

Rapport

Stichting Milieukontakt Oost-Europa te Amsterdam

betreffende

Jaarrekening 2003

Inhoud

| | |
|---|-----|
| | pg. |
| Bestuursverslag | 3 |
| Jaarrekening 2003 | |
| Balans | 5 |
| Staat van baten en lasten | 6 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| Toelichting op de balans | 8 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 12 |
| Overige gegevens | |
| Accountantsverklaring | 19 |

Bestuursverslag

Missie

Stichting Milieukontakt Oost-Europa, gevestigd te Amsterdam, opgericht op 23 juni 1988, stelt zich het ondersteunen van de milieubeweging in Europa en Azië, het bevorderen van uitwisseling van kennis en ervaring tussen oost en west en het werven van fondsen om dit mogelijk te maken ten doel.

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 hoofd aanvrager hebben.

Resultaat

Het jaar 2003 kenmerkte zich door geringe stijging van de inkomsten van EUR 38.396 (2,5%). Ook de uitgaven zijn licht gestegen met EUR 40.262 (2,6%), waardoor ook dit jaar een negatief saldo is ontstaan. Een deel van dit saldo is veroorzaakt door het benutten van bestemmingsreserve donaties (Het vroegere donateursfonds). Dit jaar is EUR 18.638, 40 uitgekeerd aan kleine projecten terwijl er aan giften en donaties EUR 10.784 is binnengekomen. Het verschil is in mindering gebracht op de bestemmingsreserve donaties. Ook is in 2003 EUR 1017 (9,4 %) onttrokken aan de bestemmingsreserve donaties ten dekking van de kosten voor fondswerving. Daarnaast is EUR 3.718 in mindering gebracht op de bestemmingsreserve vaste activa en is het continuïteitsfonds opgeheven waardoor EUR 7.147 kon worden bijgeschreven op Overig besteedbaar vermogen dat nu uitkomt op EUR 102.701.

Presentatie

De presentatie van de staat van baten en lasten is dit jaar gewijzigd ten opzichte van de vorige jaren. De baten zijn uitgesplitst naar baten die direct ten goede komen aan de organisatie in Amsterdam en baten die Milieukontakt 'doorsluis' naar derden. Hierbij gaat het met name om projectsubsidies ten behoeve van partnerorganisaties. Zo worden de interne en externe kosten en baten expliciet gemaakt waardoor er meer inzicht is in de financiële positie van de organisatie. Dit jaar is tevens de begroting voor 2004 opgenomen. Deze is taakstellend. Dat wil zeggen dat de genoemde baten binnen moeten komen om het gewenste resultaat te kunnen halen. Er staan op dit moment nog project aanvragen uit waarvan, bij goedkeuring, nog inkomsten verwacht kunnen worden. Worden deze projecten niet gehonoreerd dan moet nog 3,5 % bezuinigd worden om 2004 met een positief saldo af te kunnen sluiten. Bij de opstelling van de jaarrekening is uitgegaan van de Bijlage B en C van de Richtlijn fondsenwervende instellingen (RJ 650) en de eisen model C (Model toelichting op de uitvoeringskosten van het Centraal Bureau Fondsenwerving).

In 2003 zijn de projectkosten binnenland met EUR 39.957 (7,3 %) toegenomen ten opzichte van 2002, vooral als gevolg van de kosten voor project personeel en de fors toegenomen huisvestings- en kantoorkosten. Nieuwe projecten zijn gestart in Albanië, Macedonië, Zuid-Oost-Europa, Rusland en Centraal Europa. Projecten in Rusland, Hongarije, Polen en Centraal Europa zijn afgerond. Voorstellen voor Wit Rusland, Centraal Azië en Rusland werden afgewezen. Daarnaast zijn aanvragen ingediend bij de Thematische Mede Financiering van Buitenlandse zaken en de Nationale Postcode Loterij. De eerste is afgewezen en van de tweede is nog geen bericht binnen gekomen.

De trend van een verschuiving van projecten van Centraal Europa naar Zuid-Oost en Oost-Europa tot in Centraal Azië heeft zich gestabiliseerd. Projecten in Centraal Europa zijn ondersteunend aan juridische of beleidsvormende activiteiten van milieu-organisaties en de opbouw van internationale samenwerkingsverbanden. De ontwikkeling van lokale Groene Agenda's groeit met projecten in in Roemenië, Rusland en Kroatië evenals de ontwikkeling van ICT als instrument voor milieu organisaties. Blijvend zijn de trainingen van trainers, coaching en advisering op alle gebieden die voor milieu-organisaties van belang zijn.

Organisatie

Hoewel Milieukontakt op een krappere wordende markt nog steeds haar omzet nagenoeg volledig uit projectsubsidies weet binnen te halen blijft er jaarlijks een verlies van ongeveer 2,5 %. Het is noodzakelijk om deze trend te stoppen. In 2004 zal daartoe naast extra acquisitie inspanningen een bezuinigings operatie moeten worden uitgevoerd die minimaal EUR 40.000 moet opleveren. Als de trend van een jaarlijks tekort zich voortzet is de reserve binnen vijf jaar uitgeput.

