

# **Stichting Milieukontakt International**

te Amsterdam

betreffende

## **Jaarrekening 2010**

# Inhoud

---

	pg.
Bestuursverslag	3
<b>Jaarrekening 2010</b>	
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Bijlage C: Toelichting lastenverdeling	16
Bijlage D: Toelichting batenverdeling naar projecten	17
<b>Overige gegevens</b>	
Controle verklaring	

# Bestuursverslag

---

## Missie

Stichting Milieukontakt International, gevestigd te Amsterdam, opgericht op 23 juni 1988, stelt zich ten doel de kwaliteit van leven te vergroten door middel van brede participatie van alle groepen in de samenleving in het ontwikkelen van ecologisch duurzame maatschappijen. Hiertoe initieert Milieukontakt samenwerkingsverbanden en partnerschappen.

## Beleid

Om de doelstelling te verwezenlijken ontwikkelt Milieukontakt in samenwerking met buitenlandse partners projecten die ter financiering worden voorgelegd aan Nederlandse en buitenlandse fondsen. In deze projecten wordt financiële ondersteuning vergezeld van advies, training en coaching. Daarnaast is Milieukontakt betrokken als partner bij projecten die een andere hoofdaanvrager hebben.

Milieukontakt heeft een (concept)beleidsplan voor de periode 2011-2015, waarin de missie vertaald is naar concrete aandachtsgebieden en doelen.

De missie van Milieukontakt kan als volgt worden samengevat: Milieukontakt wil capaciteitsopbouw doen en maatschappelijke samenwerkingsverbanden versterken om gezamenlijk concrete milieuproblemen op te lossen.

Alle projecten die Milieukontakt uitvoert of ondersteunt bevatten een mix aan activiteiten op het gebied van genoemde doelstellingen.

## Resultaat

Het jaar 2010 kenmerkte zich door een stijging van de inkomsten van EUR 299.638,= (17 %). De uitgaven zijn eveneens gestegen, met EUR 278.282,= (15,4 %). Het jaar werd met een positief exploitatiesaldo afgesloten, onder andere doordat sterk bezuinigd is op kosten van overhead en personeel. Milieukontakt heeft een forse investering gedaan in nieuwe computer apparatuur en bijbehorende software. Belangrijkste gebeurtenis was echter het ontslag van vijf medewerkers als gevolg van sterk teruglopende mogelijkheden voor het verwerven van inkomsten. Dit jaar is 1381 EUR uitgekeerd aan Milieuhelden-projecten terwijl er aan giften en donaties EUR 7363,= is binnengekomen voor zowel het Milieuheldenfonds als het donatiefonds. er is een actie opgezet voor het opruimen van DDT. In 2010 is een bedrag van EUR 1104,= ter dekking van de kosten voor fondswerving afgetrokken van de bestemmingsfondsen donaties en Milieuhelden, 15% van de totale inkomsten aan giften en donaties.

EUR 1493,= werd toegevoegd aan reserves en fondsen in verband met het resultaat. De toevoegingen zijn gedaan op het Milieuheldenfonds en de continuïteitsreserve, terwijl aan de bestemmingsreserve vaste activa EUR 16.296,= werd onttrokken. De reserves en fondsen komen daarmee op EUR 32.160,=.

Het balansbedrag is met EUR 278.654,= afgenomen van EUR 693.359,= naar EUR 414.705,=. Door tijdig en adequaat rapporteren heeft Milieukontakt in 2010 tijdig nieuwe voorschotten ontvangen van fondsgevers. Het aantal openstaande crediteuren is toegenomen (een toename van EUR 50.746,=), en de liquiditeitspositie van Milieukontakt is sterk verbeterd en gestabiliseerd. Dit is niet ten koste gegaan van de bevoorschotting van lokale partners; de uitstaande voorschotten zijn ca. EUR 170.337,= lager dan per einde 2009. Openstaande posten worden alle als inbaar gekwalificeerd, en een groot deel is reeds in begin 2011 daadwerkelijk ontvangen.

In 2010 werd 95,3 % van de geworven baten besteed aan de doelstellingen. Het werven van eigen fondsen kostte 4,8 % van de gerealiseerde baten eigen fondsenwerving.

## Presentatie

Bij de opstelling van de jaarrekening is uitgegaan van de Bijlagen 1 en 2 van de in 2011 herziene Richtlijn fondsenwervende instellingen (RJ 650) en de eisen model 3 (Model toelichting lastenverdeling) van het Centraal Bureau Fondsenwerving. De baten zijn uitgesplitst naar herkomst: baten eigen fondsenwerving (waaronder giften & donaties en subsidies derden) en subsidies ontvangen van overheden. De lasten zijn gesplitst naar doelstelling, waarbij algemene kosten naar rato zijn toegerekend aan de 3 hoofddoelstellingen. Dit jaar is net als in de jaarrekening 2009 een taakstellende begroting voor het komende jaar (2011) opgenomen. Dat wil zeggen dat de genoemde baten binnen moeten komen om het gewenste resultaat te kunnen behalen. Er staan op dit moment nog enkele aanvragen uit waarvan, bij goedkeuring, inkomsten verwacht kunnen worden voor 2011.

