesty maakt gebruik van schattingen bij de volgende balansposten:

- voorziening voor incourantheid op de voorraad merchandising
- voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op debiteuren en
- vorderingen inzake nalatenschappen

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta

In vreemde valuta luidende monetaire activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. De bij omrekening optredende valutakoersverschillen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. Niet-monetaire activa en passiva in vreemde valuta die tegen historische kostprijs worden opgenomen, worden naar euro's omgerekend tegen de geldende wisselkoersen op de transactiedatum.

De bij omrekening optredende valutakoersverschillen worden als resultaat in de staat van baten en lasten verwerkt.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten bij Amnesty International overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten. De organisatie maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten).

Voor de grondslagen van de financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa (CRM-systeem) worden gewaardeerd tegen hun kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. 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.

Voor de immateriële vaste activa wordt een afschrijvingspercentage van 25% gehanteerd.

Materiële vaste activa

De kantoorgebouwen en terreinen, installaties en inventaris worden gewaardeerd tegen hun kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. 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 waarde van de grond op het moment van aankoop (2003). De overige afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa verantwoorde deposito's en leningen u/g worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn opgenomen tegen de reële waarde. Veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Kortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De beleggingen van de organisatie in aandelen worden, voor zover deze aandelen beursgenoteerd zijn, na de eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde. Veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Reserves en fondsen

Reserves

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Amnesty Nederland ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Zie voor verdere toelichting 8.1 - Continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves worden gevormd als inkomsten gedeeltelijk niet in hetzelfde jaar worden besteed waarin ze binnenkomen. Bestemmingsreserves hebben een beperkte bestedingsmogelijkheid, de bestemming wordt bepaald door het Bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening of tussendoor bij een besluit over het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve. Middelen uit bestemmingsreserves worden zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk binnen twee jaar besteed. Uitgangspunt is dat de financiële middelen snel worden besteed aan de doelstelling. Bestemmingsreserves moeten dus over het algemeen op korte termijn beschikbaar zijn voor besteding. De toelichting op de verschillende bestemmingsreserves is vermeld onder '8.2 - Bestemmingsreserves'.

Fondsen

Bestemmingsfondsen hebben een beperkte bestedingsmogelijkheid die door derden is aangegeven. Giften die een gebonden bestemming hebben kunnen niet altijd in hetzelfde jaar waarin ze zijn ontvangen besteed worden. De termijn van besteding is veelal met de gevers afgesproken. Bij bestemmingsfondsen is het niet mogelijk de bestemming te veranderen zonder goedkeuring vooraf van de giftgevers. Bestemmingsfondsen belopen over het algemeen een redelijk korte termijn. De toelichting op de verschillende bestemmingsfondsen is vermeld onder '9 - Fondsen'.

Vorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde wordt vergoed bij afwikkeling van de voorziening, dan wordt de vergoeding als een afzonderlijk actief gepresenteerd.

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie uit 2014 noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de organisatie.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Baten van particulieren

Bijdragen van leden, giften van particulieren en bijdragen van groepen worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Collecten 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 over het algemeen pas in de baten opgenomen in het jaar waarin het vruchtgebruik eindigt. In enkele bepaalde gevallen wordt de fiscale waarde van het vruchtgebruik opgenomen. Hiervoor volgt Amnesty de 'Handreiking verwerking en waardering van nalatenschappen belast met (vrucht)gebruik' van Goede Doelen Nederland.

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven worden verantwoord in het jaar van toekenning.

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties worden verantwoord in het jaar van toekenning, tenzij er een terugbetalingsverplichting is verbonden aan het niet besteden van de bijdrage. In dat geval wordt de bate verantwoord bij het aangaan van een verplichting tot besteding overeenkomstig de voorwaarde waaronder de bijdrage is verstrekt.

Baten van subsidies van overheden

Deze inkomsten worden verantwoord in het jaar waarin de bestedingen hebben plaatsgevonden. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen of nog te ontvangen baten.

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 subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het kader van het programma Samenspraak en Tegenspraak, dat wordt uitgevoerd binnen de Freedom from Fear-alliantie met Pax, is aangevraagd na toetsing van ons project door het Internationaal Bestuur.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven zoals fondsen en (religieuze) instellingen worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Opbrengsten uit de verkoop van merchandising worden onder de baten tegen de brutowinst opgenomen. De brutowinst is de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen, verhoogd met de op de inkoop en verkoop drukkende directe (aan derden betaalde) kosten, inclusief de logistieke kosten van in- en verkoop. De in dit verband gemaakte eigen kosten worden als wervingskosten verantwoord.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Lasten

Lasten worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen:

- Besteed aan de doelstelling
- Wervingskosten
- Kosten Beheer & 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 Goede Doelen Nederland (GDN) worden de kosten van bestuur, ledenraad, directiesecretariaat, control en financiële administratie voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie. De kosten van de directie worden voor 30% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie, voor 10% aan de hoofdgroep Wervingskosten en voor 60% aan de hoofdgroep Besteed aan de doelstelling. De kosten van de coördinatie van de afdeling Ondersteuning worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie. De kosten van de coördinatie van de afdeling Mensenrechtenbeleid, Mobilisatie & Actie en Media & Politieke Zaken worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Besteed aan de doelstelling. De kosten van de coördinatie van de afdeling Fondsenwerving en Marketing worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Wervingskosten.

Saldo financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Personeelsbeloningen en pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vereniging.

Amnesty International afd. 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 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. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremie. 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.

Leasing

De organisatie kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Sinds 1 januari 2016 zijn er geen financiële en/of operationele leases van toepassing.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

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

TOELICHTING OP DE BALANS

1 Immateriële vaste activa

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

	CRM-systeem
Stand per 1 januari	
Verkrijgingsprijs	788.620
Cumulatieve afschrijvingen	534.862-
Boekwaarde	<u>253.758</u>
Mutaties in de boekwaarde:	
Investerings	-
Afschrijvingen	158.911-
Totaal mutaties in de boekwaarde:	<u>158.911-</u>
Stand per 31 december	
Verkrijgingsprijs	788.620
Cumulatieve afschrijvingen	693.773-
Boekwaarde	<u>94.847</u>

De investeringen in de immateriële vaste activa betreffen de inrichting/ontwikkeling van het CRM-systeem.
De immateriële vaste activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

2 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	10.188.490	864.359	11.052.849
Cumulatieve afschrijvingen	4.769.471-	602.060-	5.371.531-
Boekwaarde	5.419.019	262.299	5.681.318
Mutaties in de boekwaarde:			
Investerings	55.532	150.494	206.026
Afschrijvingen	333.596-	109.748-	443.344-
	278.064-	40.746	237.318-
Desinvesteringen	2.436-	45.829-	48.265-
Hierover reeds afgeschreven	2.436	45.829	48.265
	-	-	-
Totaal mutaties in de boekwaarde:	278.064-	40.746	237.318-
Stand per 31 december			
Aanschafprijs	10.241.586	969.024	11.210.610
Cumulatieve afschrijvingen	5.100.631-	665.979-	5.766.610-
Boekwaarde	5.140.955	303.045	5.444.000

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. De onderhandse verkoopwaarde in verhuurde staat is bij de taxatie van september 2017 bepaald op € 11.210.000, met een 'opiniewaarde (voorheen: executiewaarde) van € 9.525.000. Het pand wordt eens in de drie jaar getaxeed door een onafhankelijke taxateur. Er zal in 2020 opnieuw een taxatie plaatsvinden.

De investeringen in de materiële vaste activa betreffen groot onderhoud (binnen en buiten) van het kantoorpand en vervanging van computerapparatuur. De desinvesteringen hebben met name betrekking op inventaris en computerapparatuur die, grotendeels aan het einde van de technische levensduur, zijn vervangen en/of afgestoten.

De materiële vaste activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

3 Financiële vaste activa

	Stand 31 december 2019	Stand 31 december 2018
Aandelen Wouthoud B.V.	876.192	1.054.133
Lening Internationaal Secretariaat t.b.v. Fundraising Investment Fund	1.700.000	2.700.000
Langlopende deposito's	1.000.000	1.000.000
	3.576.192	4.754.133
Aandelen Wouthoud B.V.		
Stand per 1 januari	1.054.133	1.085.231
Ontvangen dividend	232.000-	48.000-
Koersresultaat	54.059	16.902
Stand per 31 december	876.192	1.054.133

Amnesty heeft in 2017 2.000 stemrechtloze aandelen Wouthoud B.V. (20% van het totale aandelenkapitaal) geschonken gekregen. Dit is een stamrecht-B.V. die haar middelen hoofdzakelijk belegt in beleggingsfondsen van de Triodos Bank. Amnesty kan deze aandelen niet vervreemden zolang de stamrechthouder in leven is. Amnesty ontvangt jaarlijks een evenredig deel van de dividenduitkering.

Lening Internationaal Secretariaat t.b.v. Fundraising Investment Fund

	Stand 31 december 2019	Stand 31 december 2018
Stand per 1 januari	2.700.000	-
Verstrekking	-	2.700.000
Kwijtschelding	1.000.000-	-
Stand per 31 december	1.700.000	2.700.000

Amnesty Nederland heeft per 3 januari 2018 een renteloze lening van € 2.700.000 verstrekt aan het Internationaal Secretariaat van Amnesty in Londen ten behoeve van het Fundraising Investment Fund voor een periode van 5 jaar. In december is een vrijwillige bijdrage aan het Internationaal Secretariaat gedaan voor het bedrag van € 1.000.000 door middel van kwijtschelding van een deel van de lening. Het restant van de lening zal op 31 december 2022 worden afgelost.

Overzicht langlopende deposito's	looptijd	bedrag	aflooptdatum	rentepercentage
Triodos Bank	5 jaar	500.000	29 september 2021	0,3%
Triodos Bank	10 jaar	500.000	29 september 2026	0,8%
Totaal		1.000.000		

De financiële vaste activa worden aangehouden ter belegging.