Een nieuwe pensioenvoorziening is in 2003 voorbereid en per 2004 in werking getreden. In 2004 zal gewerkt worden aan een herziening van de structuur en de arbeidsvoorwaarden.

In 2003 werd afscheid genomen van voorzitter Bert van Pinxteren. Hij is inmiddels opgevolgd door Peter van der Veer, werkzaam bij de gemeente Culemborg. Daarnaast is Joke't Hart van Stichting Natuur en Milieu tot het bestuur toetreden. Het bestuur heeft in 2003, 3 maal vergaderd.

De personeelsformatie bedroeg in 2003 9,59 FTE (in 2002: 9,59 FTE).

Financiële positie

Het negatieve resultaat van de staat van baten en lasten van EUR 31.654 werd in mindering gebracht op de bestemmingsreserves 'donaties' en 'vaste activa'. Daarnaast wordt dit jaar het continuïteitsfonds opgeheven. Het overig besteedbaar vermogen neemt daardoor toe met EUR 7147 tot EUR 102.701. Met het verlies komt het eigen vermogen van de organisatie op EUR124.391. Het vermogen bedroeg ultimo 2002 EUR 156.045.

Vergeleken met de totale lasten is de omvang van het eigen vermogen de afgelopen jaren teruggelopen van 19,01% (eind 1998), via 14,65% (eind 1999), 14,05% (eind 2000), 13,55% (eind 2001), 9,94 % (eind 2002) naar 7,85 % (eind 2003).

Vooruitzichten voor 2004

Voor 2004 verwachten we een stabilisatie, wellicht een lichte teruggang in de inkomsten. Als gevolg van bezuinigingen bij de Rijks overheid doen meer organisaties een beroep op een geringer wordend aantal fondsen. Dat stelt hoge eisen aan de kwaliteit van de voorstellen en verkleint de kans op toekenning. In 2004 zal Milieukontakt naar verwachting zo'n 20 nieuwe voorstellen indienen, bij Buitenlandse zaken, maar ook bij EU-programma's als TACIS, CARDS en PHARE. HIVOS blijft een belangrijke partner die overigens in 2004 een organisatiebrede evaluatie van HIVOS gefinancierde projecten gaat uitvoeren. Daarnaast ontkomt de organisatie niet aan noodzakelijke bezuinigingen. Hiertoe zal in de eerste helft van 2004 een pakket maatregelen worden opgesteld.

| Amsterdam, 25 mei 2004, | <i>In dienst getreden</i> | <i>Handtekening</i> |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Peter van der Veer (voorzitter) | 2003 | _____ |
| Wim Combrink (penningmeester) | 1992 | _____ |
| Arjen Berkvens | 2002 | _____ |
| Saskia van Grinsven | 2002 | _____ |
| Frans de Haas | 1995 | _____ |
| Joke 't Hart | 2004 | _____ |
| Koert Jansen | 2002 | _____ |
| Arie de Koning | 1996 | _____ |
| Karin van Wezel | 2002 | _____ |

Balans

| | per 31-12-2003 in EUR | per 31-12-2002 in EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 9,791 | 13,509 |
| | <u>9,791</u> | <u>13,509</u> |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | 233,231 | 121,490 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 257,605 | 302,677 |
| Liquide middelen | 246,862 | 497,009 |
| | <u>737,698</u> | <u>921,176</u> |
| Vlottende passiva | | |
| Schulden op korte termijn | 146,617 | 141,714 |
| Vooruitontvangen bedragen | 476,483 | 636,927 |
| | <u>623,101</u> | <u>778,641</u> |
| Activa minus vlottende passiva | <u>124,389</u> | <u>156,044</u> |
| <i>Eigen vermogen</i> | | |
| Besteedbaar vermogen | | |
| Bestemmingsreserve donaties | 11,899 | 21,288 |
| Continuïteitsfonds | 0 | 25,695 |
| Overig besteedbaar vermogen | <u>102,701</u> | <u>95,553</u> |
| | 114,600 | 142,536 |
| Vastgelegd vermogen | | |
| Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering | <u>9,791</u> | <u>13,509</u> |
| | 9,791 | 13,509 |
| Eigen vermogen | <u>124,391</u> | <u>156,045</u> |