Milieukontakt is een projectorganisatie die voor alle voorgenomen projecten subsidies dient te werven. Dit gebeurt doorgaans door middel van een projectvoorstel. De hiermee verworven gelden komen direct en in hun geheel ten goede aan het desbetreffende project. Giften en donaties bieden Milieukontakt gelegenheid om kleine activiteiten van lokale partners te ondersteunen en om innovatieve pilots te realiseren, die bij succes later in projectvoorstellen kunnen worden gebruikt op grotere schaal. De projectuitgaven zijn hoger dan in 2009. In 2010 vielen de acquisitie resultaten voor 2010 en verder desondanks sterk tegen. Bij het Matra projecten programma van Buitenlandse zaken kunnen geen aanvragen meer worden ingediend. Hetzelfde geldt voor het SMOM programma van het ministerie van VROM. Ook het beleid van Stichting Doen en Prins Bernhard Fonds zijn zodanig gewijzigd dat Milieukontakt ook daar geen aanvragen meer in kan dienen. Het enige Nederlandse fonds waarbij Milieukontakt op dit moment terecht kan is PSO, maar dat financiert alleen activiteitenkosten en geen salaris en overhead van Milieukontakt. Op het moment dat in Juni 2010 een grote subsidie aanvraag bij het Life+ fonds van de Europese Unie in het allerlaatste stadium werd afgewezen moesten directe en bestuur drastische maatregelen nemen om de organisatie financieel overeind te houden. De reorganisatie resulteerde in het ontslag van 5 medewerkers. In de komende jaren zal Milieukontakt zich met name moeten richten op buitenlandse fondsen en andere vormen van acquisitie. Daar is in het beleidsplan 2006-2010 al een start mee gemaakt, waardoor de organisatie nu nog bestaat.

## Organisatie

Voor een projectorganisatie als Milieukontakt is adequaat (financiële) management cruciaal om te kunnen overleven. Het (financiële) project management moet tegelijkertijd ook flexibel zijn, om in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden in de projectlanden, maar ook bij subsidiegevers. De afgelopen twee jaar heeft Milieukontakt fors geïnvesteerd in verdere professionalisering van het (financiële) management en financiële processen. Ter ondersteuning van de inspanningen op dit gebied is in 2009 een nieuw boekhoudprogramma aangeschaft, dat per 1 november 2009 in gebruik is genomen. Dit systeem heeft in 2010 goed gefunctioneerd en de processen verbeterd. Zoals hierboven aangegeven is de organisatie als gevolg van een forse reorganisatie in 2010 sterk gewijzigd. Op 31 December 2010 waren er nog 6 medewerkers van de 11 in dienst. In 2010 is gestart met een programma om de lokale kantoren de keuze te geven tot het opzetten van een eigen, zelfstandige organisatie of het opgaan in een bestaande lokale organisatie. In dit programma is voorzien in de ontwikkeling van een internationaal netwerk van zelfstandige organisaties gericht op versterking van de participatieve besluitvorming op het gebied van natuur en milieu. Milieukontakt Amsterdam is een van de partners in dat netwerk. Het programma heeft een doorloop tot 2012.

De personeelsformatie bedroeg in 2010 7,2 FTE (in 2009 8,23 FTE, in 2008 7,95 FTE, 2007: 9,48 FTE).

### **Bestuur**

In 2010 heeft het bestuur zich vooral bezig gehouden met de reorganisatie als gevolg van de gewijzigde financiële situatie. Daartoe zijn 4 formele vergaderingen gehouden en 1 informele bijeenkomst.

Het bestuur is binnen Milieukontakt belast met de toezichthoudende taak. Het bestuur heeft in 2010 5 maal vergaderd. Het bestuur monitort op basis van informatie verkregen van de directie en de afdeling financiën (kwartaalrapportages) of de overeengekomen doelen, zowel inhoudelijk als financieel, behaald worden en stelt waar nodig de doelen bij. Het bestuur controleert ook of de doelstellingen voor de korte termijn in overeenstemming zijn met de langere termijn strategieën van de organisatie, waaronder de financiële meerjarenstrategie die mede door het bestuur is ontwikkeld. In 2010 was de reorganisatie naar aanleiding van de gewijzigde financiële omstandigheden het belangrijkste aandachtspunt voor het bestuur, waaraan ook tussen bestuursvergaderingen door aandacht is besteed.

