



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Foto voorkant Hollandse Hoogte
Fotograaf: Ezequiel Scagnetti

Khartoum, Soedan 11 april 2010
Een Soedanese man toont zijn gemarkeerde vinger na de stemming in een stembureau tijdens de presidentsverkiezingen in Soedan.

Inhoud Financieel verslag en jaarrekening 2010

Bestuursverslag	3
Geconsolideerde balans	19
Geconsolideerde resultatenrekening	21
Geconsolideerde staat van herkomst en besteding van middelen	22
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	23
Toelichting op geconsolideerde balans en resultatenrekening	25
Enkelvoudige balans Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi (IKV Pax Christi)	33
Enkelvoudige resultatenrekening	35
Enkelvoudige staat van herkomst en besteding van middelen	36
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	37
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	39
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
<u>Bijlagen:</u>	
Enkelvoudige balans Stichting Interkerkelijk Vredesberaad (IKV)	2
Enkelvoudige resultatenrekening	4
Enkelvoudige staat van herkomst en besteding van middelen	5
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	6
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	8
Enkelvoudige balans Vereniging Pax Christi Nederland (Pax Christi)	13
Enkelvoudige resultatenrekening	15
Enkelvoudige staat van herkomst en besteding van middelen	16
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	17
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	19
Enkelvoudige balans Stichting Katholieke Vredesbeweging (Stikav)	23
Enkelvoudige resultatenrekening	25
Enkelvoudige staat van herkomst en besteding van middelen	26
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	27
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	29
Enkelvoudige balans Stichting Pax Christi Projecten (PCP) die ontbonden is in 2010	34
Enkelvoudige resultatenrekening	35
Enkelvoudige staat van herkomst en besteding van middelen	36
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	37
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	39
Jaarrekening met accountantsverslag (Engelstalig)	44
Enkelvoudige balans Pax Christi Horn of Africa Trust, (HoA Trust)	46

Financieel verslag en Jaarrekening 2010

Inleiding

In dit verslag wordt een toelichting gegeven op de geconsolideerde jaarrekening IKV Pax Christi. De hierna besproken resultaten betreffen de volgende rechtspersonen:

- Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi, (IKV Pax Christi)
- Stichting Interkerkelijk Vredesberaad (IKV)
- Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (Pax Christi)
- Stichting Katholieke Vredesbeweging, (Stikav)
- Stichting Pax Christi Projecten (PCP) die ontbonden is in 2010
- Pax Christi Horn of Africa Trust, (HoA Trust)

De geconsolideerde jaarrekening 2010 is evenals de enkelvoudige jaarrekening van de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (hierna RJ 650). Voor de overige Nederlandse rechtspersonen is deze opgesteld overeenkomstig RJ 640.

De missie, doelstellingen en de inhoudelijke verantwoording van ons werk worden beschreven in het inhoudelijke jaarverslag dat gratis gedownload kan worden van onze website www.ikvpaxchristi.nl. Uit milieuoverwegingen zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2010 primair digitaal beschikbaar. Op aanvraag is een gedrukte versie verkrijgbaar.

Bestuur en toezicht

De samenwerking van IKV en Pax Christi is sinds 2007 gebundeld in het Samenwerkingsverband IKV Pax Christi. Alle vredesprogramma's worden door IKV Pax Christi uitgevoerd. IKV Pax Christi is tevens de werkgever van alle personeelsleden.

De stichting IKV en de vereniging Pax Christi zijn als afzonderlijke vredesorganisaties met een eigen identiteit en onderscheidende kenmerken blijven bestaan en zijn de primaire opdrachtgevers van het samenwerkingsverband IKV Pax Christi.

Het bestuur van het IKV zal vanuit de oecumenische identiteit en de ledenraad van Pax Christi vanuit de rooms-katholieke identiteit de werkorganisatie inspireren met nieuwe visies op actuele vredesvraagstukken en daarmee op hoofdlijnen richting geven aan de strategische ontwikkeling van het vredeswerk. Zowel het strategisch meerjarenplan 2007 t/m 2010, als het nieuwe strategisch meerjarenplan 2011 t/m 2015 van IKV Pax Christi zijn ontwikkeld in overleg met en goedgekeurd door het bestuur van het IKV en de ledenraad van Pax Christi.

Het bestuur van IKV Pax Christi wordt gevormd door een statutaire directie, bestaande uit een algemeen directeur en een directeur die eindverantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding. De directie wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht IKV Pax Christi en legt over het gevoerde beleid verantwoording af aan de Raad van Toezicht IKV Pax Christi.

De Raad van Toezicht IKV Pax Christi houdt toezicht op de directie, de efficiënte inzet van mensen en middelen en volgt kritisch de ontwikkelingen binnen de organisatie en programma's op een strategisch niveau. Deze Raad van Toezicht bestaat uit zes leden waarvan er drie door het IKV

bestuur en drie door de Pax Christi ledenraad benoemd worden. De drie leden uit de Raad van Toezicht van IKV Pax Christi die door de Pax Christi ledenraad worden benoemd, vormen tevens de Raad van Toezicht van de Vereniging Pax Christi en van de Stichting Pax Christi Projecten. De stichting IKV kent daarnaast een eigenstandige Raad van Toezicht die toezicht houdt op het bestuur van het IKV.

Samenhang en afstemming tussen de verschillende rechtspersonen wordt in de eerste plaats geborgd door de 'personele unie' van directeuren. De directie van IKV Pax Christi vormt tevens het bestuur van Pax Christi en het bestuur van de stichting Pax Christi Projecten (PCP). De algemeen directeur van IKV Pax Christi is tevens lid van het bestuur van het IKV.

Voor de verantwoording van de werkzaamheden van de directie en van de Raad van Toezicht over 2010 verwijzen wij naar het jaarverslag waarin onder meer de verantwoordingsverklaring conform de richtlijnen van het CBF integraal is opgenomen.

Stichting Pax Christi Projecten

Voor 2007 was de Stichting Pax Christi Projecten de werkorganisatie van de Pax Christi. Zij is in 2010 ontbonden aangezien deze stichting geen activiteiten meer verricht en gestreefd wordt naar het zo laag mogelijk houden van de beheerslast. Het besluit tot ontbinding is op 13 september 2010 genomen door de Raad van Toezicht Pax Christi en op 22 september 2010 goedgekeurd door de ledenraad van de Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland .

Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV)

De Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV) beheert het pand op het Godebaldkwartier te Utrecht waarin een deel van IKV Pax Christi is gehuisvest . Daartoe heeft het stichtingsbestuur een huurovereenkomst met een looptijd tot 2028 ondertekend met de eigenaar van het pand Godebaldkwartier 74, de Zusters van de Eucharistie. In het contract is ondermeer geregeld dat STIKAV de begunstigde is bij eventuele verkoop van het pand. Tot het einde van de huurovereenkomst hoeft slechts een symbolisch bedrag aan huur betaald te worden. Op 1 januari 2011 is een wisseling van het bestuur doorgevoerd, waardoor de bestuurders van Pax Christi tevens het Stikav-bestuur vormen, teneinde de verdere samenhang van het beleid en van de verschillende rechtspersonen te waarborgen. Afgesproken is dat de Raad van Toezicht van Pax Christi vanaf 1 januari 2011 ook op STIKAV toezicht zal uitoefenen.

Pax Christi Horn of Africa Trust

Voor de werkzaamheden in de Hoorn van Afrika heeft Pax Christi een stichting opgericht. De in Kenia gevestigde rechtspersoon 'Pax Christi Horn of Africa Trust' is bestuurlijk, organisatorisch en financieel nauw verbonden met de andere genoemde rechtspersonen . De bestuursamenstelling is in de afgelopen periode een aantal malen gewijzigd. Om hierin een hogere mate van continuïteit te verkrijgen, zijn de bestuurszetels minder persoonsafhankelijk gemaakt en is er onlangs een IKV Pax Christi programmaleider als Chief Executive benoemd. IKV Pax Christi en Pax Christi Projecten hadden in 2010 samen een meerderheid in besluitvorming binnen de Trust.

Doelmatigheid en differentiatie van inkomsten

IKV Pax Christi waarborgt haar doelmatigheid door sturing op en verankering van:

- zorgvuldige inzet van middelen: verhouding tussen input en throughput;
- doelmatigheid van de bedrijfsvoering: verhouding tussen input en output;
- doelmatigheid van het beleid: verhouding input en outcome.

Voor de sturing op doelmatigheid maakt IKV Pax Christi gebruik van kwaliteitssystemen. IKV Pax Christi hanteert het INK-model als referentiekader voor de ordening van de diverse resultaatgebieden van de organisatie en als ontwikkelingsinstrument voor het plannen en monitoren van organisatieverbetering en vernieuwing.

