

**Jaarrekening 2012**  
**Stichting Milieukontakt International**

**29 november 2013**

dubois & co  
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 29 NOV 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

**Stichting Milieukontakt International  
Jaarrekening 2012**

**Inhoud**

	pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening 2012	
- Balans	4
- Staat van baten en lasten	5
- Grondslagen	6
- Toelichting op de balans	7
- Toelichting op de staat van baten en lasten	11

# Stichting Milieukontakt International

## jaarrekening 2012

### Bestuursverslag

#### Missie en doel

Stichting Milieukontakt International, gevestigd te Amsterdam, opgericht op 23 juni 1988, stelt zich ten doel de kwaliteit van leven te vergroten door het ontwikkelen van ecologisch duurzame samenlevingen. Daarbij richt Milieukontakt zich specifiek op de brede participatie van alle groepen in die samenlevingen en initieert daartoe samenwerkingsverbanden en partnerschappen.

Anders samengevat: Milieukontakt wil capaciteitsopbouw realiseren en maatschappelijke samenwerkingsverbanden versterken om gezamenlijk concrete milieuproblemen op te lossen en de ontwikkeling van duurzame samenlevingen te bevorderen.

#### Beleid

Om deze doelstellingen te realiseren ontwikkelt Milieukontakt in samenwerking met partners in binnen- en buitenland projecten die voor financiering worden voorgelegd aan zowel Nederlandse als (in toenemende mate) internationale fondsen en donoren. In deze projecten kan Milieukontakt zowel een leidende als een ondersteunende rol vervullen. De nadruk in de uitvoering van projecten ligt op advies, training en coaching.

#### Ontwikkelingen 2012

De ontwikkelingen in 2012 hebben geleid tot een verdere afname van de inkomsten. Die tendens was ook voorzien. Over de afgelopen jaren zijn de middelen waar Milieukontakt in het verleden toegang toe had, zowel bij de centrale overheid in Nederland als bij diverse Nederlandse fondsen, niet meer of slechts zeer beperkt beschikbaar. Dat heeft in 2012 geleid tot een verdere inkrimping van de organisatie. Aan het eind van 2012 werkten bij Milieukontakt nog slechts twee medewerkers in vaste dienst (1,6 FTE).

Voor het bestuur van Milieukontakt een zorgelijke ontwikkeling. In 2012 zijn daarom diverse scenario's onderzocht om de activiteiten van Milieukontakt zo goed mogelijk te kunnen continueren. Daarbij is primair gekeken naar mogelijkheden om Milieukontakt op te laten gaan in andere nationale of internationale partnerorganisaties. Vanaf de zomer hebben er intensieve gesprekken plaatsgevonden met vertegenwoordigers van een drietal partners waarmee Milieukontakt al jaren samenwerkt op het gebied van het opruimen van oude (opslagen van) bestrijdingsmiddelen. Vertegenwoordigers van deze partners hebben zich bereid verklaard de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor Milieukontakt over te nemen van het zittende bestuur. De bestuursoverdracht heeft in maart 2013 plaatsgevonden.

De focus van Milieukontakt voor de korte termijn wordt gericht op participatie in projecten op het gebied van bestrijdingsmiddelen. Projectfinanciering zal vooral buiten Nederland gevonden moeten en kunnen worden.

In 2012 is gewerkt aan ruim 10 projecten. Belangrijke projecten om hier te vermelden zijn:

- FAO GEF pesticidenproject in Oost-Europa, de Kaukasus en Centraal-Azië
- UNEP GEF project mbt alternatieven voor DDT
- Matra project voor Moldavië (afgerond in 2012)
- Onderzoek voor de Nederlandse Milieufederaties

De twee eerstgenoemde projecten werden in nauwe samenwerking met partners uitgevoerd.