De toezichthoudende taak van het bestuur richt zich zowel op controle achteraf als op het leveren van een bijdrage aan het uitzetten van beleidsrichtingen en prioriteiten.

### **Financiële positie**

EUR 4877,= werd toegevoegd aan het bestemmingsfonds donaties. De reserves en fondsen bedroegen ultimo 2010 EUR 32.160,= 2009 EUR 30.666,= en ultimo 2008 EUR 50.530,=.

Vergeleken met de totale lasten is de omvang van reserves en fondsen de afgelopen jaren teruggelopen. Eind 2008 was de omvang 2,7% van de totale lasten. In 2009 werd onttrokken aan de reserves en fondsen, die toen 1,7% bedroegen van de totale lasten. Ultimo 2010 is de verhouding 1,5 %.

Vanaf begin 2008 is extra geïnvesteerd in het versterken van de vermogenspositie van Milieukontakt. Enerzijds is hard gewerkt aan het versterken van het financieel management en de financiële monitoring van projecten alsmede de organisatie als geheel. Er is een nieuw financieel management systeem, inclusief een betere controle op debiteuren en voorschottenbetalingen, en de financiële afdeling is versterkt zodat rapportages tijdiger en beter aangeleverd worden. Het nieuw aangeschafte boekhoudprogramma draagt sinds 1 november 2009 ook bij aan de effectiviteit en efficiency van financiële processen in de organisatie. Deze ontwikkeling is ondanks de tegenvallende acquisitie mogelijkheden in 2010 doorgezet.

Na een succesvol pilot project op het gebied van DDT in 2009, kon Milieukontakt in 2010 samen met partners als Green Cross Zwitserland en IHPA starten met een groot meerlandenproject op dit onderwerp. Enkele lopende projecten van Milieukontakt leiden tot spin off met andere partners en fondsgevers; zo werd vlak voor de jaarwisseling 2009 goedkeuring ontvangen voor een IPA-project in Albanië, Macedonië en Montenegro dat geënt was op het Green Agenda programma. Nieuwe activiteiten bestonden in 2010 vooral uit kortlopende projecten voor de Wereldbank, N.W.O., Ministerie van LNV, De Man consultancy en Anglo Platinum in Zuid Afrika.

In de eerste helft van 2010 werd duidelijk dat een aantal projectvoorstellen dat eind 2009 nog op goedkeuring wachtte, niet werd gehonoreerd. Vervolgens werd ook het Matra programma bevroren. Op 18 juni 2010 heeft het bestuur besloten tot een reorganisatie om de toekomst van Milieukontakt in 2010 en daarna veilig te stellen.

Eind 2009 heeft Milieukontakt bij PSO een aanvraag ingediend voor een bijdrage aan een tweedaagse bijeenkomst met lokale kantoren en bestuur om het nieuwe beleidsplan 2011-2015 te ontwikkelen, alsmede een start te maken met het kwaliteitsmanagementplan. Verwacht wordt dat PSO ook bij de verdere ontwikkeling, invoering en implementatie van het kwaliteitsmanagementplan tot steun kan zijn in 2010 en daarna, voor zover deze activiteiten in het werkplan voor het Leerwerktraject worden opgenomen.

In 2010 heeft Milieukontakt een noodzakelijke investering gedaan in nieuwe kantoorapparatuur.

### **Vooruitzichten voor 2011 en 2012**

In 2011 zal Milieukontakt nog 3 matra projecten uitvoeren, waarvan 1 nog doorloopt in 2012. Nieuwe activiteiten bestaan vooral uit kortlopende projecten voor Wereldbank en andere partijen. Het DDT project loopt nog tot 2014 en wordt mogelijk in 2012 uitgebreid met Azerbeïjan. Meer activiteiten zullen plaatsvinden in Nederland. Zo hebben de Natuur en Milieufederaties gevraagd om ondersteuning in de acquisitie en het Kennis netwerk Water en Klimaat ten behoeve van de facilitering van een reeks bijeenkomsten. Met de lopende projecten en de ingekrompen organisatie die inmiddels is verhuisd naar een kleinere kantoorruimte in hetzelfde gebouw, zijn de vooruitzichten voor 2011 en 2012 redelijk. Voor 2013 en verder is de onzekerheid in het huidige economisch en politieke klimaat zeer onzeker. Het bestuur zal in 2011 voorbereidingen treffen om de toekomst van Milieukontakt op de langere termijn zeker te stellen. Bekeken wordt Milieukontakt kan samengaan met een grotere organisatie die op het zelfde gebied actief is. De nieuwe organisatie moet medio 2012 vaste vorm krijgen.