IKV Pax Christi stuurt op kosteneffectiviteit met behulp van benchmarks. Deze kengetallen spelen een rol bij sturing en bewaking op kosteneffectiviteit. In de meerjarenraming zijn op jaarbasis streefcijfers vastgesteld. Periodieke managementrapportages geven binnen de jaarplancyclus een beeld van de realisatie op basis waarvan teamleiders zich verantwoorden tegenover de directie en de directie tegenover de Raad van Toezicht.

In onderstaande tabel zijn de benchmarks weergegeven. De berekening is op basis van de geconsolideerde cijfers.

Benchmarks/Geconsolideerd	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
	2009	2010	2010	2011
1. Kosten fondswerving particulier	22%	25%	19%	20%
2. MFS Subsidie	48%	46%	43%	72%
3. Kosten beheer & administratie	7%	9%	6%	8%
4. Besteed aan doelstelling t.o.v. baten	91%	89%	94%	89%
5. Besteed aan doelstelling t.o.v. lasten	91%	89%	91%	89%
6. Eigen bijdrage (MFS)	33%	32%	31%	28%

ad 1:

Kosten eigenfondsenwerving (particulier) als percentage van de opbrengst eigen fondsenwerving. Het CBF maximum is gemiddeld 25% over een periode van drie jaar. IKV Pax Christi blijft binnen het daarvoor gestelde criterium. In relatie tot voorgaand jaar is IKV Pax Christi begonnen met extra inspanningen om de inkomstenstroom op peil te houden.

ad 2:

MFS-subsidie als percentage van de totale baten. Dit percentage laat een stabiel verloop zien. Dit criterium is geen verplichting ten aanzien van externe stakeholders en geeft de ontwikkeling weer van de verdeling van de inkomensstroom. Door de substantiële herschikking van MFS fondsen onder het subsidiekader MFS2 zal dit per 2011 een ander beeld geven. De eerder van bijvoorbeeld Cordaid ontvangen gelden komen nu grotendeels rechtstreeks van het ministerie.

ad 3:

Kosten beheer & administratie als percentage van de totale lasten (exclusief buitengewone lasten). De kosten van beheer en administratie zijn gemaakt in het kader van de interne beheersing en administratievoering en kunnen derhalve niet aan de doelstelling of fondsenwerving worden toegerekend. IKV Pax Christi streeft er naar om dit percentage zo laag als mogelijk te houden.

ad 4:

Kosten besteed aan doelstelling als percentage van de totale baten. Dit kengetal geeft weer in welke mate inkomsten direct besteed worden aan activiteiten om de doelstellingen na te streven. Een percentage rond de 90% wordt door de organisatie als goed ervaren.

Ad 5:

Als ad 4, maar nu ten opzichte van de lasten. Dit percentage is hoger dan bij 4 aangezien er over 2010 meer kosten dan baten zijn geweest.

ad 6:

Dit percentage geeft de “eigen bijdrage” in de totale baten weer. “Eigen bijdrage” zijn gelden niet direct (MFS) of indirect via het Ministerie van Buitenlandse Zaken ontvangen. De berekening is conform het MFS stramien. Dit percentage mag vanaf 2009 niet beneden 25% komen. In de komende periodes zal voornamelijk op de eigen bijdrage worden gestuurd. Veiligheidshalve streeft IKV Pax Christi naar een percentage boven de 30%. Door de eerder genoemde herschikking van gelden onder MFS2 wordt in 2011 een percentage van 28% begroot. Investerings in alternatieve fondswerving zullen tot een percentage van boven de 30% in de daarop volgende jaren moeten leiden. Dit percentage is wat lager dan in voorgaande jaren door deze wijziging. De gelden van bijvoorbeeld Cordaid telden voorheen niet mee in deze berekening (zogenoemd neutraal) en worden nu bij MFS geteld waardoor het percentage eigen bijdrage is gedaald.

Algemeen:

De beheers- en administratiekosten blijven voor IKV Pax Christi tot en met 2010 op het lage niveau van 6%. De verantwoordelijkheden van het penvoerderschap en de eisen die aan de verantwoording en rapportage steeds meer administratieve flexibiliteit vragen, heeft IKV Pax Christi doen besluiten stevig te investeren in de administratieve inrichting. Dit kan (uiteraard afhankelijk van de te realiseren omzet in de komende jaren) voor dit percentage overhead een lichte stijging met zich meebrengen in de toekomst. De uitvoering van het werk is meer op mensen en kennis gericht dan op projectfinanciering in het buitenland. Ook deze constatering maakt dat het percentage overhead relatief hoger zou kunnen.

ISO

IKV Pax Christi is volledig ISO gecertificeerd (ISO 9001:2008). Dit betekent dat IKV Pax Christi een gedocumenteerd kwaliteitsmanagementsysteem heeft, bestaande uit een kwaliteitsbeleid en met specifieke doelstellingen en vastgelegde taken en procedures. Door de internationale ISO-norm als standaard te nemen, kunnen wij onze interne procesbeheersing beter borgen en de bestuurbaarheid van de organisatie optimaliseren. We zien ISO en de metingen die in het kader hiervan worden verricht als een belangrijke volgende stap binnen het INK-model om voortdurend te verbeteren. Jaarlijks vinden interne audits, een directiebeoordeling en de externe audit door een erkend certificatiebureau plaats van relevante processen. De externe auditor heeft het ISO-kwaliteitssysteem bij IKV Pax Christi ook voor 2010 goed bevonden.

IKV Pax Christi ziet het INK kwaliteitsmanagementsysteem als een instrument voor de groei van onze kwaliteit terwijl het ISO kwaliteitssysteem wordt gehanteerd als een instrument om de kwaliteit periodiek door te meten en extern te laten verifiëren teneinde de kwaliteit zoveel als mogelijk te borgen

Voor de verder inrichting van de waarborgen van de doelmatigheid, waaronder de Inrichting en functioneren van planning & controlsysteem, de monitoring en de evaluaties verwijzen wij naar het narratieve jaarverslag.

VFI

IKV Pax Christi is lid van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen (VFI) en houdt zich aan alle door het VFI opgestelde gedragscodes, waaronder:

- VFI Gedragscode.
- Code Goed Bestuur. Het CBF ziet toe op de naleving ervan.
- Richtlijn Reserves Goede Doelen
- Adviesregeling beloning directeuren van goede doelen
- Richtlijn afwikkeling nalatenschappen EPN-VFI
- VFI-aanbeveling 'kostentoerekening beheer en administratie'
- Handreiking 'verantwoord vermogensbeheer'

CBF

Daarnaast is IKV Pax Christi gecertificeerd door het Centraal Bureau Fondsenwerving. Het keurmerk betekent dat het Centraal Bureau van de Fondsenwerving periodiek op onafhankelijke wijze toetst of IKV Pax Christi aan criteria en principes voldoet op het gebied van:

- bestuur en toezicht
- beleid
- fondsenwerving, voorlichting en communicatie
- besteding van de middelen
- verantwoording in de richting van alle belanghebbenden

Begin 2011 ontvingen we van het CBF de resultaten van hun tussentijdse controle over de voorafgaande periode. Er zijn geen afwijkingen van het CBF-reglement geconstateerd.

Externe controle op besteding van financiële middelen

IKV Pax Christi stelt aan zichzelf hoge eisen aan de beheersbaarheid en verantwoording van financiële middelen, temeer daar de organisatie werkt met particuliere en publieke middelen. Voor de ontvangen donaties en subsidies gelden verschillende rapportageverplichtingen. Het is van groot belang dat IKV Pax Christi aan deze vereisten voldoet en in staat is om de inzet van middelen te verantwoorden.

Dit wordt bevestigd door de jaarlijkse goedkeuring van de (externe) accountant op de jaarrekening en op individuele programma's. In samenspraak met de accountant is in 2009 en 2010 geïnvesteerd in de administratieve organisatie om beheer en verantwoording op een geavanceerd niveau te brengen. In 2010 is met name gewerkt aan de verdere optimalisatie van de ondersteuning van programmaleiders bij de financiële sturing en beheer van hun programmabudgetten.

IKV Pax Christi rapporteert periodiek aan de diverse donoren, waaronder het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Onderdeel van de goedkeurende accountantsverklaring is het oordeel van de accountant of de besteding van de MFS I-subsidie voldoet aan de eisen van de rechtmatigheid. Het Ministerie heeft over elk jaar de financiële rapportage van IKV Pax Christi en bijbehorende accountantsverklaring zonder voorbehoud of aanvullende vragen goedgekeurd.