In de komende twee tot drie jaar zal het beleid van het nieuwe bestuur erop gericht zijn de rol en bijdrage van Milieukontakt verder te verbreden door gebruik te maken van de sterktes van Milieukontakt: het door middel van advies, training en coaching bijdragen aan het betrekken van zoveel mogelijk partijen in de ontwikkeling van duurzame samenlevingen. Deze ontwikkelrichting zal naar de overtuiging van het nieuwe bestuur kunnen leiden tot een (weliswaar beperkte, maar zeker gewenste) groei tot circa 5 medewerkers in 2016.

## Bestuur

Het bestuur heeft in 2012 negen keer vergaderd. De nadruk in de bestuursvergaderingen heeft gelegen op maatregelen die noodzakelijk waren om de kosten aan te passen aan de afnemende inkomstenstroom en het onderzoek naar de toekomstscenario's voor Milieukontakt. Die ontwikkelingen zijn hiervoor al gerapporteerd. Daarnaast heeft het bestuur frequent extra overleggen gevoerd in het licht van de noodzakelijke afslankingen en het zeker stellen van de toekomst van Milieukontakt. In 2012 werd van drie medewerkers afscheid genomen.

Dit bestuursverslag is opgesteld door het nieuwe bestuur. Wij willen het inmiddels afgetreden bestuur danken voor de grote inspanningen die zij geleverd hebben om de continuïteit van Milieukontakt mogelijk te maken. Meerdere bestuursleden hebben vele jaren de nodige tijd en energie aan Milieukontakt besteed.

Ook danken wij de medewerkers en ex-medewerkers voor hun inspanningen en loyaliteit naar Milieukontakt. Het is een zware opgave om geconfronteerd te worden met noodzakelijk vertrek uit een organisatie waar je niet alleen salaris hebt verdiend, maar bovenal een concrete bijdrage hebt mogen leveren aan de ontwikkeling van duurzame samenlevingen in landen waar dat niet vanzelfsprekend is. Wij constateren dat de projecten voor opdrachtgevers en voor en met partners op een correcte manier zijn afgewikkeld. Ook dank aan een aantal leveranciers voor het getoonde begrip en de medewerking in het verder terugbrengen van de kosten.

## Resultaat

De baten namen in vergelijking met 2011 af van € 959.127 tot € 676.655. De lasten namen af van € 973.458 tot € 672.624, leidend tot een positief operationeel resultaat van € 4.131. In de lasten zijn reserveringen opgenomen voor nog te maken kosten voor in totaal € 36.000.

Na financiële baten en lasten resulteert een positief exploitatieresultaat van € 4.567. Dit resultaat is ten gunste gebracht van de continuïteitsreserve. In 2012 is het onderscheid tussen de specifieke doelstellingen die samenhangen met de bestemmingsfondsen enerzijds en de algemene doelstelling van Milieukontakt anderzijds, komen te vervallen. Derhalve is er geen noodzaak meer aanwezig om deze bestemmingsfondsen afzonderlijk aan te houden en zijn de saldi van deze fondsen overgeheveld naar de continuïteitsreserve. Het saldo van de continuïteitsreserve per ultimo 2012 komt daarmee op € 23.009 (2011: € 6.919 negatief).

De liquide middelen namen af van € 129.398 tot € 81.805.

In 2012 werd een bedrag van € 3.545 aan donaties ontvangen (2011: € 7.927).

In deze jaarrekening is als bijzondere bate verwerkt de gedeeltelijke kwijtschelding door het Ministerie van Buitenlandse Zaken met betrekking tot de terugbetaling van teveel ontvangen subsidies.

## Vooruitzichten voor 2013

Door verdere verlaging van de lasten is de verwachting dat deze in 2013 zullen uitkomen op circa € 175.000 (2012: € 315.776). Dit maakt de opgave om in 2013 een positief resultaat te realiseren realistisch. De nadruk zal de komende maanden liggen op het verder optimaliseren van de opdrachtenstroom (goede mix van groot en klein, binnen- en buitenland), het afronden en actief communiceren van de nieuwe koers en het beter betrekken van onze donateurs bij onze activiteiten door een gerichte informatievoorziening. Ook zullen we onderzoek laten uitvoeren naar de mogelijkheden om langs nieuwe wegen fondsen te werven. De nieuwe koers vraagt een permanente en zorgvuldige sturing. Het nieuwe bestuur neemt graag samen met de medewerkers de verantwoordelijkheid daarvoor.