25 oktober 2011

**Begroting 2011****Baten**

Baten uit eigen fondswerving	
Giften en donaties	5,000
Subsidies anderen	400,000
Subsidies van overheden	660,000
Overige baten	15,000
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<b>1,080,000</b>

**Lasten**

Besteed aan doelstellingen	
Capaciteitsopbouw	450,000
Maatschappelijke samenwerkingsverbanden	360,000
Oplossen milieuproblemen	75,000
Publiciteit	5,000
Fonds kleine projecten	
Milieuheldenfonds	4,000
Totaal besteed aan doelstelling	894,000
Werving baten	
Kosten eigen fondsenwerving	
kosten en donaties	750
verkrijging subsidies anderen	10,000
Kosten verkrijging subsidies overheden	10,750
Beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	155,000
	155,000
subtotaal organisatiekosten	165,750
Totaal lasten	<b>1,059,750</b>
Exploitatieresultaat	20,250

Amsterdam, 25 oktober 2011

benoemd per

Handtekening

Peter van der Veer (voorzitter)

2003



Joke 't Hart

2004



Jaco Tempel

2009



Nico Papineau Salm

2011



Karin van Wezel

2002



## Balans

	per 31/12/2010 in EUR	per 31-12-2009 in EUR
<b>Activa</b>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	25,743	16,296
Financiële vaste activa	-	-
	<u>25,743</u>	<u>16,296</u>
Vorraden	-	-
Vorderingen en overlopende activa	222,502	479,654
Liquide middelen	166,460	197,409
	<u>388,962</u>	<u>677,062</u>
<b>totaal</b>	<b>414,705</b>	<b>693,359</b>
<b>Passiva</b>		
Reserves & Fondsen		
<b>Reserves</b>		
Continuïteitsreserve	13,538	626
Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	-	16,296
Overige reserves	-	-
	<u>13,538</u>	<u>16,922</u>
<b>Fondsen</b>		
Donatiefonds	12,186	7,891
Milieuheldenfonds	6,437	5,854
	<u>18,622</u>	<u>13,745</u>
Voorzieningen	-	-
Langlopende schulden	-	109,810
Kortlopende schulden	382,545	552,882
	<u>382,545</u>	<u>662,692</u>
<b>totaal</b>	<b>414,705</b>	<b>693,359</b>

## Staat van baten en lasten

	Resultaat 2010 in EUR	Begroting 2010 in EUR	Resultaat 2009 in EUR
<b>Baten</b>			
<u>Baten uit eigen fondswerving</u>			
Giften en donaties	7,363	20,000	7,220
Subsidies anderen	15,459	16,000	10,776
		22,821	36,000
			17,996
<u>Subsidies van overheden</u>		1,931,170	2,123,948
<u>Baten acties derden</u>		66,053	
<u>Overige baten</u>		71,969	24,050
			48,313
<b>Totaal beschikbaar voor doelstelling</b>	<b>2,092,013</b>	<b>2,183,998</b>	<b>1,792,375</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
Capaciteitsopbouw	581,186	413,298	261,153
Maatschappelijke samenwerkingsverbanden	1,029,680	979,852	748,983
Oplossen milieuproblemen	381,240	484,918	529,998
Publiciteit	607	7,500	4,997
Donatiefonds			-
Milieuheldenfonds	1,381	7,500	17,892
<b>Totaal besteed aan doelstelling</b>	<b>1,994,094</b>	<b>1,893,068</b>	<b>1,563,023</b>
<b>Werving baten</b>			
<u>Kosten eigen fondsenwerving</u>			
giften en donaties	1,104	3,000	1,083
werving subsidies anderen	-	23,100	10,731
		1,104	26,100
		46,900	39,974
<u>Kosten verkrijging subsidies overheden</u>	12,000	12,000	46,900
<u>Werving baten acties derden</u>	2,000	-	-
		2,000	-
<b>Totaal werving baten</b>	<b>15,104</b>	<b>73,000</b>	<b>51,788</b>
<b>Beheer en administratie</b>			
Kosten beheer en administratie	80,452	185,680	184,144
Afschrijvingen	870	1,252	12,771
		81,321	186,932
		96,426	249,215
<i>Subtotaal organisatiekosten</i>			
<b>Totaal lasten</b>	<b>2,090,520</b>	<b>2,153,000</b>	<b>1,812,238</b>
Exploitatieresultaat	1,493	30,998	(19,863)
<b>Resultaat</b>	<b>1,493</b>	<b>30,998</b>	<b>(19,863)</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging continuïteitsreserve	12,912	21498	(15,093)
Onttrekking bestemmingsreserve vaste activa	(16,296)	0	8,647
Toevoeging donatiefonds	4,295	0	5,874
Toevoeging Milieuheldenfonds	583	9,500	(19,288)
Totale toevoeging eigen vermogen	1,493	30,998	(19,863)
<b>Totaal bestedingen doelstellingen - Totaal baten</b>	<b>95.32 %</b>	<b>86.68 %</b>	<b>87.20 %</b>
<b>Kosten eigen fondsenwerving - Baten eigen fondsenwerving</b>	<b>4.84 %</b>	<b>8.33 %</b>	<b>5.00 %</b>
<b>Totaal bestedingen aan doelstellingen gedeeld door som der lasten</b>	<b>95.39 %</b>	<b>87.93 %</b>	<b>86.25 %</b>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is ingericht conform de Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen, die in 2011 is vastgesteld.