Beleid reserves

IKV Pax Christi volgt de VFI-Richtlijn ‘Reserves Goede Doelen’ die inmiddels onderdeel is geworden van het CBF-reglement. Conform de richtlijn heeft IKV Pax Christi, op basis van het model van PriceWaterhouseCoopers, in 2010 nieuwe analyse uitgevoerd over risico's na 2010 en hoogte van de continuïteitsreserve die nodig is om die risico's op te vangen. Dit is door de directie vastgesteld en eind november 2010 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

De conclusies:

1. De maximum norm (Commissie Herkströter) van een tot anderhalf maal het bedrag dat op jaarbasis nodig is voor de werkorganisatie wordt niet gehaald. Eind 2010 is de realisatie 36% uitgaande van een norm van een maal het bedrag dat op jaarbasis nodig is voor de werkorganisatie.
2. Het preventieve financiële beleid dat voor de periode 2007 – 2010 was vastgesteld, zal blijven gelden. Deze is er vooral opgericht om te voorkomen dat een worst case-scenario zich voordoet. Op hoofdlijnen bestaat dit beleid uit de volgende onderdelen:
 1. Consolideren en versterken van de positie binnen de sector
 2. Kwaliteitsverhoging van programma's en organisatie
 3. Kostenbeheersing
 4. Inkomstendifferentiatie om eenzijdige financiële afhankelijkheden te voorkomen

IKV Pax Christi heeft weinig mogelijkheden om zelf eigen vermogen op te bouwen omdat zowel MFS-middelen als institutionele fondsen geormerkte fondsen zijn. Dit maakt het moeilijk om eigen vermogen te vormen. Tegelijkertijd heeft het Ministerie van Buitenlandse Zaken een regeling ten behoeve van een eventuele ordentelijke afbouw van activiteiten en personeel, in geval van plotselinge subsidie beëindiging, uitgesloten waardoor ook daar geen reserves voor gemaakt mogen worden.

Op basis hiervan blijven de Stichting IKV en de Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland vanaf 2011 garant staan om risico's af te dekken voor een totaal bedrag van € 1.160.000,- per organisatie.

De garantstelling door Pax Christi wordt gevormd door de Vereniging Pax Christi en de Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV). In geval van opheffing en ontbinding van genoemde stichting is de Vereniging Pax Christi begunstigde van de positieve saldi. Het voor de garantie ingebrachte vermogen van de twee rechtspersonen bedraagt in totaal 242 duizend euro. De resterende garantie wordt afgedekt door de getaxeerde opbrengstwaarde van het kantoorpand. De Stichting Katholieke Vredesbeweging is overeenkomstig de langlopende huurovereenkomst tot en met 2028 begunstigde van de opbrengst van pand indien de eigenaar besluit tot verkoop. De opbrengstwaarde wordt geschat op een bedrag dat hoger is dan de omvang van de garantstelling van de vereniging Pax Christi.

De garantie van IKV wordt gevormd door vermogen van de stichting IKV.

Verantwoord vermogensbeheer

De Stichting IKV, de Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (inclusief haar steunstichtingen) en de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi zijn zowel ten aanzien van hun missie als ten aanzien van hun maatschappelijke achterban verplicht om een maatschappelijk verantwoord vermogensbeheer te voeren. Dit wil zeggen dat naast financiële criteria ook niet-financiële ethische criteria een belangrijke rol spelen in de keuzes rond beheer van onze financiële middelen.

In maart 2010 heeft de directie het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer kritisch getoetst. De Raad van Toezicht heeft dit beleid goedgekeurd en houdt toezicht op de naleving hiervan.

De volgende verbeteringen zijn doorgevoerd.

1. *Practice what you preach*: IKV Pax Christi speelt een rol op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen. Het gaat daarbij onder meer om de toepassing van de Voluntary Principles on Security & Human Rights en investeringen van banken en institutionele beleggers in de wapenindustrie en –handel, in het bijzonder als het gaat om inhumane wapens (clustermunitie), nucleaire wapens, en illegale handel in wapens (arms control). In dit kader wordt nauw samengewerkt met De eerlijke Bankwijzer (een initiatief van Oxfam Novib, Amnesty International, Milieudefensie en FNV Mondiaal) die het maatschappelijk verantwoord ondernemen door banken tracht te bevorderen. IKV Pax Christi heeft voor De Eerlijke Bankwijzer in juli 2009 onder meer een studie uitgevoerd naar het investeringsbeleid van banken inzake wapens en de wapenindustrie.

Op basis hiervan is rationalisatie van bankrekeningen doorgevoerd en gekozen voor eerlijke banken zowel in het vermogensbeheer als in het betalingsverkeer van IKV Pax Christi.

2. Binnen deze ethische normen is het uitgangspunt voor het vermogensbeheer en beleggingsbeleid is de instandhouding van de waarde van de hoofdsom tegen een zo hoog mogelijk rendement. IKV Pax Christi heeft gekozen voor een sterk risicomijdende wijze van vermogensbeheer. Er wordt derhalve niet belegd in aandelen of obligaties, al dan niet ter beurze genoteerd.

Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht, het IKV Bestuur en Pax Christi ledenraad verrichten hun werkzaamheden op vrijwillige basis en ontvangen geen beloning, vacatie of presentiegeld. Onkosten, zoals reiskosten, worden vergoed op basis van reëel gemaakte kosten. In 2010 is € 983 aan onkosten van de Raad van Toezicht vergoed.

De beloning van de directie, tevens het bestuur, van IKV Pax Christi is gebaseerd op de arbeidsvoorwaardenregeling Protestantse Kerk Nederland en valt ruim onder het maximum van de directiesalarissen conform de VFI-Adviesregeling Beloning directeuren van goede doelen. Deze beloningsregeling kent een puntenscore toe op basis van functiezwaarte, complexiteit van activiteiten en financieringswijze, organisatorische complexiteit en het directiemodel. In 2010 heeft VFI hier nieuwe normering en format voor gemaakt om een eenduidige inzicht te verkrijgen die door IKV Pax Christi wordt gevolgd.

Toelichting bezoldiging Directie en Raad van Toezicht

Directie

Specificatie directiebezoldiging conform VFI

Naam	J. Gruiters	F.J.T. Landmeter
Functie	Alg. Directeur	Directeur
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
uren	36	36
part-time percentage	100	100 (80 in 09)
periode	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging (eur)		
Jaarinkomen		
bruto loon/salaris	77.916	70.812
vakantiegeld	6.122	5.281
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	6.467	5.877
variabel jaarinkomen	0	0
Totaal	90.505	81.970
SV lasten (wg deel)	7.289	7.289
Belastbare vergoedingen/bijtellingen	-	-
Pensioenlasten (wg deel)	10.635	9.532
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging 2010	108.429	98.791
Totaal bezoldiging 2009	102.667	81.797

Toelichting op de geconsolideerde Jaarrekening 2010

Resultaat

Het resultaat over 2010 is geconsolideerd 300 duizend euro negatief. Dit heeft twee oorzaken.

Ten eerste vormt 2010 de afronding van de financieringsperiode 2007 t/m 2010. Over deze vier jaar werd ruim 15 miljoen euro aan MFS subsidie ontvangen; bij het opmaken van de eindbalans blijkt over deze periode circa 80 duizend euro teveel te zijn besteed. Bij de Cordaid subsidie betreft het een overbesteding van 122 duizend euro op een bedrag van 5,4 miljoen euro over vier jaar.

De uitgaven bleken in 2008 en 2009 lastens een nog lopende activiteit in Nairobi (SIPP) geboekt in plaats van de meerjarige begrotingen Cordaid en MFS. Dit betekent dat er in 2010 minder dekking uit MFS en Cordaid gelden beschikbaar was dan waar het management gedurende het jaar van uit was gegaan.

Ten tweede blijkt dat de extra inzet op particuliere fondswerving nog niet heeft geleid tot het vasthouden van het begrote niveau van 650 duizend euro. De incidentele inkomsten van het ontbinden van de stichting PCP leidde wel tot het beoogde bedrag maar maakt in de geconsolideerde balans uiteraard ook tot een vermindering van het eigen vermogen met hetzelfde bedrag van 138 duizend euro.

Baten / beschikbaar voor doelstelling

De totaal gerealiseerde baten in 2010 zijn 4% hoger dan het voorgaande jaar. Op hoofdlijnen is de stijging van de inkomsten ten opzichte van de vorige verslagperiode een gevolg van de toename van institutionele fondsenwerving en subsidies overheden ondanks een lichte afname particuliere fondsenwerving en baten gezamenlijke acties.