Staat van baten en lasten

| | Resultaat 2003 in EUR | Begroting 2003 in EUR | Resultaat 2002 in EUR | Begroting 2004 in EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Baten | | | | |
| <i>Baten uit eigen fondswerving</i> | | | | |
| Giften en donaties | 10,784 | 17,000 | 3,977 | 10,000 |
| <i>Kosten eigen fondswerving</i> | | | | |
| In % van baten uit eigen fondswerving | 9.4% | - | - | 10% |
| Beschikbaar uit Fondswerving | | 9,767 | 17,000 | 3,977 |
| <i>ten gunste van de organisatie</i> | | | | |
| Subsidies overheden | 904,472 | 952,965 | 950,113 | 854,926 |
| Subsidies anderen | 616,270 | 712,000 | 561,961 | 573,347 |
| Diverse baten | 47,962 | 29,391 | 24,025 | 75,853 |
| | 1,568,705 | 1,694,356 | 1,536,099 | 1,504,126 |
| Totaal beschikbaar voor doelstelling | 1,578,472 | 1,711,356 | 1,540,076 | 1,513,126 |
| Lasten | | | | |
| <i>Besteed aan doelstelling</i> | | | | |
| Publiciteit | 20,160 | 18,750 | 17,509 | 10,000 |
| Directe projectkosten | 781,242 | 901,226 | 805,189 | 724,965 |
| Personeelskosten buitenland | 85,474 | 90,000 | 63,872 | 63,872 |
| Projectkosten binnenland | 723,251 | 728,273 | 683,294 | 709,646 |
| Totaal besteed aan doelstelling | 1,610,126 | 1,738,249 | 1,569,864 | 1,508,483 |
| Exploitatieresultaat | (31,654) | (26,893) | (29,788) | 4,643 |
| Fondsvorming continuïteit | (25,695) | (25,695) | (1,104) | 0 |
| Bestemmingsreserve vaste activa | (3,718) | 0 | (1,306) | (2,500) |
| Bestemmingsreserve donaties | (9,389) | 0 | (533) | (4,000) |
| Toevoeging/onttrekking overig besteedbaar vermogen | 7,147 | (1,198) | (26,845) | 11,143 |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

WAARDERING BALANS

Vastgelegde middelen

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs verminderd met lineaire afschrijving variërend van 3 tot 5 jaar, gebaseerd op geschatte levensduur.

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.

Bestemmingsreserve donaties

De bestemmingsreserve donaties is gevormd teneinde te garanderen dat de gelden afkomstig van giften en donaties voor 100% worden besteed aan ondersteuning van activiteiten in de projectlanden.

Bestemmingsreserve vervanging vaste activa

De bestemmingsreserve vervanging vaste activa is gevormd om de toekomstige afschrijving op vaste activa te garanderen, aangezien de subsidieverlening op jaarbasis een te grote onzekerheid geeft met betrekking tot de afschrijving op vaste activa. De activa zijn benodigd voor de

Continuïteitsfonds

Het continuïteitsfonds is gevormd teneinde discontinuïteit in subsidieverstrekking te kunnen overbruggen m.b.t. de inzet, afvloeiing en werving van personeel. Besloten is de reserves van dit fonds over te hevelen naar de algemene reserve.

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

Vaste activa

| per 31-12-02 in EUR | <i>automatisering</i> | <i>software</i> | <i>inventaris</i> | <i>inrichting</i> | <i>totaal</i> |
|---------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Aanschafwaarde | 46,459 | 3,240 | 11,308 | 3,449 | 64,456 |
| Afschrijvingen | (37,530) | (1,170) | (8,943) | (3,304) | (50,947) |
| Boekwaarde | 8,929 | 2,070 | 2,365 | 145 | 13,509 |

Mutaties 2003 in EUR

| | | | | | |
|-------------------------------|---------|---------|---------|-------|---------|
| Investerings | 4,499 | - | - | - | 4,499 |
| Desinvesteringen | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | (5,669) | (1,080) | (1,323) | (145) | (8,217) |
| Afschrijving desinvesteringen | - | - | - | - | - |
| Mutatie boekwaarde | (1,170) | (1,080) | (1,323) | (145) | (3,718) |

per 31-12-03 in EUR

| | | | | | |
|----------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Aanschafwaarde | 50,959 | 3,240 | 11,308 | 3,449 | 68,956 |
| Afschrijvingen | (43,200) | (2,250) | (10,266) | (3,449) | (59,165) |
| Boekwaarde | 7,759 | 990 | 1,042 | 0 | 9,791 |

De investeringen betreffen de aanschaf van één Maxdata Platinum 100, P4 2.4, 2 x 80 Gb server.

De inventaris van het kantoor is verzekerd naar nieuwwaarde tot een bedrag van EUR 68.067. De computerapparatuur is verzekerd tot een bedrag van EUR 53.092, waarbij de draagbare apparatuur is verzekerd tijdens vervoer in geheel Europa.

Vervolg toelichting op de balans

| | per 12/31/2003 in EUR | per 12/31/2002 in EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren excl. subsidies | 17,802 | 10,156 |
| Ziekengelden | 0 | 0 |
| Vorderingen op werknemers | 0 | 0 |
| Ministerie BUZA 2003 (2002) | 162,946 | 63,474 |
| Ministerie VROM 2003 (2002) | 41,982 | 1,074 |
| NV Werk | 544 | 7,045 |
| Provincie Zuid-Holland | 0 | 3,646 |
| MOTT Foundation | 4,462 | 0 |
| Europese Commissie DG Environenet 2003 (2002) | 0 | 32,000 |
| Friends of the Earth Europe 2003 | 1,400 | 0 |
| One Europe Foundation 2003 (2002) | 3,908 | 3,908 |
| Estonian Green Movement 2001 | 188 | 188 |
| | 233,231 | 121,490 |
| Vooruitbetaalde bedragen | | |
| Uitgegeven in 2003 (2002) voor 2004 (2001) | 23,543 | 18,126 |
| Gelden in projectbeheer | 1,143 | 8,772 |
| Voorschotten | 232,525 | 274,928 |
| Waarborgsommen | 762 | 737 |
| Rekening Courant Reaal Arbeidsvoorwaarden | (573) | (92) |
| Voorraden | 205 | 205 |
| | 257,605 | 302,677 |
| Liquide middelen | | |
| Kas | 4,071 | 1,690 |
| Postbank | 68,539 | 414,109 |
| Triodos Bank | 3,533 | 2,312 |
| ASN Bank, milieuspaarrekening | 155,430 | 48,140 |
| ING Bank Sofia | 0 | 938 |
| Stopanska Banka Skopje | 4,860 | 7,742 |
| Italian-Albanian Bank Tirana | 10,429 | 22,078 |
| | 246,862 | 497,009 |