## WAARDERING BALANS

### **Materiële vaste activa**

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs verminderd met lineaire afschrijving variërend van 3 tot 5 jaar, gebaseerd op geschatte levensduur. Aanschaffen vanaf 2008 worden over 5 jaar afgeschreven. De in 2009 aangeschafte software wordt over 7 jaar afgeschreven; de aanschaf uit 2010 wordt in 5 jaar afgeschreven, dit acht Milieukontakt een realistische investeringstermijn.

### **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.

### **Bestemmingsreserve vervanging vaste activa**

De bestemmingsreserve vervanging vaste activa was gevormd om de toekomstige afschrijving op vaste activa te garanderen. Per 2010 is deze reserve opgeheven.

### **Continuïteitsreserve**

De continuïteits reserve 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 vooruit ontvangen 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.

Organisatiekosten worden aan de te ontvangen subsidies toegerekend conform de goedgekeurde projectbegrotingen.



## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

<b>per 31-12-09 in EUR</b>	<i>apparatuur</i>	<i>software</i>	<i>inventaris</i>	<i>inrichting</i>	<i>totaal</i>
Aanschafwaarde	76,098	9,585	-	12,337	98,019
Afschrijvingen	69,510-	755-	-	11,458-	81,723-
Boekwaarde	6,587	8,830	-	879	16,296
<b>Mutaties 2010 in EUR</b>					
Investerings	12,145	3,770	-	-	15,915
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	3,717-	1,872-	-	879-	6,468-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-	-
Mutatie boekwaarde	8,428	1,898	-	879-	9,447
<b>per 31-12-10 in EUR</b>					
Aanschafwaarde	88,243	13,355	-	12,337	113,934
Afschrijvingen	73,228-	2,627-	-	12,337-	88,191-
Boekwaarde	15,015	10,728	-	-	25,743

De investeringen in apparatuur betreffen de aanschaf van 12 Lenovo thinkpads, 4 hp desktops, 4 hp memory cards en 6 lcd schermen  
Nieuw aangeschafte apparatuur is verzekerd voor een vervangingswaarde, en tijdens vervoer in geheel Europa.

## vervolg toelichting op de balans

	per 12/31/2010 in EUR	per 12/31/2009 in EUR
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
<i>Subsidie-debiteuren</i>		
Ministerie BUZA 2009 (2008)	-	84,324
Ministerie BUZA TMF	-	-
WASTE Servië (2009)	3,034	16,346
Ministerie VROM 2010 (2009)	4,278	2,606
EU-PHARE (small grants)	-	-
MOTT Foundation	702	4,449
Progetti	86	-
Ministerie BUZa SACSIE DL5	10,700	-
ministerie BUZA OPUA	92,651	-
EU TACIS PPKZ	15,844	-
PSO KG 10	5,087	-
PSO KZ	11,408	-
PSO MK Participatory Video	4,088	36,695
PSO Kwaliteitsfonds en organisatiekosten projecten	47,230	11,165
NOW COCOON	5,400	-
EU Justice and Environment	-	6,214
Tauw/Wereldbank	30	117,819
Green Cross Zwitserland	3,208	28,531
<i>Overige debiteuren</i>	3,206	5,570
	206,952	313,719
<b>Overlopende activa</b>		
Uitgegeven in 2010 (2009) voor 2011 (2010)	1,200	14,614
Gelden in projectbeheer	4,199	1,229
Voorschotten	9,599	150,052
Terug te ontvangen zvw premies	511	-
Rekening Courant Reaal Arbeidsvoorwaarden pensioenpremies	41	40
	-	-
	15,550	165,934
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	12,202	942
Fortis Bank	387	483
Fortis Bank Kazachstan	17,505	92,539
ING	124,073	89,898
Triodos Bank	4,138	4,138
ASN Bank, milieuspaarrekening	6,970	6,970
Postbank TMF	1,185	2,441
	166,460	197,409

Het saldo van de rekeningen bij ING kwam voort uit eind december ontvangen voorschotten op subsidies over 2011.

Alle liquide middelen zijn onbeperkt opneembaar.