	2009 x € 1.000,-	2010 x € 1.000,- Realisatie	Begroting	2011 Begroting
Particuliere fondsenwerving	632	631	650	650
Institutionele fondsenwerving	718	1.133	735	1.403
Baten gezamenlijke acties *	3.112	2.858	2.822	772
Subsidies overheden	4.442	4.661	5.013	5.936
Overige baten **	66	61	15	514
	8.970	9.344	9.235	9.275

* Baten gezamenlijke acties heet in 2011 participatie CoC alliantie

** Overige donoren in 2011 zoals Matra/Eu en andere overheden

Particuliere fondsenwerving

In 2010 hebben we moeten constateren dat we ons meer moeite moeten getroosten om de particulier fondswerving op niveau te houden. Dit is bewaarheid. Dankzij de opheffing van PCP is IKV Pax Christi nog op het niveau uitgekomen dat begroot was (650 duizend) maar dit is incidenteel. Zonder dit incidentele bedrag zou de particuliere fondswerving van de enkelvoudige jaarrekening IKV Pax Christi 525 duizend euro bedragen. Er is over de afgelopen jaren geïnvesteerd in het implementeren van het beleid om ons meer te richten op het verwerven van nalatenschappen. Dit heeft de afgelopen jaren geleid tot een beperkte toename in erfenissen. In 2010 is er aandacht besteed aan nieuwe vormen en doelen waarvan we gezien de ervaringen niet eerder dan in 2012 vruchten mogen verwachten.

In 2010 is er ook gewerkt aan het werven via machtigingen, het opschonen van bestanden en het up to date maken van het registratie systeem waarin het bijgehouden wordt. Deze actie is inmiddels afgerond en maakt zowel wervingacties meer gericht en de administratieve verwerking meer actueel.

Institutionele fondsenwerving

Naast de inspanningen voor particuliere fondsenwerving merkt IKV Pax Christi dat op het terrein van de institutionele fondsenwerving een intensievere aanpak en begeleiding van donoren noodzakelijk is en bescheiden vruchten afwerpt. Ofschoon de begrote cijfers gehaald zijn, blijkt het in de praktijk erg lastig om nieuwe fondsen aan te boren en de relatie met bestaande donoren op een adequaat peil te houden. Daartoe heeft IKV Pax Christi nieuwe stappen ondernomen om fondsenwerving

professioneler aan te pakken. Er is in 2010 een fulltime institutioneel fondsenwerver aangetrokken, begin 2011 is een tweede institutionele fondsenwerver aangenomen. Beiden werken aan het structureel verankeren van institutionele fondsverwerving binnen de organisatie. Naast de institutionele contracten die de organisatie heeft, zullen nieuwe fondsen aangesproken worden aan de hand van nieuw geformuleerde project- en programmavoorstellen. Aan de hand hiervan zal een interne werkstrategie bepaald worden die moet leiden tot een structurele inbedding van deze activiteiten binnen de organisatie.

Een andere belangrijke verantwoordelijkheid van de institutionele fondsenwerpers is het opbouwen en onderhouden van structurele relaties met donoren. Nieuwe institutionele donoren zullen geïdentificeerd en benaderd worden. Onze blik zal zowel gericht zijn op Nederland alsmede op het buitenland. Met name komen in beeld : de EU, overheden zoals bijvoorbeeld Noorwegen en internationale fondsen. Het is de verwachting dat vanaf 2011, naast de reeds bestaande contracten, nieuwe institutionele fondsen binnen zullen komen. Doelstelling voor de komende 5 jaar is om ieder jaar een verhoging van 10% te realiseren op de institutionele fondsen.

De stichting Katholieke Vredesbeweging beheert de huisvestingszaken van IKV Pax Christi. Daartoe heeft het stichtingsbestuur een huurovereenkomst met een looptijd tot 2028 ondertekend. De verhurende partij, de Zusters van de Eucharistie, hebben een huurprijs om niet in de overeenkomst laten opnemen. De actuele huurwaarde van het pand bedraagt 192 duizend euro. Deze donatie wordt in de jaarcijfers opgenomen onder de institutionele fondswerving.

Baten uit gezamenlijke actie

De strategische samenwerking met Cordaid, ICCO en Hivos levert in 2010 een totale inkomstenstroom op van 2,3 miljoen euro en is daarmee iets lager ten opzicht van het voorgaande jaar. Helaas bleek een gedeelte hiervan nog ge-allocceerd te worden aan gelden uit voorgaande jaren die toen aan de doelstelling besteed waren. Van deze organisaties ontvangt IKV Pax Christi naast de structurele bijdrage voor bepaalde projecten additionele projectfinanciering van ruim 84 duizend euro in 2010.

Het Hoorn van Afrika programma richt zich vooral op Soedan. Het programma richtte zich voornamelijk op ondersteuning van de implementatie van het *Comprehensive Peace Agreement (CPA)*, maar verlegt de aandacht gaandeweg naar de periode na het referendum. Voor dit Sudan Integrated Peace Building Programme (SIPP) ontvangt IKV Pax Christi een totaal bedrag van bijna 3 miljoen euro waarvan 0,6 miljoen in 2010. De uitvoering van het programma geschiedt in samenwerking met Pax Christi Internationaal.

Subsidies overheden

Uit het Medefinancieringsstelsel van het Ministerie van Buitenlandse Zaken ontvangt IKV Pax Christi ruim 15 miljoen euro in de periode 2007 tot en met 2010. Op basis van de ingediende plannen is 4,0 miljoen euro van deze middelen toegewezen aan de activiteiten in 2010 . Ten opzichte van 2009 is dit een stijging van ongeveer 0,1 miljoen waar er gewerkt is met een begroting die uitging van een stijging van 0,2 miljoen. Dit verschil van 0,1 miljoen kwam voort uit verkeerd ge-allocceerde middelen in eerder jaren zoals bij het sluiten van de boeken over 2010 bleek. De ter beschikking gestelde middelen van PSO en de MATRA bleven samen op een vergelijkbaar niveau. Daarnaast is een ontvangst van Instituut Clingendael van ruim 48 duizend euro in deze categorie besteed en verantwoord.

Overige baten

De overige baten hebben volledig betrekking op genoten rente op tegoeden bij banken en ontvangen dividenden op aangehouden financiële vaste activa, samen 61 duizend euro.

Lasten / besteed aan doelstelling

Conform RJ 650 is in de bijlage bij de jaarrekening een tabel toegevoegd waaruit de lastenverdeling is opgenomen. Hierin is zichtbaar uit welke kostensoorten de bestedingen aan doelstelling en de verwervingskosten van de fondsenwerving en beheer & administratie zijn opgebouwd. Het resultaat hiervan op hoofdlijnen is zichtbaar gemaakt in onderstaande tabel. De direct aan projecten bestede uren worden via een nacalculatorisch tarief als organisatiekosten aan de projecten en daarmee aan programma's en doelstellingen toegerekend. Het tarief bevat naast de personeelskosten ook opslagen voor de diverse organisatiekosten.

Lasten Geconsolideerd	2009	2010 x € 1.000,-		2011
	x € 1.000,-	Realisatie	Begroting	Begroting
Maatschappelijk draagvlak	1.132	1.350	876	
Human security in fragiele staten *				3.904
Thematische vredesprogramma's	1.272	1.610	801	
Human security in repressieve staten *				1.927
Regionale vredesprogramma's	5.853	5.896	6.524	
Veiligheid en Ontwapening *				1.469
Preventieve actie *				189
Communicatie ID *				446
Kosten fondsenwerving	127	231	163	346
Beheer en administratie	569	607	820	719
Penvoerders kosten *				219
	8.953	9.695	9.185	9.219

* De MFS 2 aanvraag waarvan IKV Pax Christi penvoerder is vraagt een nieuwe indeling in de thematische onderverdeling

Net als vorig jaar blijkt uit de vergelijking dat de doelstellingen Maatschappelijk draagvlak en Thematische Programma's ten opzichte van de Regionale Vredesprogramma's relatief arbeidsintensief zijn. In de begroting was er vanuit gegaan dat de personele inzet een directer verband met de omvang van de projectfinanciering zou hebben. In Regionale Vredesprogramma's wordt samengewerkt met lokale partners, waardoor er relatief minder ureninzet nodig is van eigen medewerkers. In onderstaande tabel wordt dit onderscheid weergegeven door de totale lasten te verdelen naar directe projectkosten en indirect toegerekende lasten, met name zijn dit personeelskosten.