**Stichting Milieukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

<b>Balans</b>	per 31.12.2012 in EUR	per 31.12.2011 in EUR
<b>Activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	0	9.629
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	58.420	145.950
<b>Liquide middelen</b>	<u>81.805</u>	<u>129.398</u>
	<u>140.225</u>	<u>275.348</u>
<b>totaal</b>	<b>140.225</b>	<b>284.978</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Reserves &amp; Fondsen</b>		
<b>Reserves</b>		
<i>Continuïteitsreserve</i>	23.009	-0.919
<b>Fondsen</b>		
<i>Donatiefonds</i>	0	18.767
<i>Milieuheldenfonds</i>	<u>0</u>	<u>6.594</u>
	0	25.361
<b>kortlopende schulden</b>	<u>117.216</u>	<u>266.536</u>
<b>totaal</b>	<b>140.225</b>	<b>284.978</b>

**Stichting Milieukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

<b>Staat van baten en lasten</b>	<b>Resultaat 2012 in EUR</b>	<b>Resultaat 2011 in EUR</b>
<b>Baten</b>		
Giften en donaties	3.545	7.927
Subsidies van overheden	602.602	659.939
Overige baten	<u>70.508</u>	<u>91.261</u>
<b>totaal baten</b>	<b>676.655</b>	<b>959.127</b>
<b>Lasten</b>		
Projectkosten	357.184	549.133
Personeelskosten	243.365	282.955
Afschrijvingen	9.029	16.194
Overige kosten	<u>62.346</u>	<u>125.175</u>
<b>totaal operationele lasten</b>	<b>672.524</b>	<b>973.458</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>4.131</b>	<b>-14.331</b>
Rentebaten	436	613
Rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>436</b>	<b>613</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>4.567</b>	<b>-13.717</b>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Toevoeging continuïteitsreserve	4.567	-20.465
Toevoeging donatiefonds	0	6.581
Toevoeging Milieuheldenfonds	<u>0</u>	<u>157</u>
<b>Totale mutatie eigen vermogen</b>	<b>4.567</b>	<b>-13.717</b>

**Stichting Milieukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

**Grondslagen**

**WAARDERING BALANS**

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gevormd door enkele laptops en beeldschermen.

**Vorderingen op korte termijn**

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd op nominale waarde.

**Overige activa en passiva**

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Bestemmingsfonds donaties**

Het bestemmingsfonds donaties is gevormd teneinde te garanderen dat de gelden afkomstig van giften en donaties voor minimaal 85% worden besteed aan ondersteuning van activiteiten in de projectlanden.

**Bestemmingsfonds Milieuhelden**

Het bestemmingsfonds Milieuhelden is in 2008 gevormd teneinde te garanderen dat de gelden afkomstig van giften en donaties ontvangen naar aanleiding van de Milieuheldencampagne voor minimaal 85% worden besteed aan ondersteuning en ontwikkeling van activiteiten rondom de thema's van de Milieuhelden.

**Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve is een algemene reserve bestemd om de continuïteit van de organisatie te garanderen. Er wordt gestreefd naar een reserve van EUR 100.000.

**RESULTAAT**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de aan het jaar toe te rekenen opbrengsten en de aan het jaar toe te rekenen kosten.

De giften en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst. Er wordt derhalve geen rekening gehouden met vooruitontvangen giften en donaties.

Projectsubsidies worden in het jaar waarop de toezegging betrekking heeft verantwoord. Subsidies betrekking hebbend op meerdere jaren worden in delen per boekjaar verantwoord.

De organisatiekosten worden aan de te ontvangen subsidies toegerekend conform de goedgekeurde projectbegrotingen.