*vervolg toelichting op de balans*

	per 12/31/2010 in EUR	per 12/31/2009 in EUR
<b>Reserves</b>		
<b><i>Continuïteitsreserve</i></b>		
Stand per 1 januari	626	15,722
Mutaties boekjaar	-	-
Toevoeging in boekjaar	12,912	(15,093)
Stand per 31 december	<u>13,538</u>	<u>626</u>
<b><i>Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering</i></b>		
Stand per 1 januari	16,296	7,649
Mutaties in boekjaar	(16,296)	8,647
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>16,296</u>
<b>Fondsen</b>		
<b><i>Donatiefonds</i></b>		
Stand per 1 januari	7,891	2,017
Mutaties in boekjaar	4,295	5,874
Stand per 31 december	<u>12,186</u>	<u>7,891</u>
<b><i>Milieuheldenfonds</i></b>		
Stand per 1 januari	5,854	25,142
Mutaties in boekjaar	583	(19,288)
Stand per 31 december	<u>6,437</u>	<u>5,854</u>

Het Milieuheldenfonds dat in 2008 werd opgezet vormt een apart onderdeel van de reserves en fondsen. In 2010 heeft Milieukontakt geïnvesteerd in 1 project op het gebied van obsoleete pesticides, en in de ontwikkeling van een methodiek voor een project inzake bijensterfte.

Relatief weinig donaties werden door donateurs geoormerkt als donaties voor het Milieuheldenfonds.

*vervolg toelichting op de balans*

	per 12/31/2010 in EUR	per 12/31/2009 in EUR
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	78,426	27,680
Transitorische passiva	10,279	1,835
Bedrijfsvereniging	-	-
Loonheffing	841	13,766
Pensioenen	929	-
Reservering vakantiegeld	14,277	22,743
Reservering vakantiedagen personeel	13,758	5,912
Reservering pensioenen	-	2,176
Fonds Moldavie	8,669	-
Voorschotten subsidies Ministerie BUZA	190,675	268,771
Voorschotten subsidies Ministerie VROM	-	56,948
Voorschotten subsidies UNDP	4,384	28,999
Voorschotten subsidies PSO	3,019	86,575
Voorschotten subsidies Canadian POPs Team	-	4,496
Voorschotten subsidies EU	51,104	32,983
Diverse subsidies	6,184	-
	<b>382,545</b>	<b>552,882</b>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Milieukontakt had een huurcontract met looptijd van 5 jaar, met een opzegtermijn van 6 maanden. De kosten bedragen EUR 39.924 op jaarbasis (2010). Per 31.12.2010 is Milieukontakt verhuisd en het huurcontract gewijzigd. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 5 jaar met een opzegtermijn van een jaar. de kosten bedragen EUR. 17.076 op jaarbasis.

**Langlopende schulden**

Voorschotten subsidies Ministerie BUZA	-	107,325
Voorschotten subsidies MTVSz/Reflex	-	2,485
Voorschotten subsidies PSO	-	-
Voorschotten subsidies Canadian POPs Team	-	-
Voorschotten subsidies EU	-	-
	<b>-</b>	<b>109,810</b>

Onder kortlopende schulden zijn opgenomen vooruitontvangen voorschotten ten behoeve van projecten die uiterlijk 1 jaar na balansdatum aflopen. De vergelijkende cijfers 2010 zijn op dezelfde wijze aangepast.

De voorschotten subsidies betreffen resterende delen van over het boekjaar heen lopende subsidies, alsmede vooruitbetalingen voor 2011.

## Toelichting op de Staat van baten en lasten

### Baten

	Resultaat 2010 in EUR	Begroting 2010 in EUR	Resultaat 2009 in EUR
<b>Baten uit eigen fondswerving</b>			
<u>Giften en donaties</u>			
Algemene giften en donaties	5,053	5,000	6,910
Milieuheldenfonds	2,310	15,000	309
		7,363	20,000
			7,220
<u>Subsidies anderen</u>			
MD POPS team	15,459	16,000	10,776
		15,459	16,000
			10,776
<i>Subtotaal Baten eigen fondswerving</i>		22,821	36,000
			17,996
<b>Baten acties derden</b>			
ICCO	66,053	-	
		66,053	
<b>Subsidies van overheden</b>			
Ministerie BUZA (MATRA)	516,591	732,393	675,157
Ministerie BUZA EKN Belgrado	378,366	375,000	346,404
Ministerie BUZA EKN Tirana	284,097	290,000	185,456
Ministerie VROM	61,226	71,501	55,587
Europese Commissie	122,934	125,000	66,343
UNDP	61,143	60,000	33,609
Green Cross CH	44,554	40,000	95,599
PSO	404,928	400,404	104,059
PSO kwaliteitsfonds	48,639	24,650	6,033
WereldBank	8,690	5,000	157,820
<i>Subtotaal Subsidies overheden</i>		1,931,170	2,123,948
			1,726,066
<b>Overige baten</b>			
Rente- inkomsten	221	500	317
Inkomsten uit advisering en overige diensten	44,657	0	9,236
MTVsZ(PSD)	4,137	4,000	4,449
MTVsZ (Climate Change)	5,899	2,850	2,448
CENN (Arhus)			1,350
J&E	5,485	5,500	6,215
Trainingen		-	13,250
Fonds kleine projecten	-	7,500	-
Nagekomen inkomsten voorgaande jaren	287	700	10,540
Diverse baten	11,283	3,000	509
<i>Subtotaal Overige baten</i>		71,969	24,050
			48,313
<b>Totaal baten</b>	<b>2,092,013</b>	<b>2,183,998</b>	<b>1,792,375</b>