Programmakosten x 1.000	Toegerekende lasten		
	Direct	Indirect	Totaal
Maatschappelijk draagvlak	394	955	1.350
Thematische vredesprogramma's	533	1.078	1.610
Regionale vredesprogramma's	3.910	1.986	5.896
	4.837	4.019	8.856

Tabel: Lasten onderverdeeld naar toerekening thema's met toerekening op basis van tijdregistratie

De bestedingen op Maatschappelijk Draagvlak zijn hoger uitgekomen (bijna 500 duizend) dan begroot en ook hoger dan in 2009. Deze verschillen zijn te herleiden naar de begroting 2010. Daarin zijn de personele kosten naar rato toegerekend naar de verschillende programmakosten. Bij de gerealiseerde uitgaven worden de personele lasten wel conform het tijdschrijven (dus werkelijk bestede tijd aan de verschillende onderdelen) toegerekend. De begroting geeft voor 2010 dus een vertekend beeld aangezien de Thematische vredesprogramma's in werkelijkheid kennis en arbeids intensiever blijken te zijn dan de Regionale vredesprogramma's en Maatschappelijk draagvlak. Er wordt bij de Regionale vredesprogramma's dus relatief meer activiteiten geld gebruikt per formatie eenheid.

De bestedingen op activiteiten van de Thematische Vredesprogramma's zijn bijna verdubbeld tot ruim 1.6 miljoen euro. Deze groei is net als in 2009 een gevolg van extra beschikbare financiering en daarmee ruimte voor additionele activiteiten. Voor het onderdeel veiligheid en ontwapening betreft dit met name de activiteiten op het gebied van nucleaire ontwapening.

De activiteitenkosten bestaan uit de kosten van afgesloten partnercontracten plus de overige directe projectkosten en bedragen per doelstelling:

Programma kosten geconsolideerd		Realisatie 2009	Realisatie 2010	Begroting 2010
MD	Maatschappelijk Draagvlak	286	301	349,8
	Identiteitsdragers	147	94	143,8
		432	395	493,6
TP	Veiligheid en ontwapening	292	277	277,8
	Econ. Dimensies van conflicten	192	256	173,3
		484	533	451,1
RV	Zuidoost Europa	479	390	414,5
	Caucasus	139	579	427,4
	Midden-Oosten	869	818	813,4
	Grote Meren	308	303	350,0
	Hoorn van Afrika *	1.197	1.025	1.105,0
	West Afrika	67	66	66,2
	Azië	84	76	101,8
	Latijns Amerika	287	320	192,2
	Bovenregionaal	0	93	0,0
	Progr.Ontw.+ Monit. En evaluatie	260	118	204,8
		3.689	3.787	3.675,3
	IKV vredesprogramma's		36,4	
	VPC vredesprogramma's		86,9	
	Totaal	4.606	4.837	4.620

Voor wat betreft de programma kosten kan het volgende worden gesteld:

- De uitgaven op het gebied van Maatschappelijk draagvlak zijn ruim binnen de begroting gebleven doordat er gehoor is gegeven aan de vraag vanuit directie om zuinig aan te doen lopende het boekjaar 2010.
- Bij de thematische programma zien we dat de bestedingen conform de begroting is gebleven op het gebied van Veiligheid en Ontwapening. De economische dimensies van conflicten hebben meer additionele fondsen geworven waardoor de bestedingen de begroting hebben kunnen overstijgen.
- Binnen het Grote Meren-programma bleef de focus gericht op versterking van lokale gemeenschappen in Ituri en hun rol bij community based security en security sector reform. Het belang van goed lokaal bestuur wordt in deze regio steeds meer onderkend. De bestedingen zijn iets achter gebleven bij de begroting door dat het goed uitvoeren van het programma meer tijd heeft gekoste dan aanvankelijk werd gedacht.
- Binnen het Hoorn van Afrika-programma is een succesvolle implementatie van de Comprehensive Peace Agreement (CPA) van eminente belang. IKV Pax Christi stelde geregeld voortgangsrapportages op waaruit bleek dat het CPA uiterst fragiel is en onder invloed van oplopende politieke spanningen, ondermeer veroorzaakt door stagnerende uitkering van vredesdividend en gebrek aan compensatie van schade door oliewinning, kan mislukken. Preventieve actie was daarom van groot belang. Het SIPP programma wat hier onderdeel van uitmaakt is budgetneutraal verlengd waardoor er iets minder gelden zijn uitgegeven dan begroot.
- Het West Afrika-programma is in zijn huidige vorm eind 2010 afgerond. Pax Christi Internationaal zet het programma onder eigen verantwoordelijkheid voort en kan daarbij voortbouwen op het fundament dat de afgelopen vier jaar in deze regio is gelegd. De uitgaven zijn hier conform de begroting gedaan.
- Binnen het Azië-programma is in 2008 het subprogramma Molukken afgebouwd. Het subprogramma Pakistan is relatief klein en 'stand alone'. Om wezenlijke impact te behalen in dit complexe conflictgebied met een hoge politieke instabiliteit, is de ontwikkeling van een Afganistan-Pakistan strategie noodzakelijk. Eind 2010 bleek dit, door de bezuinigingen op MFS, niet mogelijk. Daarom is ondanks het grote strategische belang van veiligheid in deze regio, met tegenzin, gekozen tot het afbouw van het subprogramma per 31-12-2010.
- In het programma in Zuidoost-Europa is ook in 2010 de nadruk steeds meer op Kosovo komen te liggen en de "implementation gap" die daar optreedt. Dit wil zeggen dat de goede bedoelingen, zoals het versterken van de civil society en het verbeteren van goed bestuur en accountability moeten worden omgezet in daden. Het is daarbij van belang dat de internationale gemeenschap ook kritisch naar zijn eigen rol kijkt. Het Macedonië-programma is in financieel opzicht reeds afgebouwd in 2008 en 2009. Bosnië en Servië worden eveneens uitgefaseerd met uitzondering van Srebrenica. De bestedingen zijn achtergebleven bij de begroting vanwege het feit dat een gepland project rond waarheidsvinding geen doorgang kon vinden en de activiteitencyclus van het Enclavia-project (Kosovo) zes maanden naar achteren werd geschoven, om de onder dat project geplande lobbybezoeken aan Brussel beter te laten aansluiten op de politieke agenda van de Europese Commissie. Consequentie daarvan was dat de projectkosten grotendeels in 2011 zullen komen te vallen.

- Het door IKV Pax Christi mede geïnitieerde civiele vredesproces rond het Nagorno-Karabach conflict kwam in 2010 in een stroomversnelling terecht, waardoor additionele financiering noodzakelijk werd. Acquisitie bij derden leverde helaas niets op, omdat veel donoren zich teruggetrokken hebben uit de Kaukasusregio of hun betrokkenheid aan het uitfaseren zijn. Om de dynamiek in het project te houden werd daarom besloten tot herallocatie van middelen binnen de IKV Pax Christi overall-begroting . Dit resulteerde in een hogere besteding dan aanvankelijk begroot.
- Binnen het Latijns-Amerika-programma tekent zich in Colombia een nieuwe activiteitenlijn af. IKV Pax Christi is op verzoek betrokken geraakt bij het debat over de impact van de exploitatie van de goudmijn in Tolima; de goudwinning draagt bij aan het conflictpotentieel in deze toch al gespannen regio. Colombia is een nieuwe regio binnen het voluntary principles programma. Extra fondsen hebben ervoor gezorgd dat men veel meer dan aanvankelijk begroot heeft kunnen uitgeven.
- Het Midden-Oosten-programma heeft in 2010 voor forse uitdagingen gestaan. De inzet blijft gericht op het essentieel belang dat een vorm van samenwerking en machtdeling tussen Fatah en Hamas tot stand komt en dat de nederzettingenpolitiek van Israel een halt wordt toegeroepen. Dit zijn absolute voorwaarden voor vooruitgang in het Midden-Oostenvredesproces. De tweede uitdaging betreft het programma in Irak. De veiligheidssituatie was ook in 2010 bijzonder precair; de vraag is op welke wijze IKV Pax Christi haar programma's kan begeleiden zonder disproportionele veiligheidsrisico's voor haar personeel. De uitgaven waren hier conform de begroting
- Binnen het programma Veiligheid en Ontwapening krijgt het subprogramma Nucleaire ontwapening een intensivering met het oog op de Review Conference of the Non-Proliferation Treaty (NPT). Deze beleidsintensivering wordt gefinancierd met non-ODA middelen. Binnen hetzelfde programma is in 2010 prioriteit gegeven aan de toekomstverkenning van de Nederlandse krijgsmacht. De bestedingen waren voor de Economische Dimensies van Conflicten ruim boven de begroting door de extra geworven gelden voor deze activiteiten.
- IKV Pax Christi is in 2009 gestart met professionalisering van haar activiteiten op gebied van public affairs en beleidsbeïnvloeding. In 2010 is sterk gestuurd op prioriteitstelling om op basis daarvan te komen tot een meer planmatige en systematische beleidsbeïnvloeding. In lijn met de aanbevelingen van de IOB-studie "Chatting and Playing Chess with Policymakers" zijn voor elk van de prioriteiten vooraf strategische en SMART-doelstellingen geformuleerd. Er is minder besteed dan begroot doordat er gedurende het jaar zuinig aan is gedaan met de beschikbare middelen.
- IKV vredesprogramma betreft twee activiteiten namelijk het Promotie onderzoek Human security from below en een bijdrage aan de leerstoel VU.
- Het VPC vredesprogramma betref de bijdrage die gedaan is aan Pax Christi Internationaal.