**Stichting Milieukontakt International  
jaarrekening 2012**

**Toelichting op de balans**

**Materiële vaste activa**

<u>per 31-12-11 in EUR</u>	<u>apparatuur</u>	<u>software</u>	<u>totaal</u>
Aanschafwaarde	88.324	13.355	101.678
<u>Afschrijvingen</u>	<u>-82.999</u>	<u>-9.050</u>	<u>-92.049</u>
Boekwaarde	<u>5.325</u>	<u>4.305</u>	<u>9.629</u>

**Mutaties 2012 in EUR**

Investerings	0	0	0
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-5.325	-4.305	-9.629
<u>Afschrijving desinvesterings</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie boekwaarde	<u>-5.325</u>	<u>-4.305</u>	<u>-9.629</u>

**per 31-12-12 in EUR**

Aanschafwaarde	88.324	13.355	101.678
<u>Afschrijvingen</u>	<u>-88.324</u>	<u>-13.355</u>	<u>-101.678</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Er hebben in 2012 geen investeringen plaatsgevonden



**Stichting Milleukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

	per 31.12.2012 in EUR	per 31.12.2011 in EUR
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
<u><b>Vorderingen</b></u>		
<i>Subsidie-debiteuren</i>		
WASTE Servië	0	9.685
Buza SPAC	0	43.830
EU IPA	35.503	35.514
Green Cross Zwitserland	19.577	33.281
<i>Overige debiteuren</i>	2.640	19.847
	<u>57.720</u>	<u>142.157</u>
<u><b>Overlopende activa</b></u>		
Voorschotten	700	3.300
Voonuitbetaalde kosten	0	453
Rekening Courant Reaal Arbeidsvoorwaarden	0	41
<i>pensioenpremies</i>		0
	<u>700</u>	<u>3.794</u>

**Stichting Milleukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

	per 31.12.2012 in EUR	per 31.12.2011 in EUR
<u><b>Liquide middelen</b></u>		
Kas	145	9.442
Amro Bank	434	5.966
Fortis Bank Kazachstan	209	16.262
ING	68.812	62.232
Triodos Bank	4.611	4.376
ASN Bank, milleuspaarrekening	7.253	7.080
Postbank TMF	341	24.040
	<u>81.805</u>	<u>129.398</u>

**Stichting Milieukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

vervolg toelichting op de balans

	per 31.12.2012 in EUR	per 31.12.2011 in EUR
<b>Reserves</b>		
<b><u>Continuïteitsreserve</u></b>		
Stand per 1 januari	-6.919	13.536
overheveling Donatiefonds	18.767	0
overheveling Milieuheldenfonds	6.594	0
Toevoeging in boekjaar	4.587	-20.455
Stand per 31 december	<u>23.009</u>	<u>-6.919</u>
<b>Fondsen</b>		
<b><u>Donatiefonds</u></b>		
Stand per 1 januari	18.767	12.186
Overheveling naar Continuïteitsreserve	-18.767	6.581
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>18.767</u>
<b><u>Milieuheldenfonds</u></b>		
Stand per 1 januari	6.594	6.437
Overheveling naar Continuïteitsreserve	-6.594	157
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.594</u>

In 2012 is het onderscheid tussen de specifieke doelstellingen die samenhangen met de bestemmingsfondsen enerzijds en de algemene doelstelling van Milieukontakt anderzijds, komen te vervallen. Derhalve is er geen noodzaak meer aanwezig om deze bestemmingsfondsen afzonderlijk aan te houden en zijn de saldi van deze fondsen overgeheveld naar de continuïteitsreserve.