4 Voorraden

	31 december 2019	31 december 2018
Voorraad merchandising	109.284	152.954
Af: Voorziening voor incurantheid	12.417-	6.010-
	96.867	146.944

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

5 Vorderingen en overlopende activa

	31 december 2019	31 december 2018
Vorderingen op debiteuren wegens verkochte materialen	52.036	25.845
Te vorderen inzake nalatenschappen	3.129.298	2.848.350
Te ontvangen interest	1.901	5.716
Te ontvangen bijdrage Nationale Postcode Loterij	3.600.000	3.600.000
Te ontvangen projectbijdragen	203.646	164.429
Te vorderen bij het Internationaal Secretariaat	477.049	102.049
Overige vorderingen en vooruitbetalingen	409.515	347.097
	<u>7.873.445</u>	<u>7.093.486</u>

In het saldo van de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van € 2.737 (31 december 2018 € 3.888).

Bij de vorderingen inzake nalatenschappen is gebruik gemaakt van schattingen voor wat betreft de in nalatenschapdossiers aanwezige effecten, onroerend goed en andere onzekere componenten.

De te ontvangen projectbijdragen betreffen de in 2019 door de ASN Bank toegezegde bijdrage voor het project 'Masterclasses mensenrechten voor HBO/WO-studenten' en een al in 2018 toegezegde bijdrage van de Adessium Foundation aan het project 'Mensenrechten tijdens het proces van gedwongen terugkeer'. De bedragen zullen in het eerste kwartaal van 2020 worden ontvangen.

De vordering bij het Internationaal Secretariaat betreft met name de kosten van het Center for International Justice in Den Haag voor 2018 en 2019, die door het Internationaal Secretariaat aan Amnesty Nederland worden vergoed (€ 196.519), en een vordering van € 269.856 doordat de over 2019 verschuldigde bijdrage aan het Internationaal Secretariaat lager uitkomt dan het in 2019 betaalde voorschot.

De overige vorderingen en vooruitbetalingen bestaan uit vooruitbetaalde kosten (€ 163.449), voorschotten aan medewerkers en derden (€ 13.507), de eerste termijn (bij vooruitbetaling) van het project van herinrichting van ons bedrijfspand en verbetering van de klimaatinstallaties (€ 161.875), een schatting van te ontvangen royalties inzake merchandising (€ 17.336) en een aantal overige vorderingen.

Alle vorderingen zijn binnen een jaar opeisbaar.

6 Effecten

	Marktwaaarde per 31 december 2019	Marktwaaarde per 31 december 2018	Aanschafwaarde
Aandelen Royal Dutch Shell	262	257	288
	262	257	288

Amnesty International sluit elke vorm van speculatief beleggen uit. Wanneer ons mensenrechtenwerk zich richt op partijen of bedrijven waar Amnesty mogelijk invloed kan uitoefenen op het mensenrechtenbeleid en/of de mensenrechtenpraktijk van die partij via een aandeelhoudersvergadering, dan is het toegestaan te investeren in een beperkt aantal aandelen van die partij. Doelstelling is hierbij dus niet financieel rendement, maar invloed uitoefenen om mensenrechtenverbeteringen te realiseren.

Er worden tien (10) aandelen Royal Dutch Shell aangehouden om aanwezig te kunnen zijn op de algemene vergadering van aandeelhouders en daar het gevoerde mensenrechtenbeleid van deze onderneming aan de orde te stellen.
De aangehouden effecten zijn toegelaten tot de handel op de beurs.

7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
Deposito's	-	1.000.000
Spaartegoeden	1.883.457	2.843.445
Tegoeden op bankrekeningen op het secretariaat te Amsterdam	2.523.549	1.892.590
Tegoeden op bankrekeningen lokale Amnesty-groepen	296.518	308.181
Kasmiddelen op het secretariaat te Amsterdam	3.841	4.756
Kasmiddelen lokale Amnesty-groepen	19.114	18.579
	4.726.479	6.067.551

De spaartegoeden en tegoeden op bankrekeningen zijn direct opeisbaar, en worden aangehouden bij ASN Bank, ING Bank, Rabobank en Triodos Bank. Van de spaartegoeden en de tegoeden op bankrekeningen was per 31 december 2019 € 7.000 niet vrij besteedbaar in verband met een afgegeven bankgarantie voor de huur van het kantoor van het Centre for International Justice. Het saldo van de liquide middelen per eind 2019 is lager dan dat van eind 2018 als gevolg van bestedingen uit de bestemmingsreserves en -fondsen en door de (gedeeltelijke) besteding van vooruitontvangen bijdragen en subsidies.

8 Reserves

De stand van de reserves

	31 december 2019	31 december 2018
Continuïteitsreserve	9.490.000	10.690.000
Bestemmingsreserves	6.699.791	7.062.824
	<u>16.189.791</u>	<u>17.752.824</u>

De mutaties in de reserves:

8.1 Continuïteitsreserve

	31 december 2019	31 december 2018
Stand per 1 januari	10.690.000	10.980.000
Dotatie / onttrekking	1.200.000-	290.000-
Stand per 31 december	<u>9.490.000</u>	<u>10.690.000</u>

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Amnesty Nederland ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Eind 2019 is de omvang van de continuïteitsreserve iets groter dan benodigd volgens de gehanteerde berekeningsmethode. Omdat de berekeningsmethode in 2020 wordt geëvalueerd is besloten om de evaluatie af te wachten alvorens de omvang van de continuïteitsreserve eventueel aan te passen.

De hoogte van de continuïteitsreserve blijft ook binnen het maximum van anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie, zoals gesteld in de 'Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen'. Voor 2019 is dat een bedrag van € 16.248.000.

8.2 Bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2018	Toevoegingen	Bestedingen	Vrijval	Stand 31-12-2019
Algemeen					
Nationale en internationale projecten algemeen	531.874	-	-	-	531.874
Internationale Organisatie					
Latente assessmentverplichting Internationaal Secretariaat	4.030.218	4.395.116	4.219.523	-	4.205.811
Mensenrechtenbeleid					
Contra-terrorisme, radicalisering en buitenl. strijders	213.065	-	38.713	174.352	-
Police use of lethal force and lack of acc. in Brazil	50.000	-	-	-	50.000
Financiering IMMO	300.000	-	285.000	15.000	-
Investeren in bedrijvenwerk	130.000	-	59.771	-	70.229
Gender en mensenrechten	-	170.000	164	-	169.836
Mobilisatie en Actie					
Lokale Amnesty-groepen	326.760	-	11.128	-	315.632
Verjonging & Diversiteit	105.032	-	60.109	-	44.923
Projectleider Diversiteit & Inclusie	100.000	-	55.098	-	44.902
Media en Politieke Zaken					
Vernieuwing Social Media	193.127	250.000	157.543	-	285.584
Strategische Verkenningen					
International Criminal Court Futures	10.142	-	-	-	10.142
Werving Baten					
Extra Fondsenwerving	943.984	-	135.391	-	808.593
Ondersteuning					
(Im)materiële vaste activa	128.622	419.420	385.777	-	162.265
	7.062.824	5.234.536	5.408.217	189.352	6.699.791

Bestemmingsreserve Nationale en internationale projecten

Door het managementteam worden plannen ontwikkeld voor besteding van de in deze bestemmingsreserve aanwezige middelen. Deze plannen worden ter goedkeuring aan het Bestuur voorgelegd. Het is beleid om de in de bestemmingsreserves aanwezige middelen binnen twee jaar na verkrijging te besteden.

Bestemmingsreserve Latente assessmentverplichting Internationaal Secretariaat

In Nederland moeten volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) de inkomsten uit nalatenschappen in de inkomsten worden verantwoord in het jaar van melding van de nalatenschap, op basis van een betrouwbare schatting van de uiteindelijke opbrengst. Het Internationaal Secretariaat hanteert als basis de International Financial Reporting Standards (IFRS). Hierin mogen de inkomsten uit nalatenschappen pas in de inkomsten worden verantwoord op het moment van daadwerkelijke uitkering. Op de nog niet aan het Internationaal Secretariaat verantwoorde inkomsten rust een latente 'assessment'schuld van 62,5%, eind 2019 berekend op € 1.955.811 (eind 2018 € 1.790.219), welk bedrag in deze reserve gereserveerd wordt. Hiermee creëren we de zekerheid dat de middelen voor de afdracht ook werkelijk beschikbaar blijven. Hetzelfde geldt voor de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij. Volgens de RJ moet deze bijdrage verantwoord worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. Het Internationaal Secretariaat verantwoordt deze bijdrage in het jaar van daadwerkelijke uitbetaling. Ook hierop rust dus een latente 'assessment'schuld van € 2.250.000 per eind 2019 (eind 2018 € 2.250.000).

Bestemmingsreserve Contra-terrorisme, radicalisering en buitenlandse strijders

Dit project is gestart in 2016 en beoogde (de uitvoering van) het Nederlandse contraterrorisme- en antiradicaliseringsbeleid te onderzoeken, monitoren en te beïnvloeden, met als doel dat Nederlandse contraterrorismewet- en regelgeving voldoet aan internationale mensenrechten- en rechtsstatelijke standaarden. Het project kende in 2019 een voortijdige afronding toen de projectdoelstellingen (grotendeels) behaald waren met de succesvolle oplevering van twee onderzoeksrapporten en behaalde impact met lobbyactiviteiten. Het resterende budget is vrijgefallen.

Bestemmingsreserve Police use of lethal force and lack of accountability in Brazil

Het doel is het documenteren en analyseren van politiegeweld in Noordoost-Brazilië, het vergroten van de capaciteit om politiegeweld te identificeren, documenteren en aanhangig te maken en druk zetten op de overheid om maatregelen te nemen. Het onderzoek is eind 2016 afgerond, maar de publicatie en afronding van het project liep vertraging op door capaciteitsbeperkingen bij AI Brazilië. Voor het project zijn in 2019 geen middelen onttrokken. Er zijn afspraken gemaakt met AI Brazilië om het project in 2020 af te ronden.

Bestemmingsreserve Financiering iMMO

In 2018 is besloten de stichting "Instituut voor Mensenrechten en Medisch onderzoek" (iMMO) gedurende drie jaar te ondersteunen vanaf het jaar 2019, samen met een aantal andere financiers. iMMO is een expertise- en onderzoekscentrum dat beoogt een bijdrage te leveren aan de bescherming van de mensenrechten, in het bijzonder door het uitvoeren van forensisch medisch onderzoek van marteling en inhumane behandeling in de context van een asielprocedure. In 2019 is de volledige financiering voor de periode van 3 jaar geboekt als last en onttrokken uit deze bestemmingsreserve, aangezien de financiering zonder voorbehoud is toegekend.