Het saldo van de rekening bij de Postbank in 2003 kwam voort uit eind december ontvangen voorschotten op subsidies over 2004.

Alle liquide middelen zijn onbeperkt opneembaar.

Vervolg toelichting op de balans

| | per 12/31/2003 in EUR | per 12/31/2002 in EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Vlottende passiva | | |
| Schulden op korte termijn | | |
| Crediteuren | 25,701 | 10,923 |
| Transitorische passiva | 18,233 | 55,690 |
| Ministerie VROM 2001 | 0 | 0 |
| Bedrijfsvereniging | 1,164 | 10,223 |
| Loonheffing | (20) | 1,319 |
| Pensioenen | 38,687 | 2,551 |
| Reservering vakantiegeld | 21,800 | 19,955 |
| Reservering vakantiedagen personeel | 14,500 | 14,500 |
| Reservering pensioenen | 26,552 | 26,552 |
| | 146,617 | 141,714 |
| Vooruitontvangen bedragen | | |
| Voorschotten subsidies Ministerie BUZA | 166,639 | 280,112 |
| Voorschotten subsidies Ministerie VROM | 22,447 | 20,560 |
| Voorschotten subsidies HIVOS | 246,316 | 289,545 |
| Voorschotten subsidies Prins Bernhard Fonds | 8,398 | 46,710 |
| Voorschotten subsidies Provincie Zuid-Holland | 32,684 | 0 |
| | 476,483 | 636,927 |

De voorschotten subsidies betreffen resterende delen van over het boekjaar heen lopende subsidies, alsmede vooruitbetalingen voor 2004.

Vervolg toelichting op de balans

| | 2003 in EUR | 2002 in EUR |
|---|----------------|----------------|
| Eigen vermogen | | |
| Bestemmingsreserve ter vervanging vaste activa | | |
| Stand per 1 januari | 13,509 | 14,815 |
| Mutaties in boekjaar | (3,718) | (1,306) |
| Stand per 31 december | <u>9,791</u> | <u>13,509</u> |
| Bestemmingsreserve donaties | | |
| Stand per 1 januari | 21,288 | 21,821 |
| Mutaties in boekjaar | (9,389) | (533) |
| Stand per 31 december | <u>11,899</u> | <u>21,288</u> |
| Continuïteitsfonds | | |
| Stand per 1 januari | 25,695 | 26,799 |
| Mutaties in boekjaar | (25,695) | (1,104) |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>25,695</u> |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 95,553 | 122,397 |
| Mutaties boekjaar | 25,695 | 0 |
| Onttrekking (toevoeging) in boekjaar | (18,547) | (26,844) |
| Stand per 31 december | <u>102,701</u> | <u>95,553</u> |