Samengevat zijn de bestedingen voor de verschillende doelstellingen goed conform begroting gerealiseerd.

Vooruitzichten en begroting 2011

In 2010 is de periode MFS I (2007 tot en met 2010) afgerond. Al in 2009 is gestart met de aanvraag voor de nieuwe planperiode 2011 – 2015 waarbij de aanvraag met IKV Pax Christi als penvoerder in 2010 veel investering heeft gekost met zeer positieve gevolgen. Deze aanvraag heeft IKV Pax Christi samen met de alliantie partners ECCP, Press Now en Amnesty International geschreven. Bij de beoordeling door BuZa bleek de alliantie in de beoordeling van inhoudelijke programma's en beheer de hoogste score te hebben van alle ingediende aanvragen. Bij de doorgevoerde bezuinigingen door de financier is dit helaas slechts ten dele beloond.

In dit kader houdt IKV Pax Christi in haar begroting rekening met kosten, die verbonden zijn aan het afvloeien van werknemers, de veranderende prioriteitsstelling en de lagere subsidie toekenning. De kosten hiervan worden begroot op bijna 200.000 euro.

Omdat IKV Pax Christi penvoerder is voor deze alliantie, is al in 2010 begonnen met investeringen in versterking van het financieel beheer, kwaliteit van personeel en werkprocessen en systemen. Voor het aankopen en implementeren van een nieuw software systeem wordt rekening gehouden met een bedrag van 290.000 euro wat afgeschreven kan gaan worden over 5 jaar.

Naast het uitvoeren van doorlopende programma's, zal 2011 zich dus in grote mate kenmerken door het opstarten van programma's met de drie alliantiepartijen. Daarnaast gaat de strategische aandacht voor IKV Pax Christi uit naar versterking van de programmatische kwaliteit, verbreding van maatschappelijk draagvlak en diversificatie van inkomsten. Gezien de substantiële verandering in de context van Internationale Samenwerking wordt ook de positionering van IKV Pax Christi na 2015 verkent. Met deze aandachtspunten vertrouwen we erop ook in de toekomst een politiek relevant, financieel gezonde en toekomstbestendige vredesorganisatie te zullen zijn.

Utrecht, 18 mei 2011

J. Gruiters



E.J.T. Landmeter



Jaarrekening 2010

Geconsolideerde Jaarrekening IKV Pax Christi

Geconsolideerd IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa	369.542	410.309
Financiële vaste activa	25.676	25.287
Vorderingen	1.080.672	623.460
Liquide middelen	1.752.549	3.077.055
	3.228.439	4.136.111

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	1.839.570	2.140.874
Bestemmingsreserve	-	24.415
Vorzieningen	8.719	65.660
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	723.610	1.027.294
Aflossingsverplichtingen	19.100	77.867
Crediteuren	179.082	347.268
Overige verplichtingen	458.358	452.733
	<u>1.380.150</u>	<u>1.905.162</u>
	<u>3.228.439</u>	<u>4.136.111</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€	€
		<i>begroting</i>	
BATEN			
Particuliere fondsenwerving	630.861	650.000	632.089
Institutionele fondsenwerving	1.133.274	735.000	717.832
Gezamenlijke acties	2.858.161	2.821.600	3.112.425
Subsidies overheden	4.660.802	5.013.000	4.441.978
Herwaardering participatielening	49.207	-	-
Overig	61.220	15.000	65.928
	<u>9.393.525</u>	<u>9.234.600</u>	<u>8.970.252</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Maatschappelijk draagvlak	1.350.192	876.300	1.132.162
Thematische vredesprogramma's	1.610.274	800.900	1.271.978
Regionale vredesprogramma's	5.895.663	6.524.900	5.852.551
	<u>8.856.129</u>	<u>8.202.100</u>	<u>8.256.691</u>
Kosten particuliere fondsenwerving	118.718	162.500	127.457
Kosten institutionele fondsenwerving	112.710	-	-
Beheer & administratie	607.270	820.000	568.547
Overige kosten	-	-	-
	<u>9.694.827</u>	<u>9.184.600</u>	<u>8.952.695</u>
RESULTAAT			
Resultaat uit bedrijfsvoering	301.302-	50.000	17.557
Bedrijfsresultaat	<u>301.302-</u>	<u>50.000</u>	<u>17.557</u>

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	301.302-	17.557
Afschrijvingen	147.654	168.025
Mutaties continuïteitsreserve	24.415-	60.701
Mutaties bestemmingsfondsen	-	60.701-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-
Mutaties voorzieningen	56.941-	9.340-
Mutaties vorderingen	457.601-	151.425
Mutaties schulden	<u>525.012-</u>	<u>224.927-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.217.617-	102.740
Investeringen materiële vaste activa	<u>106.889-</u>	<u>43.829-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	106.889-	43.829-
Netto kasstroom	1.324.506-	58.911
Liquide middelen per 1 januari	3.077.055	3.018.144
Liquide middelen per 31 december	1.752.549	3.077.055
Mutatie liquide middelen	1.324.506-	58.911

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De geconsolideerde jaarrekening omvat de volgende entiteiten.

Stichting Interkerkelijk Vredesberaad (IKV);
Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (Pax Christi);
Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi, (IKV Pax Christi);
Stichting Katholieke Vredesbeweging, (Stikav);
Stichting Pax Christi Projecten (PCP) wat beëindigd is in 2010
Pax Christi Horn of Africa Trust, (HoA Trust)
2. De geconsolideerde jaarrekening van IKV Pax Christi is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen en de voorschriften van het Medefinancieringsstelsel van het Ministerie van Buitenlandse Zaken.
3. De consolidatie heeft plaats gevonden volgens de integrale methode.
4. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
5. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
6. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:
 - automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%,
derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
 - meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
 - systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
 - verbouwingkosten : lineair in 10 jaar.
 - oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.
7. De aangehouden continuïteitsreserve voldoet aan de eis van het CBF
Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald.
De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald.
8. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
9. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

10. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
11. In 2006 hebben het bestuur van de stichting IKV en de ledenraad van de vereniging Pax Christi besloten om inkomsten uit particuliere en institutionele fondsen van beide organisaties in te brengen als inkomsten voor het samenwerkingsverband. Dit onder aftrek van door beide identiteitsdragers benodigde middelen voor (eigen) activiteiten en organisatiekosten. Specifiek aan IKV of Pax Christi toegeschreven legaten blijven hierbij buiten beschouwing, als mede resultaten uit voorgaande boekjaren. Beide organisaties IKV en Pax Christi besteden de uitvoering van hun programma's en diensten uit aan de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi.
12. De Stichting Katholieke Vredesbeweging heeft een huurovereenkomst ondertekend met de verhuurder met een looptijd tot en met 2028. De huurprijs is om niet, de waarde ervan wordt getaxeerd op 192.072 euro huurlasten per jaar. De huurder van het pand stelt deze ter beschikking aan de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi. In de jaarrekening van STIKAV en het Samenwerkingsverband IKV PAX Christi zijn de donaties opgenomen, de virtuele huurlast is opgenomen in de laatst vermelde jaarrekening.
13. De organisatiekosten worden op basis van het werkelijk aantal bestede uren tegen een nacalculatorisch tarief toegerekend aan:
 - a. Doelstellingen,
 - b. Kosten werving baten
 - c. Kosten van Beheer en Administratie.

In de Tabel Toelichting Lastenverdeling is een specificatie opgenomen.

14. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	410.309	534.505
Investerings	106.889	43.829
Afschrijvingen	147.656-	168.025-
Boekwaarde per 31 december	<u>369.542</u>	<u>410.309</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	709.041	695.549
Cumulatieve afschrijvingen	<u>339.499</u>	<u>285.240</u>
	369.542	410.309
Volledig afgeschreven activa uit cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen gehaald, ter waarde van	80.417	30.555
* Investerings: Een bedrag van 85.585 euro aan ICT investeringen ten behoeve van software is hierin ook als materiele vaste activa opgenomen.		
2. Financiële vaste activa		
Certificaten Oikocredit	25.676	25.287
3. Vorderingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken (MFS)	188.625	-
Matra	74.765	106.746
PSO	45.159	89.862
EU	141.374	2.113
Overige donoren	68.163	76.428
Sub-totaal	<u>518.086</u>	<u>275.149</u>
Voorschotten	158.689	90.951
Vooruitbetaalde bedragen en waarborgsommen	287.263	207.649
Overige vorderingen	116.634	49.712
	<u>1.080.672</u>	<u>623.461</u>

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
4. Liquide Middelen		
Deposito's met looptijd korter dan 3 maanden	1.140.384	2.146.995
Saldi bij Nederlandse banken	589.296	893.620
Saldi bij Buitenlandse banken	7.852	15.850
Kassaldi	15.016	20.588
	<u>1.752.548</u>	<u>3.077.053</u>
5. Continuïteitreserve		
Continuïteitreserve per 1 januari	2.140.871	2.062.616
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	301.301-	78.258
Continuïteitreserve per 31 december	<u>1.839.570</u>	<u>2.140.874</u>
6. Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve per 1 januari	24.415	24.415
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	24.415-	-
Bestemmingsreserve per 31 december	<u>-</u>	<u>24.415</u>
7. Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfondsen per 1 januari	-	60.701
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	-	60.701-
Bestemmingsfondsen per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
8. Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	65.660	75.000
Ontrekkingen	56.941-	9.340-
	<u>8.719</u>	<u>65.660</u>
9. Subsidieverplichtingen		
Betalingsverplichting toegekende subsidies	197.952	325.193
Overig nog te betalen projectkosten	5.494	79.831
Vooruitontvangen SIPP middelen	237.445	-
Vooruitontvangen subsidies	282.719	622.270
	<u>723.610</u>	<u>1.027.294</u>

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
10. Aflossingsverplichtingen		
Participatielening donateurs IKV	19.100	71.060
Pax Christi participatielening	-	6.807
	<u>19.100</u>	<u>77.867</u>
11. Crediteuren		
Crediteuren	179.082	347.268
12. Overige kortlopende verplichtingen		
Belastingen en premies	214.459	153.533
Reservering vakantierechten	185.477	151.399
Te betalen salarissen en pensioenpremies	823	5.982
Overige schulden en overlopende passiva	57.599	141.821
	<u>458.358</u>	<u>452.735</u>

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor de huur van het pand Korte Elisabethstraat is door stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi een bankgarantie afgegeven voor 9.407,81 euro.

Er is een bedrag van ongeveer 50.000 euro gecommiteerd aan die partners waar door het stopzetten van activiteiten geen continuïteit van financiering mogelijk blijkt.

Toelichting op resultatenrekening

	2010	2009
	€	€
1. Baten particuliere fondsenwerving		
Contributies Vereniging Pax Christi	140.972	137.499
Donaties	282.073	305.068
Bijdrage Stille centrum	12.160	-
Legaten	88.454	76.114
Vredesweek collecte	107.202	113.408
	<u>630.861</u>	<u>632.089</u>
2. Baten institutionele fondsenwerving		
Niza	-	70.931
Bijdrage Stille centrum	-	12.021
Overige donoren binnenland	707.911	224.519
Donoren buitenland	425.363	410.361
	<u>1.133.274</u>	<u>717.832</u>
3. Baten uit gezamenlijke acties		
Cordaid strategische samenwerking	1.200.000	1.235.335
Cordaid strategische samenwerking (2008/2009)	122.344	-
Cordaid projectfinanciering	35.400	29.549
ICCO strategische samenwerking	470.000	459.000
ICCO projectfinanciering	48.349	23.474
Hivos strategische samenwerking	550.000	550.000
Hivos projectfinanciering	2.844	-
PCI/SIPP	633.130	815.067
Correctie 2008/2009 strategische middelen MFS en Cordaid (SIPP)	203.906-	-
	<u>2.858.161</u>	<u>3.112.425</u>
4. Subsidies overheden		
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFS)	4.010.000	3.870.224
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFS 2008/2009)	81.562	-
PSO	195.736	259.738
Matra	325.000	238.058
Instituut Clingendael	48.504	73.958
	<u>4.660.802</u>	<u>4.441.978</u>

Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFS) van het Ministerie van Buitenlandse Zaken was voor de periode 2007 tot en met 2010 een totaalbedrag van EUR 15.090.000 toegezegd.

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	% of €	% of €
5. Overige baten		
Ontvangen rente op bankrekeningen	61.220	65.928

6. Besteed aan doelstelling

Op projectmatige basis worden de bestedingen aan doelstelling onderverdeeld in drie categorieën. De integrale kosen worden aan programma's toegerekend.

Prgrammakosten (x € 1.000,-)	direct	indirect	Totaal
Maatschappelijk draagvlak	394,7	955,5	1.350,2
Thematische vredesprogramma's	532,7	1.077,6	1.610,3
Regionale vredesprogramma's	3.910,0	1.985,6	5.895,7
	<u>4.837,4</u>	<u>4.018,8</u>	<u>8.856,1</u>

Op basis van de uitkomsten van de tijdregistratie vindt toerekening plaats.

In de Tabel lastenverdeling is dit gedetailleerd zichtbaar gemaakt.

Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van de baten	94%	92%
Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van delasten	91%	92%

7. Kosten Eigen Fondsenwerving

De direct en indirecte aan Fondsenwerving toe te rekenen integrale kosten worden noodzakelijk geacht om de instandhouding van de fondsenwerving te garanderen. Conform de richtlijnen van het CBF keurmerk is een percentage van 25% gemiddeld over 3 jaar als maximaal toelaatbaar.

Percentage kosten eigen fondsenwerving	19%	20%
--	-----	-----

8. Beheer & Administratie

Kosten gemaakt ten behoeve van de interne beheersing en administratievoering worden niet toegerekend aan de doelstellingen of fondsenwerving en apart zichtbaar gemaakt.

Percentage kosten beheer en administratie van de totale kosten	6%	6%
--	----	----

Geconsolideerd IKV Pax Christi

	2010	2009
	€	€
Voorstel resultaatbestemming		
Resultaat	301.302-	17.557
Resultaatbestemming		
Ten gunste / laste van continuïteitsreserve	301.302-	78.258
Ten laste / gunste van bestemmingsreserve	-	-
Ten laste van bestemmingsfondsen	-	60.701-

Vaststelling en goedkeuring

De Geconsolideerde jaarrekening van IKV Pax Christi over 2010 is opgesteld en ondertekend door de bestuurders van de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 18 mei 2011 inclusief het al verwerkte voorstel tot resultaatbestemming.

Toelichting bezoldiging Directie en Raad van Toezicht**Directie**

Specificatie directiebezoldiging conform VFI

Naam	J. Gruiters	F.J.A. Landmeter
Functie	Alg. Directeur	Directeur
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
uren	36	36
part-time percentage	100	100 (80 in 09)
periode	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging (eur)		
Jaarinkomen		
bruto loon/salaris	77.916	70812
vakantiegeld	6.122	5281
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	6.467	5877
variabel jaarinkomen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bruto salaris	90.505	81.970
SV lasten (wg deel)	7.289	7289
Belastbare vergoedingen/bijtellings	-	-
Pensioenlasten (wg deel)	10.635	9532
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging 2010	108.429	98.791
Totaal bezoldiging 2009	102.667	81.797

Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning, vacatie of presentiegeld. Onkosten, zoals reiskosten worden vergoed op basis van werkelijk gemaakte kosten

983	1.111
-----	-------

Tabel : Toelichting lastenverdeling

in €

Lasten	Maatschappelijk		Thematische Programma's	Vredes- programma's	Fondsenwerving		Beheer & Administratie	Totaal	
	Draagvlak	2010			Particulier	Institutioneel		2010	2009
1. Subsidies en bijdragen	21.715	67.787	1.907.945	-	-	-	-	1.997.446	1.765.720
2. Aankopen en verwervingen	122.752	464.882	2.002.093	73.521	17.674	-	-	2.680.922	2.715.041
3. Publiciteit en communicatie	250.193	-	-	-	-	-	-	250.193	273.703
4. Personeel	756.131	852.731	1.571.266	35.131	75.204	466.282	-	3.756.745	3.118.676
5. Huisvesting	64.321	72.539	133.662	2.988	6.397	45.684	-	325.592	322.285
6. Kantoorkosten	44.023	49.647	91.481	2.045	4.379	27.160	-	218.736	237.062
7. Algemene kosten	28.727	32.397	59.696	2.134	2.857	20.846	-	146.658	198.813
8. ICT	25.832	29.132	53.679	1.200	2.569	15.937	-	128.349	121.192
9. Afschrijving en rente	29.433	33.193	61.162	1.367	2.927	19.573	-	147.656	168.026
10. Bestuurskosten	7.064	7.967	14.680	328	703	11.788	-	42.530	32.175
Totaal	1.350.192	1.610.274	5.895.664	118.716	112.710	607.270		9.694.826	8.952.693
	13,9%	16,6%	60,8%	1,2%	1,2%	6,3%		9.694.826	8.952.693
Toelichting op lasten en verdeling :	Totaal lasten								