Bestemmingsreserve Investeren in bedrijvenwerk

Deze bestemmingsreserve is in 2018 gecreëerd om extra capaciteit in te zetten voor het programma "Investeren in mensenrechten" voor het werk op de pensioen- en verzekeringsconvenanten. In 2019 is hier een extra medewerker op ingezet.

Bestemmingsreserve Gender en mensenrechten

Deze bestemmingsreserve is in 2019 gecreëerd om extra middelen in te kunnen zetten voor het nieuwe mensenrechtenprogramma 'Gender en mensenrechten'. De nieuwe medewerker voor dit programma is begin 2020 in dienst gekomen bij Amnesty Nederland. Er zijn nauwelijks kosten gemaakt in 2019 waardoor er slechts een kleine onttrekking aan deze bestemmingsreserve is.

Bestemmingsreserve Lokale Amnesty-groepen

Deze bestemmingsreserve bestaat uit middelen die onder beheer van de lokale Amnesty-groepen staan.

Bestemmingsreserve Verjonging & Diversiteit

Het doel van dit extra project is substantieel meer en jongere activisten/vrijwilligers met een meer diverse achtergrond duurzaam te betrekken bij de organisatie (met daarbij specifiek aandacht voor offline activiteiten). Het project is gestart in 2017 en loopt door tot en met 2020. Sinds de start van het project zijn 479 workshops georganiseerd met een totaal bereik van 10.250 mbo-studenten.

Bestemmingsreserve Projectleider Diversiteit & Inclusie

Onze activiteiten op het vlak van diversiteit en inclusie richten zich enerzijds op de werkorganisatie en anderzijds op het betrekken van jongeren met een diverse achtergrond bij Amnesty. In de werkorganisatie zijn activiteiten uitgevoerd ter bewustwording en verhoging van kennisniveau op dit vlak, waaronder diverse trainingssessies met medewerkers.

Bestemmingsreserve Vernieuwing Social Media

Deze bestemmingsreserve is gecreëerd in 2018 en heeft als doel om onze socialmedia-strategie te vernieuwen. In 2019 is een nieuwe socialmedia-strategie ontwikkeld en een socialmediateam samengesteld dat als doel heeft de strategie uit te voeren en onze socialmedia-kanalen verder te ontwikkelen. Eind 2019 is besloten extra middelen aan deze bestemmingsreserve toe te voegen zodat dit werk twee jaar langer voortgezet kan worden (t/m 2021).

Bestemmingsreserve International Criminal Court (ICC) Futures

Met het ICC-Futures project beoogt Amnesty zicht te krijgen op mogelijke scenario's voor de toekomst van het Internationaal Strafhof en wat deze voor het handelen van Amnesty en andere NGO's, gericht op een effectieve bestrijding van straffeloosheid, zullen betekenen. Het laatste onderdeel van dit project is uitgesteld naar 2020.

Bestemmingsreserve Extra Fondsenwerving

De bestemmingsreserve Extra fondsenwerving is medio 2018 gecreëerd voor extra inspanningen op het gebied van fondsenwerving. De investeringen concentreerden zich in 2018 en 2019 op het verhogen van het aantal te werven nieuwe leden via face-to-face marketing en het vergroten van de supporterbase. In 2020 worden deze middelen ingezet voor innovatie van onze fondsenwerving. In 2019 is slechts een beperkt bedrag uitgegeven van de totale bestemmingsreserve (€ 135 duizend). Dit wordt verklaard door het ontbreken van capaciteit bij de face-to-face wervingsbureaus om extra leden te werven. Naar verwachting zal het restant van de bestemmingsreserve in 2020 en 2021 geheel uitgegeven worden.

Bestemmingsreserve (Im)materiële vaste activa

De bestemmingsreserve (Im)materiële vaste activa is in 2017 gevormd met het doel de jaarlijkse afschrijvingslasten (exclusief de afschrijving over de aanschaf van het bedrijfspand) te dekken, om zo de impact hiervan op het resultaat te dempen. Opbouw vindt plaats door jaarlijks een bedrag ter grootte van de gemiddelde investeringen over de afgelopen 10 jaar toe te voegen. Eind 2019 was het saldo inclusief de toevoeging over 2019 niet voldoende om de afschrijving over 2019 te dekken. Besloten is om eind 2019 een extra dotatie van € 162.265 aan deze reserve te doen, zodat hierin voor de komende jaren weer voldoende middelen aanwezig zijn.

Bestemming van saldo baten en lasten

Het bestuur heeft de bestemming van het saldo van de baten en lasten zoals opgenomen in de staat van baten en lasten vastgesteld.

9 Fondsen

	Stand 31 december 2018	Toevoegingen	Bestedingen	Stand 31 december 2019
Relief	50.294	33.388	27.648	56.034
Pride Fonds	5.327	755	-	6.082
Proceswaarneming Turkije	31.838	25	18.246	13.617
Bijdrage AI Turkije	63.572	200	63.772	-
Voorlichting & Educatie	6.941	-	6.941	-
YHRM School	1.143	810	-	1.953
Mensenrechteneducatie MBO	139.626	69.277	94.733	114.170
Saudi-Arabië	-	354	354	-
Hongarije	25.223	6	18.127	7.102
Bijdrage AI Polen en AI Hongarije	79.523	35.726	51.550	63.699
Bijdrage Institute for Peace and Democracy	-	13.206	-	13.206
Urgent Actions	54.995	-	-	54.995
Masterclasses	39.761	165.917	192.831	12.847
HURICAP	102.286	-	29.758	72.528
	600.529	319.664	503.960	416.233

Relief

Het bestemmingsfonds 'Relief' bevat middelen die zijn geworven om financiële noodhulp te kunnen bieden aan mensenrechtenactivisten die bedreigd worden. In 2019 heeft 'relief'-ondersteuning plaatsgevonden aan ongeveer 20 mensenrechtenactivisten uit Indonesië, Papua Nieuw Guinea, Kameroen, Marokko, Saoedi-Arabië en Turkije. Dit betrof zaken zoals verhuizing om veiligheidsredenen en advocaatkosten.

Pride Fonds

Dit bestemmingsfonds bevat middelen ter ondersteuning van individuele LHBTI-mensenrechtenverdedigers. In 2019 zijn er geen onttrekkingen gedaan uit dit fonds wegens het uitblijven van aanvragen.

Proceswaarneming Turkije

Dit project heeft tot doel om rechtszaken op het gebied van vrijheid van meningsuiting te laten volgen in Turkije door onafhankelijke waarnemers. Amnesty wil volgen of de verdachten een eerlijk proces krijgen. In 2019 zijn uit dit fonds middelen besteed aan proceswaarnemingen en daaraan gerelateerd mediawerk.

Bijdrage AI Turkije

In 2017 heeft een succesvolle wervingsactie onder particulieren plaatsgevonden om de sectie van Amnesty International in Turkije te ondersteunen. In 2018 en 2019 zijn deze middelen door AI Turkije aangewend voor activiteiten gericht op vrijheid van meningsuiting en vrijheid van vreedzame vereniging en vergadering, waaronder mensenrechteneducatie.

Voorlichting & Educatie

De middelen uit dit bestemmingsfonds zijn sinds 2017 ingezet voor het bereiken van een jongere doelgroep met een etnisch-cultureel diverse achtergrond, onder meer via de inzet van peer educators. Deze peer educators gaan met MBO-leerlingen in gesprek over mensenrechten.

YHRM School

In 2015 zijn fondsen geworven onder particulieren voor het mogelijk maken van het werk van de human rights school van de Youth Human Rights Movement uit Rusland, die jonge mensenrechtenactivisten traint in het werken aan de bescherming van mensenrechten in eigen land. Deze middelen zijn verspreid over de jaren 2016, 2017 en 2018 aangewend. Het fonds is in 2018 bovendien nog aangevuld met de opbrengst van een boekenbeurs in Wassenaar. Deze middelen zijn in 2018 aangewend voor trainingen aan jonge, getalenteerde juristen en mensenrechtenactivisten. In 2019 kende het fonds nog een kleine aanvulling, maar geen onttrekkingen. De laatste middelen zijn begin 2020 besteed, waarna het fonds is afgesloten.

Mensenrechteneducatie MBO

Sinds 2017 worden er ieder jaar fondsen geworven voor het project "mensenrechteneducatie MBO" waarbij gedurende drie jaar ieder jaar 200 workshops over mensenrechten verzorgd worden voor MBO-studenten. In 2019 werden hier middelen voor gedoneerd door Books for Life en een grote particuliere donatie. Naast andere projectactiviteiten zijn er in 2019 195 peerworkshops gehouden waar 4.243 studenten aan deelnamen.

Saudi-Arabië

In 2018 zijn fondsen geworven van particulieren om in advertenties in internationale media aandacht te vragen voor de repressie van het bewind in Saudi-Arabië ten opzichte van mensenrechtenactivisten. Deze middelen zijn in 2018 geheel besteed aan advertenties in The Economist, de Volkskrant, en een socialmediafilmje. In 2019 kende het fonds nog een kleine toevoeging, die gedurende het jaar is besteed.

Hongarije

Dit bestemmingsfonds is in 2018 gecreëerd ter ondersteuning van het werk van AI Hongarije. Op basis van een overeengekomen projectplan worden deze middelen aangewend voor mensenrechteneducatie en activisme. Het project loopt af in 2020.

Bijdrage AI Polen en AI Hongarije

Dit bestemmingsfonds is gecreëerd ter ondersteuning van het werk van AI Polen en AI Hongarije, waar een specifieke fondsenwervingsactie voor is uitgevoerd in 2018. AI Polen heeft de middelen in 2018 en 2019 aangewend voor mensenrechteneducatie, activisme en het ontwikkelen van een fair trial manual.

Bijdrage Institute for Peace and Democracy

Eind 2019 is besloten tot een donatie aan het Institute for Peace and democracy, wat zich inzet voor bescherming van mensenrechten in de zuidelijke Kaukasus. Genodigden voor het symposium wat gehouden werd naar aanleiding van het afscheid van Eduard Nazarski als directeur van Amnesty Nederland hadden de mogelijkheid om t/m januari 2020 bij te dragen aan deze donatie. Uiteindelijk is een totale donatie gedaan van €18.595.