Toelichting op de Staat van baten en lasten

| | Resultaat 2003 in EUR | Begroting 2003 in EUR | Resultaat 2002 in EUR | Begroting 2004 in EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Baten uit eigen fondswerving | | | | |
| Algemene giften en donaties | 10,784 | 17,000 | 3,977 | 10,000 |
| Projectgiften | - | - | - | - |
| | 10,784 | 17,000 | 3,977 | 10,000 |
| Kosten uit eigen fondswerving | | | | |
| Tot nu toe werd al het geld dat bij Milieukontakt via donaties binnekomt besteed aan de doelstelling. Met het wegvallen van alle structurele subsidies heeft het bestuur besloten dat een maximum aan 15 % van de donateurs inkomsten aan werving mag worden besteed. Dit jaar zijn de kosten 9,4 %. | | | | |
| Kosten fondswerving | 1017 | | | 1,000 |
| | 1017 | | | 1,000 |
| Subsidies overheden | | | | |
| Ministerie BUZA (MATRA) | 790,445 | 822,693 | 786,539 | 695,000 |
| Ministerie BUZA (TMF) | - | pm | - | 25,000 |
| Ministerie VROM | 98,122 | 111,750 | 118,207 | 100,000 |
| Europese Commissie - DG Environment | - | - | 16,316 | - |
| Europese Commissie - DG 1 | - | pm | - | 17,926 |
| NV Werk Amsterdam | 13,589 | 13,000 | 7,045 | 14,000 |
| NIZW | - | - | 3,450 | - |
| Provincie Zuid-Holland | 2,316 | 5,522 | 18,555 | 3,000 |
| Totaal subsidies overheden | 904,472 | 952,965 | 950,113 | 854,926 |
| Subsidies anderen | | | | |
| HIVOS | 537,433 | 629,105 | 506,694 | 537,000 |
| NOVIB | 28,695 | 28,695 | 31,670 | - |
| Prins Bernhard Cultuurfonds | 50,142 | 54,200 | 23,597 | 36,347 |
| Totaal subsidies anderen | 616,270 | 712,000 | 561,961 | 573,347 |
| Diverse baten | | | | |
| Rente- inkomsten | 7,397 | 7,500 | 11,533 | 6,000 |
| SME Milieud adviseurs | - | 0 | 3,540 | 0 |
| Stichting Doen | 680 | 1,500 | 2,295 | 2,000 |
| Prins Bernard Cultuurfonds | 2,170 | 2,170 | 2,121 | 17,000 |
| Regional Environmental Centre for CEE | 7,621 | 7,621 | 225 | 0 |
| Taiga Rescue Network | 3,358 | 3,500 | 0 | 3,500 |
| MTVsZ(PSD) | 4,462 | 5,100 | 0 | 5,000 |
| Trainingen | - | 0 | 0 | 3,853 |
| De Balie | 3,500 | 0 | 0 | 0 |
| Stichting PRO | | | | 36,500 |
| Nagekomen inkomsten 2003 | 9,541 | 0 | 0 | 0 |
| One Europe Foundation | - | 0 | 2,269 | 0 |
| Diverse baten | 9,234 | 2,000 | 2,042 | 2,000 |
| Totaal diverse baten | 47,962 | 29,391 | 24,025 | 75,853 |

Het verschil is een gevolg van inkomsten die in 2003 nog zeer onzeker waren maar wel worden gehonoreerd en enkele kleine meevallers in de post divers baten.

Het aantal donateurs per 31 december 2003 bedroeg 346, per 31 december 2002 was dit aantal 351;

In 2002 werden [rudy!] giften en donaties ontvangen met een gemiddelde hoogte van EUR[idem]; in 2002 bedroeg de gemiddelde hoogte EUR 82,85

Jaarrekening Milieukontakt Oost-Europa 2003

| | Resultaat 2003 in EUR | Begroting 2003 in EUR | Resultaat 2002 in EUR | Begroting 2004 in EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|

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.

Publiciteit

| | | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Jaarverslag | 6,708 | 5,400 | 5,359 | 2,000 |
| Nieuwsbrief Korsjoen | 9,436 | 9,000 | 9,087 | 6,000 |
| Herdruk publicaties | - | - | - | - |
| Overige publicaties | - | - | - | - |
| Website | 4,016 | 3,500 | 2,968 | 2,000 |
| Overige publiciteitskosten | - | 850 | 95 | - |

Totaal publiciteit en fondswerving 20,160 18,750 17,509 10,000

Directe projectkosten

| | | | | |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Kantoren buitenland</i> | | | | |
| Albanië, Tirana | 7,131 | 7,200 | 9,613 | 9,613 |
| Macedonië, Skopje | 11,570 | 14,200 | 10,484 | 10,484 |
| Moldavië, Chisinau | 5,561 | 6,000 | 5,618 | 5,618 |
| Oekraïne, Kiev | 54 | - | - | 500 |
| Kazachstan, Almaty | 6,332 | 6,840 | 7,751 | 7,751 |

Subtotaal kantoren buitenland 30,648 34,240 33,466 33,965

Overige kosten buitenland

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Facilitaire en activiteiten-ondersteuning | 595,601 | 537,000 | 602,434 | 545,000 |
| Studiebezoeken, internships en reisfondsen | 11,375 | 68,424 | 67,604 | 12,000 |
| Trainingsprogramma's | 127,140 | 157,780 | 94,323 | 120,000 |
| Publicaties | 2,057 | 94,094 | 4,372 | 2,000 |
| Kosten partner-organisaties | 14,420 | 9,688 | 2,990 | 12,000 |

Subtotaal overige kosten buitenland 750,593 866,986 771,723 691,000

Totaal directe projectkosten 781,242 901,226 805,189 724,965

Door het verschuiven van enkele studiebezoeken en publicaties naar 2004 is deze post veel lager uitgevallen dan begroot.

Personeelskosten buitenland

| | | | | |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
| Honoraria en onkosten | 85,474 | 90,000 | 63,872 | 63,872 |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|

Totaal personeelskosten buitenland 85,474 90,000 63,872 63,872

Projectkosten Binnenland

Salariskosten

| | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Project assistent salarissen | 19,318 | - | - | - |
| Salariskosten diensten | 4,754 | - | - | 2,500 |
| Salarissen projectmedewerkers | 319,517 | 325,000 | 311,848 | 342,500 |
| Salarissen coördinatie | 70,365 | 80,000 | 77,958 | 74,500 |
| Salarissen administratie | 63,808 | 70,000 | 58,249 | 64,000 |
| Salarissen publiciteit | 17,938 | 9,797 | 9,341 | 18,000 |
| Diverse salariskosten | 279 | 4,500 | 2,300 | - |
| Kosten vakantiedagen personeel | - | 5,000 | 14,500 | 7,000 |
| Kosten WIW-plekken | - | - | 2,100 | - |
| Stagevergoedingen | 1,300 | - | - | - |

Subtotaal salariskosten 497,278 494,297 476,295 494,500

Ontvangen ziekengelden zijn in mindering gebracht op de salariskosten.

