

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2019

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2019	2019
Post	Resultaat	Begroting	Resultaat
UITGAVEN			
Kantoormedewerker	8.617	9.000	11.699
Declaraties bestuur	10.852	9.000	9.331
Accountant/administratie	1.500	1.500	1.500
Verzekeringen	14	500	0
Kosten bank	457	200	605
Vacatiegeld		5.400	7.281
Huur pand	10.000	10.000	10.000
Kantoormaterialen	1.214	1.000	1.631
Telefoonkosten	120		
Website en e-mail	7.058	6.500	8.573
Porto	1.301	2.500	2.755
Abonnementen/lidmaatschappen	839	250	577
BHV		800	722
Symposium	1.985	3.000	0
Zomercongres	13.429	22.325	29.798
Wintercongres	16.055	22.325	25.654
Verkiezingscampagne	2.666	5.000 ¹	3.334
Lidmaatschap FYEG	1.011	1.065	2.229
Declaraties leden	10.901	9.000	17.944
Scholing	10.111	14.000	12.390
Activiteiten	9.283	10.000	9.369
Zomertour		9.000	5.075
Huur stands	4.394		
Internationalisering	10.314	9.000	8.221 ²
Onvoorzien	229	1.635	779

¹ Tijdens het wintercongres van 2018 is dit nog verhoogd naar €8000

² Naar aanleiding van de accountantscontrole van de week voor het congres is het mogelijk dat de uitkomst van deze post na het congres nog wordt aangepast. Dit komt omdat er in het begin van 2019 door Booking.com een bedrag van € 6.948 is teruggestort dat was betaald voor de accommodatie voor de reis naar COP in Polen, terwijl er wel gebruik gemaakt is van deze accommodatie. Nadat tevergeefs is geprobeerd dit geld terug te geven aan Booking.com, is vorig jaar besloten een deel van dit geld te houden en een deel terug te storten aan de partnerorganisaties van deze reis. Echter beschouwt onze accountant deze teruggave als een gift, en aangezien wij een politieke organisatie zijn zijn hier extra regels aan verbonden. Wij zijn momenteel in nog overleg met de financiële afdeling van GroenLinks en de accountant, maar het zou kunnen dat er later alsnog dit bedrag (deels) terugbetaald moet worden. Dit zou er in het meest negatieve geval toe leiden dat de uitgaven aan deze post nog stijgen met maximaal 6.948. Dan stijgen dus de totale uitgaven en daalt het resultaat met hetzelfde bedrag. Echter is dit momenteel nog uiterst onzeker, dus daarom willen we het congres vragen om onder voorbehoud met dit jaarverslag in te stemmen. Als het later toch blijkt dat dit bedrag verandert, zal het nieuwe bestuur bij het wintercongres een definitieve versie presenteren.

Afdelingsbudget	16.562	21.000	18.299
OverDWARNS	1.011	1.500	696
Commissies	3.355	4.000	3.467
Promotie	11.042	11.000	5.842
Projecten	12.624	14.000	6.186
Diverse baten en lasten voorgaande jaren			-13
	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
UITGAVEN	166.947	204.500	203.947
INKOMSTEN			
Subsidie Binnenlandse Zaken	161.586	145.000	96.692
Projectgelden	14.000	14.000	14.000
Contributie en Donaties	40.163	35.000	44.289
Donateurs	4.007	0	1.743
Overig	3.123	1.000	7.900
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	144		
	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
INKOMSTEN	223.024	195.000	164.624
	TOTAAL	TOTAAL	TOTAAL
RESULTAAT BOEKJAAR 2019	56.077	-9.500	-39.323

BALANS PER 31 DECEMBER

Activa	2018	2019	Passiva	2018	2019
Rekening Courant					
GroenLinks	184.667	140.217	Algemene reserve	187.153	147.830
Liquide middelen	4.612	13.417	Crediteuren	1.484	5.881
Overige vorderingen en overlopende activa	0	2.385	Overige schulden en overlopende passiva	642	2.307
Totaal	189.279	156.019	Totaal	189.279	156.019