Urgent Actions

Eind 2018 zijn er middelen voor urgent actions beschikbaar gesteld uit een nalatenschap. Deze zullen in 2020 aangewend worden voor het breder uitzetten van urgent actions op social media en het trainen van urgent action-campagnevrijwilligers over mensenrechten en actievoeren.

Masterclasses

De ASN Foundation stelt jaarlijks middelen beschikbaar voor het organiseren van masterclasses over mensenrechten voor HBO- en WO-studenten. In 2019 zijn daarmee 1.003 studenten bereikt.

Human Rights Capacity Building Programme (HURICAP)

Vanuit het HURICAP-programma wordt training verzorgd in het monitoren, documenteren en rapporteren van mensenrechtenschendingen. Monitors in Afrika en het Midden-Oosten worden opgeleid in verschillende onderzoekstechnieken. In 2019 zijn er o.a. activiteiten geweest in Noord-Kivu (Democratische Republiek Congo) en in de Palestijnse gebieden.

10 Voorzieningen

Reorganisatievoorziening

Kortlopende verplichtingen (looptijd korter dan een jaar)

	31 december 2019	31 december 2018
	-	2.601
	-	2.601

De reorganisatievoorziening bevat de maximaal mogelijke aanspraken waarop ex-medewerkers recht hebben volgens de regelingen uit het sociaal plan dat geldig was ten tijde van de reorganisatie. De langst lopende aanspraak eindigde in maart 2019.

Het verloop van de voorziening is als volgt:

Stand per 1 januari

Afboekingen ten laste van de voorziening

Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten

Stand per 31 december

	31 december 2019	31 december 2018
	2.601	41.316
	900-	34.266-
	1.701-	4.449-
	-	2.601

De afboeking ten laste van de reorganisatievoorziening betreft het bedrag waarop ex-werknemers aanspraak hebben gemaakt in 2019. De vrijval betreft het resterende saldo van de voorziening, waarop door ex-werknemers geen aanspraak meer zal worden gemaakt.

11 Langlopende schulden

Te betalen bijdrage iMMO 2021

	31 december 2019	31 december 2018
	95.000	-
	95.000	-

In 2019 heeft Amnesty aan Stichting Instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) een jaarlijkse bijdrage van € 95.000 toegezegd voor de jaren 2019, 2020 en 2021. De verschuldigde bijdrage voor 2021 is opgenomen onder de langlopende schulden.

12 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31 december 2019	31 december 2018
Crediteuren	1.238.084	957.059
Belastingen en sociale premies	269.996	219.311
Vakantiegeld en vakantiedagen inclusief sociale lasten	734.611	680.948
Nog te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat	-	392.784
Vooruitontvangen subsidie van Ministerie van Buitenlandse Zaken	837.452	571.776
Vooruitontvangen projectbijdragen	1.567.255	2.642.364
Aangegane verplichtingen met HURICAP-partners	57.992	61.086
Overige schulden	405.678	116.165
	<u>5.111.068</u>	<u>5.641.493</u>

Onder de kortlopende schulden staan verplichtingen met een looptijd van minder dan één jaar verantwoord. Verplichtingen die betrekking hebben op jaren gelegen na één jaar na balansdatum zijn verwerkt onder de langlopende schulden.

Onder de nog te betalen bijdrage aan het Internationaal Secretariaat is opgenomen het nog te betalen bedrag aan verplichte jaarlijkse bijdrage. Eind 2019 is er een bedrag te vorderen. Dit is opgenomen onder 'Vorderingen en overlopende activa'.

De vooruitontvangen subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken betreft ontvangen, nog te besteden subsidie in het kader van het Strategisch Partnerschap. Dit betreft het partnerschap met Pax dat gefinancierd wordt door het Ministerie van Buitenlandse Zaken over de periode van 2016 t/m 2020. Het bedrag zal naar verwachting grotendeels in 2020 conform de subsidievoorwaarden worden besteed.

Onder vooruitontvangen projectbijdragen zijn opgenomen de ontvangen, nog te besteden projectbijdragen van de Nationale Postcode Loterij. Van de Nationale Postcode Loterij hebben we in 2016 een extra projectbijdrage van € 1.785.000 ontvangen voor het project "Protect Civilians: Amnesty International's Crisis Response". Eind 2019 is hiervan nog € 115.576 te verantwoorden (eind 2018: € 477.622).

Ook van de Nationale Postcode Loterij is in 2018 een bedrag ontvangen van € 2.318.000 voor het project "Code Yellow. Het antwoord van Amnesty International op cyberaanvallen van overheden op mensenrechtenverdedigers". Hiervan is eind 2019 nog een bedrag van € 1.451.679 te besteden (eind 2018: € 2.117.429).

De aangegane verplichtingen met Huricap-partners hebben betrekking op projecten die worden uitgevoerd met de subsidie die van het Ministerie van Buitenlandse Zaken is ontvangen voor educatieve mensenrechtenprojecten in Afrika in het kader van het programma Samenspraak en Tegenspraak, alsmede op aangegane verplichtingen op soortgelijke projecten die worden gefinancierd met een gebonden bijdrage van ASN.

Het onder Overige schulden en overlopende passiva opgenomen saldo heeft voornamelijk betrekking op nog te betalen kosten (€ 262.788, 2018: € 110.599) en de in 2020 te betalen bijdrage aan Stichting Instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) van € 95.000. In 2019 heeft Amnesty een jaarlijkse bijdrage van € 95.000 toegezegd voor de jaren 2019, 2020 en 2021. De verschuldigde bijdrage voor 2021 is opgenomen onder de langlopende schulden.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Lease-overeenkomsten

Er zijn geen lease-overeenkomsten.

Huurcontract kantoor Amnesty International Centre for International Justice

Voor de huisvesting van het Centre for International Justice (Den Haag) wordt kantooruimte gehuurd. Het totaalbedrag voor 2020 zal circa € 31.460 bedragen. Het huurcontract van het Centre for International Justice is opzegbaar per 31 mei 2022. De kosten van deze huurovereenkomst worden doorbelast aan het Internationaal Secretariaat.

Investerings in kantoorpand

Het kantoor van Amnesty International Nederland wordt in 2020 heringericht. Dit betreft verbeteringen op het vlak van klimaatbeheersing en inrichting, waaronder het creëren van meer overlegruimtes, het vervangen van verouderd werkmeubilair en herinrichten van de receptie. De investering hiervoor en het onderliggende projectplan werd in september 2019 goedgekeurd door het bestuur.

Het projectplan behelst investeringen van in totaal € 646.969 incl. btw in 2020. De investering wordt geactiveerd onder de materiële vaste activa, waarover wordt afgeschreven. Voor meubilair en installatie gelden afschrijvingstermijnen van 4 tot respectievelijk 10 jaar. Voor verbouw van ruimten geldt een afschrijvingstermijn van 20 jaar. Dit leidt tot afschrijvingsbedragen die voor 2020 binnen de huidige begroting passen en een beperkte impact hebben op de jaren daarna (€ 60.000 per jaar). In september is de eerste termijn van € 161.875 incl. btw betaald en opgenomen onder de post 'Overige vorderingen en vooruitbetalingen'. De uitvoering start in 2020.

Verhuur kantooruimte

Amnesty verhuurt een deel van het kantoorpand aan de Keizersgracht aan een achttal huurders, te weten St. Movies that Matter, St. Dance 4 Life, St. Choice for Youth and Sexuality, Respect Education Foundation, St. Humanity in Action, St. Johannes Wier en St. Granate. Daarnaast wordt een deel van het kantoorpand in Den Haag onderverhuurd aan het Open Society Institute. De opbrengst hiervan komt ten gunste aan het Internationaal Secretariaat.

De totale huur voor 2020 bedraagt € 125.228, waarvan € 7.788 doorbelast wordt aan het Internationaal Secretariaat. De huurovereenkomsten hebben een looptijd variërend van één tot twee jaar.

Vruchtgebruik en tweetrapsmakingen nalatenschappen

Nalatenschappen waarop een vruchtgebruik door derden rust worden in de meeste gevallen pas opgenomen in de baten in het jaar waarin dat vruchtgebruik eindigt. Nalatenschappen met een zogenaamde tweetrapsmaking worden in alle gevallen pas opgenomen in de baten in het jaar dat de gelden aan ons toekomen. Uit hoofde hiervan had Amnesty International eind 2019 een uitgesteld recht van € 723.839 in vijf vruchtgebruikdossiers en van € 401.834 in tien dossiers waar sprake is van een tweetrapsmaking.

Hiernaast zijn er vier nalatenschappen onder vruchtgebruik die onder de regels van de RJ 650 wel gewaardeerd dienen te worden. De 'geamortiseerde' waarde van deze dossiers is opgenomen onder de vordering uit nalatenschappen.

Afgegeven bankgaranties

Van de spaartegoeden en de tegoeden op bankrekeningen was per 31 december 2019 € 7.000 niet vrij besteedbaar in verband met een afgegeven bankgarantie voor de huur van het kantoor van het Centre for International Justice.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

13 Baten van particulieren

	2019	Begroting 2019	2018
Bijdragen van leden	15.727.057	15.750.000	15.503.805
Donaties van overige particulieren	624.103	983.000	764.806
Bijdragen van en via Amnesty-groepen	124.318	205.000	139.207
Landelijke collecte	1.228.384	1.400.000	1.229.447
Evenementen	11.668	-	-
Nalatenschappen	3.432.185	3.030.000	2.640.054
Totaal baten van particulieren	21.147.715	21.368.000	20.277.319

De bijdragen van leden (€ 15,7 miljoen) ontwikkelden zich in 2019 conform begroting en waren zo'n 1,4% hoger dan in 2018. De gemiddelde jaarbijdrage van leden steeg in 2019 naar ruim € 62.

De donaties van overige particulieren in 2019 (€ 624k) waren een stuk lager dan begroot. Dit wordt verklaard door een verkeerde inschatting bij het maken van de begroting. Ten opzichte van 2018 lijkt ook sprake te zijn van een daling (van €140k), hier is sprake van verschuiving van een deel van de inkomsten uit donaties naar bijdragen van leden.