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

| | Resultaat 2003 in EUR | Begroting 2003 in EUR | Resultaat 2002 in EUR | Begroting 2004 in EUR |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Arbeidsvoorwaarden</i> | | | | |
| Ziekteverzekering | 11,370 | 11,000 | 10,910 | 11,000 |
| Aanvullende WAO verzekering | 8,453 | 9,000 | 8,786 | 9,000 |

Jaarrekening Milieukontakt Oost-Europa 2003

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Overige verzekeringen medewerkers | 1,148 | 1,300 | 1,221 | 1,300 |
| Kosten Arbodienst | 588 | 1,000 | 996 | 600 |
| Bedrijfs hulpverlening | - | - | - | - |
| Kinderopvang | 2,592 | 1,500 | 1,369 | 3,000 |
| Opleiding medewerkers | 889 | 2,000 | 2,129 | 4,500 |
| Openbaar vervoer-kaarten | 19,828 | 19,000 | 18,470 | 20,000 |
| Reiskosten woon-werk | 1,113 | 1,200 | 1,058 | 1,200 |
| <i>Subtotaal arbeidsvoorwaarden</i> | <i>45,981</i> | <i>46,000</i> | <i>44,940</i> | <i>50,600</i> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | | | |
| Salarisadministratie | 1,593 | 1,900 | 1,831 | 1,600 |
| Dienstreizen binnenland | 1,011 | 1,200 | 1,204 | - |
| Vergoedingen privé-apparatuur | 2,341 | - | - | - |
| Werving medewerkers | - | - | 44 | - |
| Werkoverleg | - | 500 | 1,297 | 1,000 |
| Annual Network Meeting (Consulentenoverleg) | 1,065 | 500 | 8,073 | 1,000 |
| Overige personeelskosten | 4,005 | 2,000 | 3,440 | 2,000 |
| <i>Subtotaal overige personeelskosten</i> | <i>10,015</i> | <i>6,100</i> | <i>15,888</i> | <i>5,600</i> |
| <i>Huisvestings- en kantoorkosten</i> | | | | |
| Huisvesting | 36,626 | 36,000 | 35,371 | 36,000 |
| Afschrijving kantoorinrichting | 145 | 348 | 348 | 348 |
| Afschrijving kantoorinventaris | 1,323 | 1,323 | 1,323 | 1,323 |
| Afschrijving apparatuur | 5,669 | 7,000 | 5,654 | 7,000 |
| Afschrijving software | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| Kleine inrichting/inventaris/apparatuur | 1,592 | 1,200 | 1,205 | 1,200 |
| Software | 3,077 | - | - | - |
| Extern systeembeheer | 8,154 | 12,000 | 3,077 | 8,000 |
| Communicatie | 14,549 | 14,460 | 13,218 | 15,000 |
| Kantoorbenodigdheden en fotocopieerkosten | 8,531 | 8,700 | 9,904 | 8,700 |
| Overige kantoorkosten | 2,289 | 1,895 | 3,445 | 1,895 |
| <i>Subtotaal huisvestings en kantoorkosten</i> | <i>83,035</i> | <i>84,006</i> | <i>74,626</i> | <i>80,546</i> |
| <i>Documentatie</i> | | | | |
| Aankoop publicaties | 828 | 840 | 1,773 | 850 |
| Abonnementen websites/databanken | 744 | 800 | 708 | 750 |
| <i>Subtotaal documentatie</i> | <i>1,571</i> | <i>1,640</i> | <i>2,481</i> | <i>1,600</i> |
| <i>Bestuurskosten en algemene lasten stichting</i> | | | | |
| Bestuurskosten | 277 | 800 | 769 | 300 |
| Accountantskosten | 9,471 | 7,500 | 5,100 | 5,500 |
| Lidmaatschappen | 2,578 | 3,000 | 2,936 | 2,500 |
| Overige algemene lasten | 1,082 | - | 495 | - |
| <i>Subtotaal bestuurskosten en alg. lasten stichting</i> | <i>13,408</i> | <i>11,300</i> | <i>9,299</i> | <i>8,300</i> |
| <i>Betaal- en administratiekosten</i> | | | | |
| Kosten bankverkeer | 5,324 | 6,000 | 7,412 | 5,500 |
| <i>Subtotaal betaal- en administratiekosten</i> | <i>5,324</i> | <i>6,000</i> | <i>7,412</i> | <i>5,500</i> |
| <i>Bestuursleden zijn onbezoldigd bij Milieukontakt Oost-Europa</i> | | | | |
| <i>Fre-lance personeel, stages en dienstreizen</i> | | | | |
| Honoraria free-lance projectmedewerkers | - | - | 636 | - |
| Stagevergoedingen | - | 9,100 | 5,186 | 6,000 |
| <i>Dienstreizen buitenland</i> | <i>53,194</i> | <i>69,830</i> | <i>43,044</i> | <i>50,000</i> |
| <i>Subtotaal free lance pers., stages en dienstr.</i> | <i>53,194</i> | <i>78,930</i> | <i>48,866</i> | <i>56,000</i> |
| <i>Diverse lasten</i> | | | | |
| <i>Subtotaal diverse lasten</i> | <i>14,461</i> | <i>-</i> | <i>3,487</i> | <i>8,000</i> |
| Totaal Projectkosten binnenland | 724,268 | 728,273 | 683,294 | 710,646 |