TOELICHTING

subsidie

De subsidie-inkomsten liggen bijna €50.000 lager dan in de begroting. Dit komt met name doordat in afgelopen jaren erop gerekend is dat met een stijgend ledenaantal ook de subsidie-inkomsten zouden stijgen. Hoewel we er inderdaad veel leden hebben bijgekregen in de afgelopen twee jaar, bleek achteraf dat dit voor veel andere PJO's ook het geval was. Omdat de totale subsidiepot voor alle PJO's even groot bleef, zijn onze werkelijke subsidie-inkomsten uiteindelijk redelijk stabiel gebleven met een bedrag van ongeveer €120.000-130.000 per jaar.

Echter wordt de definitieve subsidieberekening van een boekjaar pas bekend wordt in november van het volgende boekjaar. Elk jaar wordt er daarom in de jaarrekening uitgegaan van een schatting van de subsidie-inkomsten. In de volgende jaarrekening wordt er vervolgens een correctie toegepast op de verwachting van het volgende boekjaar. In deze jaarrekening is uitgegaan van verwachte subsidie-inkomsten van €121.172 voor 2019. Daarnaast is er nog een negatieve correctie van -€24.480 voor het verschil tussen de geschatte en werkelijke subsidie-inkomsten van 2018 toegepast, en komt het bedrag in deze jaarrekening dus uit op €96.692. Wij verwachten dat de subsidie-inkomsten over 2019, waarvan de definitieve afrekening in komende november binnenkomt, wel rond de €121.172 zullen uitkomen. Hierdoor hoeft er volgend jaar waarschijnlijk slechts een kleine correctie te worden toegepast.

Uitgaven

Daarnaast zijn er nog enkele uitgavenposten die uitgelicht moeten worden. Zo vielen ondanks een budgetverhoging de kosten voor congressen in 2019 alsnog flink hoger uit dan begroot, onder andere doordat in Maastricht de slaappleatsen erg duur uitvielen. Daarnaast is er vorig jaar ook veel meer geld naar reiskostendeclaraties gegaan. In de afgelopen jaren is deze post flink gegroeid, en het is ondertussen een van de grootste uitgavenposten op de begroting geworden. Tenslotte is er ook meer vacatiegeld uitgekeerd aan landelijk bestuursleden dan begroot. In voorgaande jaren moest het landelijk bestuur de eerste maand van hun beurs afstaan aan het voorgaande bestuur. Door het huidige bestuur eenmalig een bestuursbeurs vanuit DWARS uit te keren, kan het volgende bestuur vanaf hun eerste maand in functie de bestuursbeurs ontvangen.

Tegelijkertijd vielen onder andere de kosten voor de zomertour, promotie en diverse projecten veel lager uit dan begroot. Dit is met name te verklaren doordat deze budgetten niet verder waren onderverdeeld in subbegrotingen, waardoor er makkelijker geld onbenut bleef. Gezien de aard van deze posten zal het echter altijd lastig zijn om deze uitgaven goed te voorspellen.

Eindresultaat

Tenslotte vielen inkomsten uit contributies, donaties en overig hoger uit dan verwacht, waardoor de totale inkomsten uiteindelijk ongeveer €30.000 lager waren dan begroot. De flink hogere inkomsten uit overig zijn inkomsten uit met name de webshop in de eerste twee maanden van 2019. Omdat de totale uitgaven wel vrijwel gelijk zijn aan het verwachte bedrag van €204.500, leidt dat tot een negatief resultaat van bijna €40.000 over het boekjaar 2019. Dit is een flink verlies, en hierdoor dalen onze reserves ook van ruim €187.000 naar bijna €148.000. Dit is echter nog steeds een groot vermogen voor een vereniging van ons formaat, en dit resultaat leidt daarom ook niet tot problemen. Voor een inzicht in de financiën op de lange termijn, zie het aparte document "verwachting financiën 2020".