Onder 'bijdragen van en via Amnesty-groepen' zijn de door en via Amnesty-groepen geworven inkomsten opgenomen. Daarin is ook opgenomen het door de groepen ontvangen aandeel in de collecte-opbrengst, dat in het lopende jaar niet direct is aangewend voor mensenrechtenactiviteiten.

Bij de landelijke collecte in 2019 is ruim € 1,2 miljoen opgehaald, ongeveer gelijk aan de opbrengst in 2018, maar wel € 200 duizend lager dan begroot. Dit komt doordat er veel minder vrijwilligers zijn gaan collecteren dan verwacht, waarschijnlijk vanwege het slechte weer in de collecteweek. De publicatie van het KonTerra-rapport (over de negatieve werksfeer op het Internationaal Secretariaat van Amnesty International) vlak voor de collecte kan hier ook een rol in hebben gespeeld.

Amnesty ontving in 2019 ruim € 3,4 miljoen uit nalatenschappen. Dit is hoger dan begroot.

14 Baten van bedrijven

	31 december 2019	Begroting 2019	heel 2018
Baten van bedrijven	272.941	450.000	465.185
	272.941	450.000	465.185

De inkomsten van bedrijven waren in 2019 lager dan begroot, dit wordt verklaard door het wegvallen van een beperkt aantal grotere donoren.

15 Baten van loterijorganisaties

	2019	Begroting 2019	2018
Nationale Postcode Loterij - reguliere bijdrage	3.600.000	3.600.000	3.600.000
Nationale Postcode Loterij - extra projectbijdrage Protect Civilians	362.046	575.000	571.629
Nationale Postcode Loterij - extra projectbijdrage Code Yellow	665.750	575.000	200.571
	4.627.796	4.750.000	4.372.200

In 2019 ontving Amnesty Nederland € 3,6 miljoen van de Nationale Postcode Loterij als reguliere bijdrage. Daarnaast kende de Nationale Postcode Loterij in 2016 een bedrag van € 1.785.000 toe voor het meer-jarige project Protect Civilians, en in 2018 een bedrag van € 2.318.000 voor het meerjarige project Code Yellow. Beide projecten worden in samenwerking met het Internationaal Secretariaat van Amnesty International uitgevoerd. De hierboven verantwoorde inkomsten betreffen het deel van de bijdrage dat in 2019 werd besteed.

16 Baten van subsidies van Overheden

	2019	Begroting 2019	2018
Subsidie van Ministerie van Buitenlandse Zaken	893.124	1.403.000	1.031.797
	<u>893.124</u>	<u>1.403.000</u>	<u>1.031.797</u>

De verantwoorde subsidie van het Ministerie van Buitenlandse Zaken betreft het ontvangen én bestede deel van de subsidie in het kader van het Strategisch Partnerschap. Dit betreft het partnerschap met Pax dat gefinancierd wordt door het Ministerie van Buitenlandse Zaken over de periode van 2016 t/m 2020. Door verschillende oorzaken zijn de bestedingen achtergebleven bij de begroting. Het nog niet bestede deel van de ontvangen subsidie is gereserveerd onder de kortlopende schulden, en zal naar verwachting grotendeels besteed worden in 2020 conform de subsidievoorwaarden.

17 Baten van andere organisaties zonder winststreven

	2019	Begroting 2019	2018
Baten van andere organisaties zonder winststreven	343.721	67.000	425.310
	<u>343.721</u>	<u>67.000</u>	<u>425.310</u>

De inkomsten van andere organisaties zonder winststreven bevatten de inkomsten van stichtingen, fondsen en instellingen. Het verschil tussen begroting en realisatie wordt als volgt verklaard. In de begroting worden enkel inkomsten opgenomen die al formeel zijn toegekend. Gedurende 2019 zijn nog additionele inkomsten van fondsen en stichtingen gerealiseerd.

18 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

18.1 Resultaat merchandising

	2019	Begroting 2019	2018
Netto omzet	510.064	450.000	477.059
Kostprijs	405.980-	355.000-	425.634-
Bruto winst	104.084	95.000	51.425
Inkomsten uit royalties, licenties e.d.	34.595	-	38.596
Baten uit merchandising	138.679	95.000	90.021

De omzet uit merchandising bedraagt € 510 duizend in 2019 en is daarmee 7% hoger dan de omzet in 2018. Door op de in- en verkoopkosten te besparen is de opbrengst (€ 104 duizend) het dubbele van de opbrengst in 2018. Daarnaast zijn de inkomsten uit royalties (€ 35 duizend) niet begroot en vormen deze daardoor in 2019 een positieve afwijking op de begroting.

18.2 Baten uit Wordt Vervolgd

	2019	Begroting 2019	2018
Netto-inkomsten uit advertenties in Wordt Vervolgd	38.802	25.000	38.301
Abonnementen Wordt Vervolgd	1.817	3.000	1.910
	40.619	28.000	40.211

De inkomsten uit advertenties in Wordt Vervolgd waren conservatief begroot en zijn in de praktijk gunstiger uitgevallen. Het aantal betaalde abonnementen is beperkt en lager uitgevallen dan begroot.

18.3 Opbrengsten uit verhuur en doorberekende kosten

	2019	Begroting 2019	2018
Opbrengsten uit verhuur	117.229	110.000	114.006
Opbrengsten uit doorberekende bureaunkosten	16.175	16.000	19.325
Opbrengsten uit doorberekende personeelskosten	58.650	58.500	58.500
	192.054	184.500	191.831

Onder opbrengsten uit verhuur worden verantwoord de huurtermijnen van de verhuur van een deel van het kantoorpand van Amnesty aan een aantal andere ngo's.

De opbrengsten uit doorberekende bureaunkosten betreffen de aan de huurders gefactureerde vergoeding in de kosten van het gebruik maken van de algemene faciliteiten.

De doorberekende personeelskosten betreffen de doorberekening van de kosten die de afdeling Ondersteuning maakt ten behoeve van de Stichting Movies that Matter.

19 Overige baten

	2019	Begroting 2019	2018
Vrijval reorganisatievoorziening	1.701	-	4.449
Overige baten	2.082	-	421
	3.783	-	4.870

De laatste verplichting uit de in 2014 gevormde reorganisatievoorziening is in 2019 vervallen, waarmee het resterende saldo kan vrijvallen.

20 Internationale organisatie

	2019	Begroting 2019	2018
Bijdrage internationale organisatie			
Bijdrage internationale organisatie	10.517.147	10.118.000	10.408.502
Bijdrage AI European Association	-	-	293.189
	10.517.147	10.118.000	10.701.691
Overige kosten internationaal			
Overige kosten internationaal	37.132	35.454	47.609
	37.132	35.454	47.609
Totaal Internationale organisatie	10.554.279	10.153.454	10.749.300

De bijdrage aan de internationale organisatie bestaat uit:

- een binnen de Amnesty beweging overeengekomen afdracht die wordt berekend op basis van de geworven baten, onder aftrek van de kosten fondsenwerving en overheadkosten.
- een eventuele additionele bijdrage toegekend door Amnesty Nederland naar aanleiding van een verzoek daartoe door het Internationaal Secretariaat.

In 2019 is besloten tot een extra bijdrage aan de internationale organisatie van € 1.000.000 als steun aan het in financiële problemen verkerende Internationaal Secretariaat. Omdat de inkomsten 2019 van Amnesty Nederland lager waren dan begroot (de basis voor de berekening van de totale afdracht) en de kosten fondsenwerving hoger (aftrekpost) is de totale bijdrage in 2019 uitgekomen op iets meer dan € 10,5 miljoen.

De bijdrage is iets lager dan in 2018. Dat wordt verklaard doordat in 2018 werd afgedragen over hoge baten uit nalatenschappen die in 2017 werden gemeld en in 2018 werden ontvangen.

21 Mensenrechtenbeleid

	2019	Begroting 2019	2018
Mensenrechtenprogramma's			
Strategische landen	648.395	733.142	834.764
Investeren in mensenrechten	472.358	562.306	427.313
Veiligheid en Mensenrechten	89.960	123.297	101.621
Mensenrechten dicht bij huis	368.001	299.145	305.546
Rechtsstatelijkheid in Europa	342.947	245.810	195.364
	1.921.661	1.963.700	1.864.608
Mensenrechteneducatie in Nederland	856.764	742.027	732.578
Internationale projecten			
Human Rights Capacity building (HURICAP)	1.181.161	1.713.112	1.296.274
Police and Human Rights Programme	231.543	254.876	219.708
	1.412.704	1.967.988	1.515.982
Overige programma's			
Relief	27.648	25.000	32.734
Pride Fonds	-	10.000	3.968
AI Centre for International Justice	-	-	47.104
Protect Civilians	362.046	575.000	571.629
Code Yellow	665.750	575.000	200.571
	1.055.444	1.185.000	856.006
Mensenrechtenbeleid overig	609.337	504.638	417.564
Totaal Mensenrechtenbeleid	5.855.910	6.363.353	5.386.738

Het programma 'Strategische landen' richt zich op de regionale sleutelspelers China, Indonesië, Rusland, Saudi-Arabië en Turkije. Het opkomen voor mensenrechtenverdedigers vormt hierbij een rode draad: door toenemende repressie en verscherpte wetgeving neemt hun speelruimte in de meeste van deze landen af. In 2019 konden bepaalde activiteiten in Rusland geen doorgang vinden en namen de activiteiten op Indonesië af volgend op een besluit het werk op dit land binnen het programma 'Strategische landen' af te bouwen. Daardoor zijn de lasten in 2019 lager uitgevallen dan begroot.

Het programma 'Investeren in Mensenrechten' richt zich op verduurzaming van de financiële sector. Dit gebeurt via de Eerlijke Geldwijzer. Doel is om samen met de Nederlandse consument financiële instellingen te stimuleren om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. Het programma omvat ook steun aan de Leerstoel Business and Human Rights van de Rotterdam School of Management. Er is in 2019 minder uitgegeven dan begroot, dit wordt verklaard door een verkeerde inschatting bij het opstellen van de begroting.