Het aantal donateurs per 31 december 2010 bedroeg 154 per 31 december 2009 was dit aantal 118.

In 2010 werden 154 giften ontvangen met een gemiddelde hoogte van EUR 67,28. In 2009 135 met een gemiddelde hoogte van EUR 53,48; in 2008 bedroeg de 18 donateurs stortten 100 euro of meer.

De rente-inkomsten zijn het gevolg van het feit dat onze niet direct uitgezette geldmiddelen vastgezet worden op een direct opeisbare rentedragende milieuspaarrekening bij de ASN bank. De rente-inkomsten vielen lager uit dan verwacht; ondanks het feit dat de liquiditeitspositie inmiddels gestabiliseerd is, kan Milieukontakt weinig gelden voor langere tijd op een rentedragende rekening parkeren. Dit heeft te maken met de systematiek van fondsengevers, waardoor Milieukontakt continu voorfinanciert.

## vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

	Resultaat 2010 in EUR	Begroting 2010 in EUR	Resultaat 2009 in EUR
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
<u>Capaciteitsopbouw</u>			
Trainingsprogramma's	48,651	40,000	98,316
Studiebezoeken	0	10,000	214
Activiteitskosten	316,686	200,000	45,496
Lokale partners	5,000		-
Dienstreizen	1,920	2,000	2,531
Lokale kantoren	56,395	50,000	6,093
Lokaal personeel	21,969	15,000	21,204
Personeelskosten	67,326	46,000	70,468
Toe te rekenen algemene kosten	63,239	50,298	16,831
<i>Subtotaal Capaciteitsopbouw</i>	<i>581,186</i>	<i>413,298</i>	<i>261,153</i>
<u>Maatschappelijke samenwerkingsverbanden</u>			
Trainingsprogramma's	245,544	250,000	86,775
Studiebezoeken	148,460	120,000	36,328
Activiteitskosten	191,176	180,000	243,321
Lokale partners	64,387	65,000	104,805
Dienstreizen	4,802	30,000	10,010
Lokale kantoren	83,503	80,000	27,579
Lokaal personeel	20,846	20,000	47,630
Personeelskosten	162,913	129,000	144,229
	0		
Toe te rekenen algemene kosten	108,050	105,852	48,306
<i>Subtotaal Maatschappelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>1,029,680</i>	<i>979,852</i>	<i>748,983</i>
<u>Oplossen milieuproblemen</u>			
Trainingsprogramma's	30,745	45,000	52,457
Studiebezoeken	4,830	10,000	
Activiteitskosten	160,587	220,000	279,140
Lokale partners	58,277	75,000	20,551
Dienstreizen	168	2,000	5,817
Lokale kantoren	19,106	20,000	13,258
Lokaal personeel	342	500	6,082
Personeelskosten	67,839	70,000	118,735
Toe te rekenen algemene kosten	39,347	42,418	33,957
<i>Subtotaal Oplossen milieuproblemen</i>	<i>381,240</i>	<i>484,918</i>	<i>529,998</i>
<u>Publiciteit &amp; communicatie</u>			
Jaarverslag		5,000	2,762
Website		2,000	751
Overige publiciteitskosten	607	500	1,485
<i>Subtotaal Publiciteit &amp; communicatie</i>	<i>607</i>	<i>7,500</i>	<i>4,997</i>
<u>Donatiefonds</u>			
geen uitgaven			-
<u>Milieuheldenfonds</u>			
diverse kleine projecten	1,381	7,500	17,892
<i>Subtotaal Bestemmingsfondsen</i>	<i>1,381</i>	<i>7,500</i>	<i>17,892</i>
<b>Subtotaal besteed aan doelstelling</b>	<b>1,994,094</b>	<b>1,893,068</b>	<b>1,563,023</b>
<b>Werving baten</b>			
Kosten eigen fondswerving	1,104	3,000	1,083
Verwerving subsidies anderen		23,100	10,731
	1,104	26,100	
Kosten verkrijging subsidies overheden**	12,000	46,900	11,814
Werving baten acties derden	2,000	0	39,974
			-
<i>Subtotaal Werving baten</i>	<i>15,104</i>	<i>73,000</i>	<i>51,788</i>
<b>Beheer en administratie</b>			
<i>Salariskosten</i>			