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

Verdeling uitvoeringskosten naar bestemming

Doelstelling

Jaarrekening Milieukontakt Oost-Europa 2003

| | Projecten | | | | Algemeen beheer | Fondsen- werving | Werkelijk 2003 | Begroting 2003 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | EECCA | Centr Europe | SE Europe | Voorl/educatie | | | | |
| Salarissen | 134,522 | 47,045 | 137,950 | 17,938 | 159,023 | 800 | 497,278 | 494,297 |
| Overige personeelskosten | 15,643 | 5,264 | 15,119 | 2,016 | 17,905 | 49 | 55,996 | 52,100 |
| Huisvestingskosten | 10,232 | 3,443 | 9,889 | 1,319 | 11,712 | 32 | 36,626 | 36,000 |
| Afschrijvingen | 2,296 | 772 | 2,219 | 296 | 2,628 | 7 | 8,218 | 9,751 |
| Bureaukosten | 10,669 | 3,590 | 10,312 | 1,375 | 12,212 | 34 | 38,192 | 38,255 |
| Organisatiekosten | 16,786 | 5,648 | 16,224 | 2,163 | 19,214 | 53 | 60,089 | 86,570 |
| Algemenekosten | 3,746 | 1,260 | 3,620 | 483 | 4,287 | 12 | 13,408 | 11,300 |
| Website/Periodiek Korsjoen | 3,758 | 1,264 | 3,632 | 484 | 4,301 | 12 | 13,452 | 12,500 |
| PR kosten | 1,874 | 631 | 1,811 | 241 | 2,145 | 6 | 6,708 | 6,250 |
| Donateurskosten | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Overige baten en lasten | 4,040 | 1,359 | 3,904 | 521 | 4,624 | 13 | 14,461 | - |
| Sub-totaal | 203,566 | 70,277 | 204,681 | 26,835 | 238,052 | 1,017 | 744,428 | 747,023 |
| Directe projectkosten | 294,683 | 173,343 | 398,689 | | - | - | 866,715 | 991,226 |
| Totaal | 498,249 | 243,620 | 603,370 | 26,835 | 238,052 | 1,017 | 1,611,143 | 1,738,249 |

| | Werkelijk 2003 | | Begroot 2003 | | Werkelijk 2002 | | Begroot 2004 |
|----------------------------------|-------------------|-------|-----------------|-------|-------------------|-------|-----------------|
| | medewerkers | fte's | medewerkers | fte's | medewerkers | fte's | |
| Gemiddeld aantal personeelsleden | 13 | 9.6 | 13 | 9.6 | 13 | 9.59 | 9.5 |

De leden van het bestuur van de stichting ontvangen geen bezoldiging en aan hen is in dit boekjaar geen lening, voorschot of garantie verstrekt.