Binnen het programma 'Veiligheid en Mensenrechten' ligt de focus op massa-surveillance door de Nederlandse overheid en daarnaast de uitvoering van het Nederlandse contraterrorisme- en antiradicaliseringsbeleid. We monitoren de ontwikkelingen en lobbyen voor betere wet- en regelgeving zoals in de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten. Een doel is bijvoorbeeld dat Nederlandse contraterrorisewet- en regelgeving voldoet aan internationale mensenrechten- en rechtsstatelijke standaarden. In 2019 is minder besteed dan begroot aan dit programma naar aanleiding van een personeelwisseling waarbij er een gat viel in de bezetting van enige maanden. Daarnaast is er gewerkt aan de aanpassing van dit programma naar een grotere focus op technologie en mensenrechten.

Onder 'Mensenrechten dicht bij huis' vallen twee projecten die zich richten op Nederland.

Het project 'Etnisch Profileren' richt zich op het creëren van draagvlak en invoering van maatregelen binnen de politie om etnisch profileren tegen te gaan, zoals stopformulieren. Ook vragen we aandacht voor beperkingen door lokale autoriteiten van de demonstratievrijheid.

Het project 'Mensen zonder verblijfsrecht' richt zich op mensenrechten tijdens uitzettingen van irreguliere migranten uit Nederland en op betere wet- en regelgeving rond vreemdelingendetentie en economische, sociale en culturele rechten voor irreguliere migranten. We doen dit met financiële steun van de Adessium Foundation.

In 2019 is er meer besteed aan beide projecten. Dit betrof in beide gevallen een uitbreiding van de activiteiten, waarbij voor het project 'Mensen zonder verblijfsrecht' extra capaciteit is ingezet.

Het programma "Rechtsstatelijkheid in Europa" richt zich op bedreigingen van de mensenrechten waar sprake is van aantasting van de onafhankelijke rechtspraak, het aan banden leggen van de vrije meningsuiting en uitholling van de rechtsstaat. Het programma is in 2018 opgestart met een focus op Hongarije en Polen. In 2019 is het programma uitgebreid met een bredere focus in Europa, waarextra capaciteit voor is ingezet. Deze uitbreiding verklaart de hogere bestedingen dan begroot.

Binnen het programma 'Mensenrechteneducatie in Nederland' zorgen we voor mensenrechtenonderwijs op Nederlandse scholen. Hieronder valt de inzet van vrijwillige gastdocenten en het maken van lesmateriaal. Ook lobbyen we ervoor dat mensenrechten deel worden van het landelijk onderwijscurriculum. Daarnaast verzorgen we workshops voor MBO-leerlingen en masterclasses voor HBO- en WO-studenten. De overbesteding wordt verklaard doordat er in 2019 aanvullende fondsen zijn geworven specifiek voor mensenrechteneducatie, die bovenop het begrote bedrag zijn ingezet.

Onder Internationale projecten valt het HURICAP-programma gericht op capaciteitsversterking van lokale mensenrechtenorganisaties in Afrika en het Midden-Oosten, dat in nauwe samenwerking met regionale kantoren en andere secties van Amnesty wordt uitgevoerd. Het Police and Human Rights Programme geeft Amnesty-onderzoekers en -secties inhoudelijk advies bij het doen van onderzoek en het opstellen van beleidsaanbevelingen voor overheden en internationale organisaties. Daarnaast is expertise ter beschikking gesteld via publicaties en trainingen van mensenrechtenonderzoekers en activisten. De onderbesteding bij HURICAP wordt veroorzaakt doordat een aantal van de geplande activiteiten geen doorgang kon vinden of werd uitgesteld door onvoorziene interne en externe ontwikkelingen. Zo moesten de activiteiten in Ethiopië, CAR en DRC afgeblazen worden vanwege de ziekte Ebola. Ook werden activiteiten in sommige landen getemporeerd in afwachting van evaluatie-uitkomsten. Daarnaast speelden er enkele personeelskwesaties waaronder langdurige ziekte, die hebben geleid tot een tijdelijke verminderde capaciteit.

De onderbesteding bij het Police and Human Rights Programme wordt verklaard doordat er minder trainingen zijn gegeven dan was begroot.

In 2019 is er vanuit het 'Relief' programma ondersteuning verleend (financiële noodhulp) aan ongeveer 20 mensenrechtenactivisten in de volgende landen: Indonesië, Papua Nieuw Guinea, Kameroen, Marokko, Saoedi-Arabië en Turkije. Dit betrof zaken zoals verhuizing om veiligheidsredenen en advocaatkosten.

In 2019 is vanuit het 'Pridefonds' geen ondersteuning gegeven aan LHBTI-activisten vanwege het uitblijven van aanvragen voor financiële noodhulp.

Vanuit het internationale project 'Protect Civilians: Amnesty International's Crisis Response' wordt onderzoek gedaan naar mensenrechtenschendingen in crisissituaties. Het project is erop gericht om in een vroege fase van een conflict over (oorlogs)misdaden te rapporteren, en ervoor te zorgen dat actie wordt ondernomen om burgers te beschermen. In 2019 is de driejarige financiering van dit project door de Postcodeloterij afgesloten. Het project is geëvalueerd en liet goede resultaten zien.

Het driejarige internationale project Code Yellow richt zich op de online bescherming van mensenrechtenactivisten (bijvoorbeeld tegen cyberaanvallen). Dit project wordt gefinancierd door de Postcodeloterij. Het project loopt sinds 2018 en de eerste successen zijn in 2019 behaald. In 2020 vindt de mid-termevaluatie van het project plaats.

Door het AI Centre for International Justice in Den Haag worden ontwikkelingen bij het ICC gemonitord en beïnvloed. De financiering van dit centrum vindt plaats door het Internationaal Secretariaat, en AINL verleent administratieve en organisatorische ondersteuning.

Onder 'mensenrechtenbeleid overig' vallen de kosten van tijdelijke projecten die worden gedekt uit bestemmingsreserves, zoals

- het project 'Contra-Terrorisme, radicalisering en buitenlandse strijders' (afgerond in 2019)
- het Project 'Police use of lethal force and lack of accountability in Brazil' (afroning uitgesteld naar 2020)

De hogere besteding dan begroot op deze post wordt deels verklaard door hogere personeelslasten in verband met de ontbinding van een arbeidsovereenkomst met een medewerker.

22 Mobilisatie en Actie

	2019	Begroting 2019	2018
Campagnes en Acties	1.271.408	1.428.743	1.574.458
Versterking Amnesty-beweging in Nederland	1.417.674	1.675.145	1.605.721
Mobilisatie en Actie Zichtbaarheid	480.593	550.000	605.974
Jubileum AINL 50 jaar	-	-	290.374
	3.169.675	3.653.888	4.076.527

In 2019 voerden we o.a. actie rond de campagnes BRAVE (bedreigde individuen), Write4Rights (de schrijfmarathon), de vluchtelingencampagne, de waardencampagne en de mensenrechtendialoog. Aan sommige campagnes werd meer besteed dan begroot naar aanleiding van concretisering van de campagneplannen gedurende het jaar. Op de BRAVE- en vluchtelingcampagnes werd minder capaciteit ingezet bij het uitblijven van kansrijke mogelijkheden om hier het beoogde resultaat op te behalen. Dit verklaart de onderbesteding ten opzichte van de begroting.

Aan 'versterking Amnesty-beweging in Nederland' werden in 2019 minder personeelskosten toegerekend dan begroot, door een besluit voor een gewijzigde toerekening van personeelskosten. Dit betreft een herallocering van kosten over de verschillende organisatieposten en organisatiebreed geen kostenstijging. De toerekening is gedaan conform de daarvoor geldende richtlijn van Goede Doelen Nederland.

Op de post 'Mobilisatie en Actie Zichtbaarheid' is in 2019 onderbestede ten opzichte van de begroting. Een deel van deze post wordt ingezet voor onderwerpen die naar boven komen in de actualiteit. Daar was in 2019 in iets mindere mate sprake van.

23 Media en Politieke Zaken

	2019	Begroting 2019	2018
Politieke Zaken	341.105	343.072	340.971
Publiekscommunicatie			
Voorlichting	2.204.893	2.053.266	2.006.683
Movies that Matter	311.210	305.492	319.041
	2.516.103	2.358.758	2.325.724
Media en Politieke Zaken algemeen	106.737	105.512	107.637
Totaal Media en Politieke Zaken	2.963.945	2.807.342	2.774.332

Ons media- en lobbywerk richt zich op het steun verwerven voor Amnesty's aanbevelingen en oproepen betreffende mensenrechten bij het Nederlandse publiek en de politiek, door middel van mediawoordvoering, externe communicatie en politieke lobby. In 2019 is er extra personele inzet geweest voor het project 'Vernieuwing Social Media', waarvoor in een bestemmingsreserve gelden zijn gereserveerd. Dit heeft geresulteerd in een overbesteding ten opzichte van de begroting van ongeveer € 150.000.

24 Strategische Verkenningen

	2019	Begroting 2019	2018
Strategische Verkenningen	246.513	288.535	226.114
Totaal Strategische Verkenningen	246.513	288.535	226.114

Het team 'Strategische Verkenningen' bracht sinds 2013 toekomst- en omgevingsverkenningen en+A247 politieke, maatschappelijke en juridische trends en ontwikkelingen in kaart, die van groot belang kunnen worden voor de bescherming en bevordering van mensenrechten. In 2019 is besloten de structurele personeelscapaciteit voor dit werk te verkleinen, waarmee een einde kwam aan het team. De bestedingen in 2019 waren iets lager dan begroot doordat besloten werd bepaalde activiteiten niet uit te voeren in de aanloop naar afronding van de werkzaamheden van het team.

Het project ICC Futures wordt met enige vertraging in 2020 alsnog afgerond door aanwending van het resterende budget van €10.141 uit de bestemmingsreserve voor de verspreiding van en in- en externe consultaties over het rapport.