Salarissen coördinatie	13,140	56,000	70,171.39	
Salarissen administratie	1,647	15,000	56,940	
PSO kwateitsfonds	48,639	50,000		
Kosten vakantiedagen personeel	1,042	0	-	
Diverse salariskosten	0	0	(6,472)	
Stagevergoedingen		0	-	
	64,469	121,000		120,639

\* In 2010 werden ziekengelden ontvangen voor C. van de Sanden, alsmede een bijdrage aan zwangerschapsverlof van S. Lukyanchuk.

\*\* Als gevolg van de reorganisatie en het wegvallen van subsidie mogelijkheden is in 2010 minder tijd geïnvesteerd in het werven van fondsen. Normaliter werden er jaarlijks drie of meer Matra voorstellen geschreven die minimaal 30 werkdagen kosten. Het Matra programma is begin 2010 gestopt waardoor deze investering niet mogelijk was. Wel is geïnvesteerd in kleinere voorstellen met een kortere looptijd die veel minder tijd in beslag namen. De grotere omzet van 2010 is een gevolg van acquisitie inspanningen in voorgaande jaren.

Ziektewetverzekering	1,026	2,900	3,026	
Aanvullende WIA verzekering	824	2,000	2,105	
Overige verzekeringen medewerkers	251	250	606	
Kosten Arbodienst	171	187	400	
Opleiding medewerkers	43	43	373	
Openbaar vervoer-kaarten	2,010	5,000	5,066	
Reiskosten woon-werk	226	250	621	
	4,550	10,630		12,197
<i>Overige personeelskosten</i>				
Salarisadministratie	320	600	848	
Dienstreizen binnenland	14	50	144	
Werkoverleg	22	50	-	
Overige personeelskosten	145	2,000	1,147	
	502	2,700		2,139
<i>Huisvestings- en kantoorkosten</i>				
Huisvesting	5,214	15,000	14,148	
Afschrijving kantoorinrichting	118	500	503	
Afschrijving kantoorinventaris	0		-	
Afschrijving apparatuur	500	500	933	
Afschrijving software	252	252	249	
Kleine inrichting/inventaris/apparatuur	47	50	33	
Software			-	
Extern systeembeheer	563	7,500	8,082	
Communicatie	44	1,700	1,736	
Kantoorbenodigdheden en fotocopieerkosten	-242	5,000	4,499	
Overige kantoorkosten	171	2,500	2,363	
	6,666	33,002		32,545
<i>Documentatie</i>				
Aankoop publicaties			-	-
<i>Bestuurskosten en algemene lasten stichting</i>				
Bestuurskosten	22	100	519	
Accountantskosten	1,281	12,000	11,590	
Lidmaatschappen	484	5,000	4,890	
Overige algemene lasten	446	500	138	
	2,233	17,600		17,137
<i>Betaal- en administratiekosten</i>				
Kosten bankverkeer	193	500	-	
	193	500		-
<i>Diverse lasten</i>				
Diverse lasten	2,709	1,500	(8)	
Afschrijvingen vorderingen		-	12,779	
	2,709	1,500		12,771
<b>Subtotaal Beheer en administratie</b>	<b>81,321</b>	<b>186,932</b>		<b>197,427</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>2,090,520</b>	<b>2,153,000</b>		<b>1,812,239</b>

De toerekening van algemene kosten aan de lasten voor de diverse doelstellingen is gebaseerd op het aandeel van de lasten voor de doelstellingen ten opzichte van de ondeclarabele taken, alsmede op de verhouding in lasten tussen de drie hoofddoelstellingen. In 2010 bedroeg het percentage ondeclarabele taken 13.44%. 13,44% van de algemene kosten is derhalve ten laste gebracht van "Beheer & Administratie". De resterende 86,56% is verdeeld over de drie hoofddoelstellingen, waarbij de volgende percentages zijn gebruikt: capaciteitsopbouw: 24%, maatschappelijke samenwerkingsverbanden: 45,66% en oplossen milieuproblemen: 16,90%. Deze percentages verschillen van 2009 toen nog 33 % ten laste van beheer en administratie kwam.

Bestuursleden zijn onbezoldigd bij Milieukontakt International.

Loonkosten voor de Directeur bedroegen in 2010 EUR 71.553, Euro inclusief loonheffingen, sociale lasten en pensioenpremies.