**Stichting Milieukontakt International**  
**Jaarrekening 2012**

	per 31.12.2012 in EUR	per 31.12.2011 in EUR
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	2.923	33.491
Transitorische passiva	49.504	13.390
Bedrijfsvereniging	0	49
Loonheffing	7.534	7.011
Pensioenen	14	3.651
Reservering vakantiegeld	4.770	10.600
voorschotten	0	0
Fonds Moldavië	18.086	33.634
Voorschotten subsidies Ministerie BUZA	33.585	128.523
Voorschotten subsidies PSO	0	28.410
Diverse subsidies	0	9.776
	<b>117.216</b>	<b>266.536</b>

**Niet uit de balans bijkomende verplichtingen:**

**Huurcontract**

Het huurcontract voor het kantoorpand Plantage Middenlaan is per januari 2013 in goed overleg met de verhuurder beëindigd. Met Tauw B.V. is een nieuwe overeenkomst aangegaan voor onderhuur van kantoorruimte aan de Zekeringsstraat te Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot en met 19 december 2013 met de mogelijkheid van verlenging tot 1 mei 2014. De huurprijs bedraagt € 10.800 per jaar.

**Leasecontract copiers/printers**

Er loopt een leasecontract met de Lage Landen tot en met 31 december 2015 voor een tweetal copiers/printers. Gezien het feit dat de capaciteit van deze apparaten veel te groot is voor de huidige organisatie wordt gekeken naar mogelijkheden van afkoop van dit contract of overdracht aan een andere partij. Vooreerst is in de jaarrekening een afkoopsom ten laste van 2012 opgenomen.

Bestuursleden zijn onbezoldigd bij Milieukontakt International.

**Stichting Milieukontakt International**  
**jaarrekening 2012**

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2012 in EUR	2011 in EUR
<hr/>		
<b>Subsidies van overheden</b>		
<hr/>		
Ministerie van BUZA	347.519	516.970
Ministerie VROM	0	133
Europese Commissie	0	208.446
Green Cross CH	84.267	65.016
PSO	170.826	63.128
Wereldbank	0	6.246
<hr/>		
	<b>602.602</b>	<b>859.939</b>
<hr/>		
<b>Personeelskosten</b>		
<hr/>		
salariskosten	182.731	210.875
sociale lasten	38.306	44.673
pensioenkosten	15.092	18.329
overige personeelskosten	7.236	9.078
<hr/>		
	<b>243.365</b>	<b>282.955</b>
<hr/>		
<b>Overige kosten</b>		
<hr/>		
huysvestingskosten	20.419	26.120
kantoorkosten	25.670	49.046
bestuur- en accountantskosten	9.677	31.201
overige algemene kosten	6.580	18.809
<hr/>		
	<b>62.346</b>	<b>126.175</b>
<hr/>		



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Milieukontakt International te Amsterdam.

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

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 6 van de toelichting van de jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controle-werkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oranje Nassaulaan 1  
1075 AH Amsterdam  
Postbus 53028  
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45  
Telefax 020 664 21 87  
E-mail [info@dubois.nl](mailto:info@dubois.nl)  
[www.dubois.nl](http://www.dubois.nl)  
KvK nummer 34374865

### VENNOTEN

drs. A.P. Buteijn RA  
drs. J.J.M. Huijbregts RA  
M. Karman RA  
J.J.H.G. Stengs RA  
drs. G. Visser RA

### MEDEWERKERS-REGISTERACCOUNTANT

M. Belkadi RA  
drs. P.A.J.M. Bonants RA  
drs. R.W.J. Bruinooge RA  
SENIOR ORGANISATIEADVISEUR  
drs. P.W.A. Kasteleyn RC

# dubois & co

REGISTERACCOUNTANTS

## *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Milieukontakt International per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen zoals uiteengezet op pagina 6 van de toelichting van de jaarrekening.

## *Toelichting*

Wij vestigen de aandacht op de omvang van de continuïteitreserve per 31 december 2012, die per die datum € 23.009 bedraagt. Deze situatie, in combinatie met andere omstandigheden zoals uiteengezet in het bestuursverslag, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

## *Beperking in het gebruik en verspreidingskring*

Deze jaarrekening 2012 van Stichting Milieukontakt International en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor het bestuur van de stichting ter verantwoording aan de subsidiegevers en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Amsterdam, 29 november 2013

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:  
A.P. Buteijn