Kengetallen

	2019	Begroting 2019	2018
Bestedingspercentage 1 - t.o.v. baten			
Besteed aan de doelstelling	22.790.322	23.266.572	23.213.011
Som van de baten	27.660.432	28.345.500	26.898.744
Bestedingspercentage	82,4%	82,1%	86,3%
Bestedingspercentage 2 - t.o.v. lasten			
Besteed aan de doelstelling	22.790.322	23.266.572	23.213.011
Som van de lasten	29.468.813	29.712.900	29.248.399
Bestedingspercentage	77,3%	78,3%	79,4%

25 Werving baten

	2019	Begroting 2019	2018
Fondsenwerving particulieren	3.139.749	3.408.334	3.132.250
Major donors & Partnerships	327.126	232.431	327.328
Collecte & Evenementen	734.296	395.481	331.234
Merchandising	123.849	113.766	143.280
Nalatenschappen	199.233	225.031	184.155
Welkomstpakketten en verhuisservice	26.166	72.234	44.818
Acties van derden	115.027	87.427	30.735
Vergroten supporterbase	161.076	200.000	61.299
Marketing algemeen	618.366	362.288	250.765
Totaal Werving baten	5.444.888	5.096.992	4.505.864

Fondsenwerving particulieren: er is in 2019 ongeveer evenveel besteed als in 2018, maar wel minder dan begroot. Dit wordt grotendeels verklaard doordat onze wervingsbureaus in 2019 minder capaciteit konden leveren dan beoogd.

Major donors & partnerships: er is in 2019 meer besteed dan begroot, maar ongeveer evenveel als in 2018. De overbesteding ten opzichte van de begroting wordt verklaard door de inzet van extra personeel.

Collecte & evenementen: er is in 2019 ruim meer besteed dan begroot door extra personeelsinzet voor de invoering van een digitale collecteportaal en door ziektevervangingskosten.

Nalatenschappen: De focus van de activiteiten is in 2019 verschoven van werving naar behoud, hierdoor vielen de kosten iets lager uit dan begroot. Er zijn zover bekend 850 mensen die Amnesty Nederland hebben opgenomen in hun testament.

Welkomstpakketten: in 2019 kreeg de helft van de nieuwe leden een digitaal welkomstpakket in plaats van per post, hierdoor vielen de kosten lager uit dan begroot.

Acties van derden: deze kosten waren hoger dan begroot vanwege hoger uitgevallen personeelskosten. Dit kwam onder andere door de afronding en evaluatie van een extra project van de Postcode Loterij.

Supporterbase: in 2019 is iets minder uitgegeven dan begroot, onder andere doordat er minder urgent-action-cases beschikbaar waren om in te zetten voor werving van supporters. De bestedingen zijn veel groter dan in 2018, omdat deze activiteiten in 2018 gedurende het jaar zijn ontwikkeld en opgestart.

Marketing algemeen: De overbesteding ten opzichte van de begroting is grotendeels te verklaren door een gewijzigde toerekening van personeelskosten. Dit betreft een herallocering van kosten over de verschillende organisatieposten en organisatiebreed geen kostenstijging. De toerekening is gedaan conform de daarvoor geldende richtlijn van Goede Doelen Nederland.

Kengetal

	2019	Begroting 2019	2018
Kostenpercentage werving			
Som van de geworven baten	27.285.297	28.038.000	26.571.811
Wervingskosten	5.444.888	5.096.992	4.505.864
	20,0%	18,2%	17,0%

De toename van het percentage 'werving' ten opzichte van de begroting 2019 is grotendeels te verklaren door een gewijzigde toerekening van personeelskosten. Dit betreft een herallocering van kosten over de verschillende organisatieposten en organisatiebreed geen kostenstijging. De toerekening is gedaan conform de daarvoor geldende richtlijn van Goede Doelen Nederland.

26 Beheer en Administratie

	2019	Begroting 2019	2018
Kosten Beheer en Administratie	1.233.603	1.349.336	1.529.524
Totaal Beheer en Administratie	<u>1.233.603</u>	<u>1.349.336</u>	<u>1.529.524</u>

De afname van de 'Kosten beheer en administratie' ten opzichte van de begroting 2019 is grotendeels te verklaren door een gewijzigde toerekening van personeelskosten. Dit betreft een herallocering van kosten over de verschillende organisatieposten en organisatiebreed geen kostenstijging. De toerekening is gedaan conform de daarvoor geldende richtlijn van Goede Doelen Nederland.

Kengetal

	2019	Begroting 2019	2018
Percentage kosten Beheer en Administratie			
Kosten Beheer en Administratie	1.233.603	1.349.336	1.529.524
Som van de lasten	29.468.813	29.712.900	29.248.399
	<u>4,2%</u>	<u>4,5%</u>	<u>5,2%</u>

De afname van het percentage 'Kosten beheer en administratie' ten opzichte van de begroting 2019 is grotendeels te verklaren door een gewijzigde toerekening van personeelskosten. Dit betreft een herallocering van kosten over de verschillende organisatieposten en organisatiebreed geen kostenstijging. De toerekening is gedaan conform de daarvoor geldende richtlijn van Goede Doelen Nederland.

27 Saldo financiële baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
Rentebaten	6.995	10.000	10.899
Dividend	232.013	-	48.013
Gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten	177.936-	-	31.119-
Kosten van beleggingen	20-	-	27-
	<u>61.052</u>	<u>10.000</u>	<u>27.766</u>

Van Wouthoud B.V., waarvan Amnesty eind 2017 20% van het aandelenkapitaal geschonken kreeg, werd in 2019 een bedrag van € 232.000 aan dividend ontvangen.

Het totale belang van Amnesty in Wouthoud B.V. daalde in 2019, mede door het uitbetaalde dividend, met een bedrag van € 177.941 in waarde.

Kosten werkorganisatie

	2019	Begroting 2019	2018
Personeelskosten			
Salarissen	5.557.027	5.762.341	5.105.353
Sociale lasten	980.340	991.545	920.301
Pensioenkosten	975.841	1.045.114	940.201
Extern personeel	841.087	250.000	524.823
Woon-werk reiskosten	196.280	120.000	131.267
Opleiding/scholing/loopbaanbegeleiding	132.032	140.000	135.259
Wervingskosten	75.230	10.000	33.728
Overig	141.114	86.000	117.399
Doorberekende personeelskosten aan derden	70.905-	68.000-	82.739-
	8.828.046	8.337.000	7.825.592

Er is in 2019 sprake geweest van een verschuiving van inzet van tijdelijke medewerkers met een dienstverband naar inzet van medewerkers via een uitzendbureau (vanwege de grotere flexibiliteit). Dit heeft geleid tot een onderbesteding op personeelskosten van personeel in dienstverband en een forse overbesteding op de post extern personeel. De inzet van tijdelijk personeel was nodig voor ziektevervangende en tijdelijke extra capaciteit. In 2020 gaat gestuurd worden op een betere kostenbeheersing van de personeelslasten.

De reiskosten woon-werk vertonen een forse stijging ten opzichte van 2018 en ten opzichte van de begroting. In 2020 wordt een project opgestart om meer grip te krijgen op deze kosten.

De wervingskosten zijn hoger dan begroot door de kosten van de werving van de manager van de afdeling Ondersteuning, de directeur en de bestuursassistent waarvan slechts een deel was voorzien.

De overbesteding bij de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door extra uitgaven aan juridisch advies en kosten voor implementatie van de nieuwe arbeidsvoorwaarden.

	2019	Begroting 2019	2018
Huisvestingskosten			
Onderhoud	48.210	30.000	61.856
Schoonmaak	111.072	100.000	107.962
Energie	69.094	75.000	73.233
Grondlasten, onroerend goed belasting etc.	26.757	25.000	24.490
Beveiliging	28.258	30.000	27.690
	283.391	260.000	295.231

De stijging van de kosten voor onderhoud en schoonmaak is al in 2018 ingezet. Hier is in de begroting voor 2019 onvoldoende rekening mee gehouden.

	2019	Begroting 2019	2018
Kantoor- en algemene kosten			
Bureaunkosten	898.560	843.000	1.007.908
Bestuurskosten	2.055	5.000	2.392
Ledenraad	14.917	13.000	16.637
Overige kosten werkorganisatie	202.606	194.000	228.073
	1.118.138	1.055.000	1.255.010
Afschrijving			
Afschrijving gebouwen	333.596	362.000	358.629
Afschrijving kantoorinventaris	24.579	20.000	19.616
Afschrijving computerapparatuur	85.169	280.000	70.670
Afschrijving CRM-systeem	158.911		198.572
Totaal afschrijving	602.255	662.000	647.487
Totaal kosten werkorganisatie	10.831.830	10.314.000	10.023.320

Nadere specificatie kantoor- en algemene kosten

	2019	Begroting 2019	2018
Bureaunkosten			
Telefonie	62.125	60.000	93.463
Verzendkosten	87.406	80.000	91.751
Reproductie	19.806	30.000	22.789
Kantoorartikelen	13.279	15.000	7.751
Huishouding / lunch	98.255	85.000	85.029
Huur kantoormeubilair	5.293	-	-
Upgrade processen	-	-	835
Informatie Technologie	612.396	573.000	706.290
	898.560	843.000	1.007.908

De kosten van Informatie Technologie vallen fors hoger uit dan begroot. Met name de kosten van de implementatie van de AVG (€ 61.651, begroot € 25.000) drukken zwaar op het budget.

Bestuur	2.055	5.000	2.392
Ledenraad	14.917	13.000	16.637
Innovatie	-	50.000	-

Op de kosten voor het Bestuur is onderbesteed ten opzichte van de begroting. Op de kosten van de Ledenraad is overbesteed in verband met de verkiezingen van de nieuwe Ledenraad. In totaal leidt dit tot een kleine onderbesteding in 2019.

In de begroting 2019 was een post opgenomen voor innovatie. Uiteindelijk is hier in 2019 geen gebruik van gemaakt. Er hebben wel innovatie-activiteiten plaatsgevonden, maar deze zijn ten laste gekomen van andere posten.

	2019	Begroting 2019	2018
Overige kosten werkorganisatie			
Declaraties dienstreizen	1.563	3.000	3.658
Documentatie- en informatiemateriaal	12.224	2.000	1.228
Accountantskosten	55.000	60.000	62.039
Advies- en verenigingskosten	44.531	40.000	54.056
Ondernemingsraad	6.292	9.000	4.702
Bankkosten	31.610	30.000	40.035
Verzekeringskosten	42.663	45.000	52.682
Overige secretariaatskosten	8.723	5.000	9.673
	202.606	194.000	228.073
Totaal kantoor- en algemene kosten	1.118.138	1.055.000	1.255.010

De kosten van documentatie- en informatiemateriaal vallen hoog uit door de door het Internationaal Instituut voor Sociale Geschiedenis (IISG) in rekening gebrachte vergoeding voor de jaren 2017, 2018 en 2019 voor de opslag en digitalisering van ons archief. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Personeelsbestand

In 2019 was er een gemiddelde formatie van 101,5 FTE aan betaalde medewerkers aan het werk voor Amnesty Nederland (in loondienst, gedetacheerd of ingehuurd).