Vervolg projectinkomsten naar bestemming

| | Resultaat 2003 in EUR | Begroting 2003 in EUR | Resultaat 2002 in EUR | Begroting 2004 in EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Eastern Europe, Caucasus and Central Asia (EECCA) | | | | |
| <i>Projecten Rusland</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (Regional Network) | 86,702 | 80,000 | 145,320 | - |
| BUZA/MATRA (LA21) | 84,802 | 84,693 | 91,162 | 33,000 |
| BUZA/MATRA (Russian River Netw.) | 22,794 | 61,000 | - | 190,000 |
| Prins Bernhard Cultuurfonds (Training) | | | | 11,347 |
| <i>Projecten Wit-Rusland</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (2000-2002)* | - | - | 135,653 | - |
| <i>Projecten Oekraïne</i> | | | | |
| VROM (Kiev Conference 2003)* | 17,001 | 17,000 | 73,531 | - |
| BUZA/MATRA (2002-2004) | 143,084 | 150,000 | 26,514 | 180,000 |
| BUZA/MATRA (Obsolete pesticides) | | | | 40,000 |
| <i>projecten Moldavië, Armenië Georgië</i> | | | | |
| DGIS(TMF) | - | - | | 25,000 |
| <i>Projecten Centraal Azië</i> | | | | |
| TACIS (Waterproject Kazachstan) | | | | 17,926 |
| HIVOS (Ecoforum development) | 131,216 | 150,000 | 93,660 | 50,000 |
| NOVIB (Ecoforum development) | 28,695 | 28,695 | 31,670 | - |
| | 514,295 | 571,388 | 597,510 | 547,273 |
| Central-Europe | | | | |
| <i>Projecten Polen</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (Reg. Env. Serv. C.) | - | - | 89,660 | - |
| <i>Projecten Tsjechische Republiek</i> | | | | |
| Prov. Zd-Holland (NME N-Bohemen) | 2,316 | 5,522 | 18,555 | 3,000 |
| BUZA/MATRA (Env. Law Service) | 87,756 | 87,000 | 82,688 | 77,000 |
| <i>Projecten Hongarije</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (MTVSZ) | 97,186 | 95,000 | 83,739 | - |
| <i>Projecten Estland</i> | | | | |
| Prins Bernhard Cultuurf. (2001-2003) | 8,312 | 12,400 | 23,597 | - |
| <i>Projecten Litouwen</i> | | | | |
| Prins Bernhard Cultuurf. (2002-2003) | 28,500 | 28,500 | - | - |
| <i>Projecten hele werkgebied</i> | | | | |
| Prins Bernhard Cultuurf. EU-Law | | | | 25,000 |
| VROM (LAW/ICT) | 15,053 | 40,000 | - | 60,000 |
| VROM (PSD)* | 45,276 | 34,000 | 26,654 | - |
| VROM (PP)* | 20,792 | 20,750 | 18,022 | - |
| VROM (GE) | - | - | - | 40,000 |
| | 305,191 | 323,172 | 342,915 | 205,000 |
| Projectsubsidies Zuid-Oost Europa | | | | |
| <i>Projecten Roemenie</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (Rural Development) | 73,184 | 75,000 | 120,043 | - |
| <i>Projecten Albanie</i> | | | | |
| HIVOS (1999-2002)* | - | - | 66,011 | - |
| HIVOS (2002-2004) | 154,433 | 168,620 | 57,085 | 160,000 |
| <i>Projecten Macedonië</i> | | | | |
| HIVOS (1999-2002)* | - | - | 94,856 | - |
| HIVOS (2002-2004) | 130,922 | 160,485 | 64,898 | 177,000 |
| <i>Projecten Kroatië</i> | | | | |
| BUZA/MATRA (Green Agenda) | 194,937 | 190,000 | 11,761 | 175,000 |
| <i>Projecten Moldavië</i> | | | | |
| Prins Bernhardfonds ICT | 13,330 | 13,300 | - | - |
| HIVOS (2000-2003) | 120,862 | 150,000 | 130,184 | - |
| HIVOS (2004-2007) | - | - | - | 150,000 |
| | 687,668 | 757,405 | 544,838 | 662,000 |
| * Definitieve beschikking is inmiddels ontvangen en de subsidie is vastgesteld | | | | |
| <i>Schuingedrukte inkomsten zijn nog in aanvraag</i> | | | | |
| Algemene baten | | | | |
| Algemene subsidies | | | | |
| EC-DGENV (2001-2002)* | - | - | 16,316 | - |
| NV Werk Amsterdam | 13,589 | 13,000 | 7,045 | 14,000 |
| NIZW | - | - | 3,450 | - |

Jaarrekening Milieukontakt Oost-Europa 2003

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Inkomsten uit advisering en overige diensten | | | | |
| SME Milieud adviseurs | - | - | 3,540 | - |
| Stichting Doen | 680 | 1,500 | 2,295 | 2,000 |
| Prins Bernard Cultuurfonds | 2,170 | 2,170 | 2,121 | 17,000 |
| Regional Environmental Centre for C | 7,621 | 7,621 | 225 | - |
| Taiga Rescue Network | 3,358 | 3,500 | - | 3,500 |
| MTVsZ(PSD) | 4,462 | 5,100 | - | 5,000 |
| CAPSD (Climate Change Network) | - | pm | - | - |
| Trainingen | - | - | - | 3,853 |
| De Balie | 3,500 | - | - | - |
| Stichting PRO | - | - | - | 36,500 |
| One Europe Foundation | - | - | 2,269 | - |
| <hr/> | | | | |
| Overige baten | | | | |
| Giften | 10,266.58 | 17,000 | 3,977 | 10,000 |
| Rente-inkomsten | 7,397 | 7,500 | 11,533 | 6,000 |
| Diversen | 18,775 | 2,000 | 2,042 | 2,000 |
| <hr/> | | | | |
| | 71,818 | 59,391 | 54,813 | 99,853 |
| <hr/> | | | | |
| Totaal baten | | | | |
| Projectsubsidies EECCA | 514,295 | 571,388 | 597,510 | 547,273 |
| Projectsubsidies Centraal-Europa | 305,191 | 323,172 | 342,915 | 205,000 |
| Projectsubsidies Zuid-Oost Europa | 687,668 | 757,405 | 544,838 | 662,000 |
| Algemene baten | 71,818 | 59,391 | 54,813 | 99,853 |
| <hr/> | | | | |
| | 1,578,971 | 1,711,356 | 1,540,076 | 1,514,126 |
| <hr/> | | | | |