Gedurende het boekjaar 2019 bedroeg het gemiddeld aantal medewerkers in loondienst 91,8 FTE, als volgt verdeeld over de organisatorische eenheden:

	2019	2018	2017
Directie & Staf	5,3	4,5	4,3
Media & Politieke Zaken	15,9	14,0	14,3
Mobilisatie & Actie	15,4	19,7	18,0
Fondsenwerving & Marketing	19,4	12,2	10,6
Mensenrechtenbeleid	25,8	24,4	23,3
Ondersteuning	10,0	14,1	14,9
Totaal gemiddeld aantal FTE	91,8	88,8	85,4

Naast de medewerkers met een dienstverband in 2019 was er 11,1 FTE aan gedetacheerde medewerkers of medewerkers die op freelance basis werkzaamheden voor Amnesty Nederland verrichtten (2018: 7,9 FTE). De totale formatie betaalde medewerkers in 2019 (in dienst, gedetacheerd of freelance) komt daarmee op afgerond 101,5 FTE (2018: 96,7 FTE).

Al onze medewerkers waren werkzaam in Nederland, op één medewerker na van het HURICAP programma die in Togo woont en daarvandaan werkt. Deze medewerker is eind 2019 met pensioen gegaan.

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>	104.896
<i>Vakantiegeld</i>	8.392
<i>Eindejaarsuitkering, 13e / 14e maand</i>	-
<i>Niet opgenomen vakantiedagen</i>	12.206
	<hr/>
Totaal jaarinkomen	125.494
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	14.609
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
	<hr/>
Totaal 2019	140.103
Totaal 2018	133.554

Het jaarinkomen van de directeur (in loondienst) blijft in 2019 met EUR 125.494 binnen het maximum van EUR 138.020 (1 FTE/12 mnd.) volgens de Regeling 'Beloning directeuren van goedgevoelensorganisaties' (per 1 juli 2019). Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven met EUR 140.103 binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 194.000 per jaar.

Zie voor een toelichting op de directiebezoldiging hoofdstuk 6 in het jaarverslag.

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

De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

Overzicht gebonden inkomsten

Bestemming	Begrepen in inkomstencategorie								Totaal 2019	Begroting 2019	Totaal 2018
	Bijdragen van leden	Donaties van overige particulieren	Bijdragen van en via groepen	Nalaten-schappen	Baten van bedrijven	Bijdrage Nationale Postcode Loterij	Subsidies van Overheden	Baten van fondsen en instellingen			
HURICAP - Min. van Buitenlandse Zaken	-	-	-	-	-	-	893.124	-	893.124	1.403.000	1.031.797
HURICAP/AI CIJ - ASN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168.216
Totaal Huricap/Syria Lawyers	-	-	-	-	-	-	893.124	-	893.124	1.403.000	1.200.013
Relief	7.228	2.046	16.114	3.000	-	-	-	5.000	33.388	-	50.294
GroEIFonds	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-	270
Pride	741	14	-	-	-	-	-	-	755	-	1.170
Proceswaarneming	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-	15.000
Bijdrage Amnesty Turkije	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-	2.105
Mensen zonder verblijfsrecht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.540
Mensen zonder verblijfsrecht 2018	-	-	-	-	-	-	-	85.042	85.042	67.000	-
YHRM School	800	-	-	-	-	-	-	-	800	-	14.913
Mensenrechteneducatie MBO	1.000	40.000	-	-	-	-	-	28.277	69.277	-	63.415
Saudi Arabië	102	252	-	-	-	-	-	-	354	-	71.461
Amnesty Hongarije	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-	25.223
Bijdrage AI Polen en AI Hongarije	2.701	14.025	-	-	-	-	-	19.000	35.726	-	137.679
HRD Rusland	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.264
Masterclasses	-	-	-	-	165.917	-	-	-	165.917	150.000	164.429
Corporate Crimes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.731
Institute for Peace and Democracy	13.206	-	-	-	-	-	-	-	13.206	-	-
Protect Civilians	-	-	-	-	-	362.046	-	-	362.046	575.000	571.629
Code Yellow	-	-	-	-	-	665.750	-	-	665.750	575.000	200.571
Urgent Actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54.995
Totaal OVERIGE	26.013	56.343	16.114	3.000	165.917	1.027.796	-	137.319	1.432.502	1.367.000	1.420.689
Totaal 2019	26.013	56.343	16.114	3.000	165.917	1.027.796	893.124	137.319	2.325.626		
Begroting 2019	-	-	-	-	150.000	1.150.000	1.403.000	67.000		2.770.000	
Totaal 2018	291.693	35.573	18.083	54.995	332.785	772.200	1.031.797	83.576			2.620.702

Dit overzicht geeft aan welk deel van de inkomsten een door de giftgever, in overleg met Amnesty, bepaalde gebonden bestemming heeft.

Toelichting lastenverdeling

(alle bedragen in euro's)

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	Doelstelling					Wervingskosten	Beheer en Administratie	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	Internationale organisatie	Mensenrechten- beleid	Mobilisatie en Actie	Media en Politieke Zaken	Strategische Verkenningen					
Verstrekte subsidies en bijdragen	-	530.674	6.050	297.583	-	-	-	834.307	746.807	707.273
Afdrachten aan verbonden organisaties	10.517.148	903.650	-	-	-	-	-	11.420.798	11.268.000	11.466.689
Publiciteit en communicatie	-	370.903	528.899	387.021	-	2.726.232	-	4.013.055	3.716.816	4.419.844
Overige directe lasten	17.968	828.556	630.454	224.114	2.487	665.244	-	2.368.823	3.667.277	2.631.273
Personeelskosten	15.643	2.630.183	1.636.061	1.677.661	199.196	1.676.175	993.127	8.828.046	8.337.000	7.825.592
Huisvestingskosten	502	84.434	52.521	53.854	6.395	53.808	31.877	283.391	260.000	295.231
Kantoor- en algemene kosten	1.951	328.077	204.077	209.262	24.846	209.079	140.846	1.118.138	1.055.000	1.255.010
Afschrijvingen	1.067	179.433	111.613	114.450	13.589	114.350	67.753	602.255	662.000	647.487
	10.554.279	5.855.910	3.169.675	2.963.945	246.513	5.444.888	1.233.603	29.468.813	29.712.900	29.248.399

Lasten worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen:

- Besteed aan de doelstelling
- Wervingskosten
- Kosten Beheer & 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 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 Goede Doelen Nederland (GDN) worden de kosten van bestuur, ledenraad, directiesecretariaat, control en financiële administratie voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie. De kosten van de directie worden voor 30% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie, voor 10% aan de hoofdgroep Wervingskosten en voor 60% aan de hoofdgroep Besteed aan doelstelling. De kosten van de coördinatie van de afdeling Ondersteuning worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Kosten Beheer & Administratie. De kosten van de coördinatie van de afdeling Mensenrechtenbeleid, Mobilisatie & Actie en Media & Politieke Zaken worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Besteed aan de doelstelling. De kosten van de coördinatie van de afdeling Fondsenwerving en Marketing worden voor 100% toegerekend aan de hoofdgroep Wervingskosten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het uitbreken van de wereldwijde corona-virus begin 2020 en de preventieve maatregelen die zijn ingevoerd door verschillende overheden zorgen voor grote economische onzekerheid op de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. De ontwikkelingen gaan snel en zijn continu onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de organisatie niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de corona-crisis en de naar aanleiding daarvan door de overheid ingevoerde maatregelen is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan op Amnesty Nederland.

De corona-crisis raakt de hele samenleving en dus ook Amnesty Nederland. In maart en april 2020 is met de hoogste prioriteit een continuïteits- en liquiditeitsanalyse uitgevoerd. Hierbij is een inschatting gemaakt van de gevolgen van deze pandemie op onze organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan onder andere inkomstenderving en de ontwikkeling van de lasten als gevolg van minder evenementen, acties en trainingen rond mensenrechten. Dat geldt ook voor reizen naar het buitenland als onderdeel van het internationale deel van ons werk. Waar mogelijk wordt het werk voortgezet door online-activiteiten. Op fondsenwervingsgebied zal extra ingezet gaan worden op innovatie en diversificatie van onze inkomstenbronnen. Mocht er op enig moment in 2020 sprake zijn van een liquiditeitstekort, dan heeft Amnesty Nederland de mogelijkheid om de kwartaalafdrachten aan de internationale organisatie uit te stellen. In 2020 verwachten wij daardoor geen grote financiële problemen.

De ontwikkelingen zullen nauwlettend gevolgd worden zodat maandelijks prognoses opgesteld kunnen worden, ter ondersteuning van benodigde besluitvorming van het Management Team en Bestuur van Amnesty Nederland.

Deze jaarrekening is vastgesteld op 16 april 2020.

Bestuur:

Ila Kasem, voorzitter

Joukje Janssen, penningmeester

Gabbi Mesters, secretaris

Marilyn Haimé, lid

Cees Breederveld, lid

Pim van den Dungen, lid

Laura Wennekes, lid

Nenita La Rose, lid

Directie:

Dagmar Oudshoorn, directeur

Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Resultaatverdeling

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen aangaande resultaatverdeling.

Nevenvestigingen

- Amnesty International's Center for International Justice
Bezuidenhoutseweg 99
2594 AC Den Haag

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Algemene Vergadering van
Vereniging Amnesty International, Afdeling Nederland

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Amnesty International, Afdeling Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de reserves en fondsen van Vereniging Amnesty International, Afdeling Nederland per 31 december 2019 en van het saldo van baten en lasten over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Amnesty International, Afdeling Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

BENADRIUKING VAN DE INSCHATTING VAN DE GEVOLGEN VAN DE CORONA-CRISIS

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "Gebeurtenissen na balansdatum" zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening waarin het bestuur van de vereniging toelicht wat haar inschatting is ten aanzien van de gevolgen van de Corona-crisis op de vereniging.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 16 april 2020

MAZARS N.V.

w.g. drs. M.G.W. Quaedvlieg RA AA MBA