1. Betalingen aan partnerorganisaties waarmee in de uitvoering van projecten wordt samengewerkt.

2. Directe programmakosten zoals inkoop, inhuur en reis- en verblijfskosten

3. Directe programmakosten ten behoeve van communicatie zoals de Vredesweek en het blad 'Vrede Nu'

4.-10. De totale kosten van de organisatie worden op basis van een naccalatorische uurtarief via de urenbesteding toegerekend aan de programma's



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Jaarrekening 2010

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa	359.176	398.529
Rekening-courant verhoudingen	141.639	235.157
Vorderingen	861.195	521.465
Liquide middelen	684.948	1.015.999
	2.046.958	2.171.150

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
PASSIVA		
Continuïteitsreserve	221.899	442.636
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	645.004	1.027.294
Crediteuren	170.803	322.265
Overige verplichtingen	1.009.252	378.955
	<u>1.825.059</u>	<u>1.728.514</u>
	<u><u>2.046.958</u></u>	<u><u>2.171.150</u></u>

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€	€
		<i>begroting</i>	
BATEN			
Particuliere fondsenwerving	663.061	650.000	570.946
Institutionele fondsenwerving	1.133.274	735.000	703.811
Gezamenlijke acties (inclusief correctie 2008/09)	2.198.973	2.821.600	2.443.429
Subsidies overheden (inclusief correctie 2008/09)	4.660.802	5.013.000	4.441.978
Rentebaten	16.230	15.000	18.895
	<u>8.672.340</u>	<u>9.234.600</u>	<u>8.179.059</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling :			
Maatschappelijk draagvlak	1.350.192	876.300	1.132.162
Thematische vredesprogramma's	1.610.274	800.900	1.271.978
Regionale vredesprogramma's	5.113.118	6.524.900	5.056.247
	<u>8.073.585</u>	<u>8.202.100</u>	<u>7.460.387</u>
Kosten particuliere fondsenwerving	117.916	162.500	127.457
Kosten institutionele fondsenwerving	112.711	-	-
Beheer & administratie	588.865	820.000	542.289
	<u>8.893.077</u>	<u>9.184.600</u>	<u>8.130.133</u>
RESULTAAT			
Resultaat uit bedrijfsvoering	220.737-	50.000	48.926
Bedrijfsresultaat	<u>220.737-</u>	<u>50.000</u>	<u>48.926</u>

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	220.737-	48.926
Afschrijvingen	146.242	166.611
Mutaties vorderingen	246.212-	248.020
Mutaties schulden	96.545	280.721-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>224.162-</u>	<u>182.836</u>
Investeringen materiële vaste activa	106.889-	43.829-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>106.889-</u>	<u>43.829-</u>
Netto kasstroom	331.051-	139.007
Liquide middelen per 1 januari	1.015.999	876.992
Liquide middelen per 31 december	684.948	1.015.999
Mutatie liquide middelen	331.051-	139.007

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening van de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen en de voorschriften van het Medefinancieringsstelsel van het Ministerie van Buitenlandse Zaken.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
3. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
4. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:

- automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%,
derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
- meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
- systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
- verbouwingkosten : lineair in 10 jaar.
- oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.

5. De aangehouden continuïteitsreserve voldoet aan de eis van het CBF
Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald.
De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald.
6. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
7. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
8. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld
9. In 2006 hebben het bestuur van de stichting IKV en de ledenraad van de vereniging Pax Christi besloten om inkomsten uit particuliere en institutionele fondsen van beide organisaties in te brengen als inkomsten voor het samenwerkingsverband. Dit onder aftrek van door beide identiteitsdragere benodigde middelen voor (eigen) activiteiten en organisatiekosten. Specifiek

aan IKV of Pax Christi toegeschreven legaten blijven hierbij buiten beschouwing, als mede resultaten uit voorgaande boekjaren. Beide organisaties IKV en Pax Christi besteden de uitvoering van hun programma's en diensten uit aan de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi.

10. De Stichting Katholieke Vredesbeweging heeft een huurovereenkomst ondertekend met de verhuurder met een looptijd tot en met 2028. De huurprijs is om niet, de waarde ervan wordt getaxeerd op 192.072 euro huurlasten per jaar. De huurder van het pand stelt deze ter beschikking aan de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi. In de jaarrekening van STIKAV en het Samenwerkingsverband IKV PAX Christi zijn de donaties opgenomen, de virtuele huurlast is opgenomen in de laatst vermelde jaarrekening.
11. De organisatiekosten worden op basis van het werkelijk aantal bestede uren tegen een nacalculatorisch tarief toegerekend aan:
 - a. Doelstellingen,
 - b. Kosten werving baten
 - c. Kosten van Beheer en Administratie.

In de Tabel Toelichting Lastenverdeling is een specificatie opgenomen.

12. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	398.529	521.311
Investerings *	106.889	43.829
Afschrijvingen	146.242-	166.611-
Boekwaarde per 31 december	<u>359.176</u>	<u>398.529</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	694.905	668.433
Cumulatieve afschrijvingen	335.729	269.904
	<u>359.176</u>	<u>398.529</u>
Volledig afgeschreven activa uit cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen gehaald, ter waarde van	80.417	30.555
* Investerings: Een bedrag van 85.585 euro aan ICT investeringen ten behoeve van software is hierin ook als materiele vaste activa opgenomen.		
2. Rekening courant verhoudingen		
Stichting Katholieke Vredesbeweging	15.764	4.091
Stichting IKV	-	47.092
Vereniging Pax Christi	125.875	178.974
Stichting Pax Christi Projecten	-	5.000
	<u>141.639</u>	<u>235.157</u>
3. Vorderingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken (MFS)	188.625	-
Matra	74.765	106.746
PSO	45.159	89.862
EU	141.374	2.113
PCI / SIPP	-	52.215
Overige donoren	45.456	1.506
Sub-totaal	<u>495.379</u>	<u>252.442</u>
Werk voorschotten projecten	78.554	61.374
Vooruitbetaalde verkrijgingskosten MFS II 2011-2015	143.568	65.550
Vooruitbetaalde bedragen en waarborgsommen	<u>143.694</u>	<u>142.099</u>
	<u>861.195</u>	<u>521.465</u>

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
4. Liquide Middelen		
Deposito's met looptijd korter dan 3 maanden	452.357	809.502
Saldi bij Nederlandse banken	218.092	186.247
Kassaldi	14.499	20.250
	<u>684.948</u>	<u>1.015.999</u>
5. Continuïteitreserve		
Continuïteitreserve per 1 januari	442.636	393.710
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	220.737-	48.926
Continuïteitreserve per 31 december	<u>221.899</u>	<u>442.636</u>
De stichting IKV en de vereniging Pax Christi staan garant voor de continuïteit van de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi, met een maximum van € 1.160.000,- per organisatie		
6. Subsidieverplichtingen		
Betalingsverplichting toegekende subsidies	197.952	325.193
Overig nog te betalen projectkosten	5.494	79.831
Vooruitontvangen SIPP middelen	158.839	-
Vooruitontvangen subsidies	282.719	622.270
	<u>645.004</u>	<u>1.027.294</u>
7. Crediteuren	170.803	322.265
8. Overige kortlopende verplichtingen		
Rekening courant verhouding Stichting IKV	583.289	-
Belastingen en premies	214.459	153.533
Reservering vakantierechten	185.477	151.399
Te betalen salarissen en pensioenpremies	823	5.982
Overige schulden en overlopende passiva	25.204	68.041
	<u>1.009.252</u>	<u>378.955</u>
9. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.		
> Voor de huur van het pand Korte Elisabethstraat is door de stichting Samenwerkingsverband een bankgarantie afgeven voor 9.407,81 euro.		
> Er is een bedrag van ongeveer 50.000 euro gecommiteerd aan die partners waar door het stopzetten van activiteiten geen continuïteit van financiering mogelijk blijkt.		

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Baten particuliere fondsenwerving		
Bijdrage eigen fondsenwerving Vereniging Pax Christi	393.127	417.911
Bijdrage eigen fondsenwerving stichting IKV	105.855	116.582
Vereffening PCP	138.860	-
Donaties	25.219	36.453
	<u>663.061</u>	<u>570.946</u>
2. Baten institutionele fondsenwerving		
Niza	-	70.931
Overige donoren binnenland	707.911	222.519
Donoren buitenland	425.363	410.361
Overige baten eigen fondsenwerving / institutioneel	<u>1.133.274</u>	<u>703.811</u>
3. Baten uit gezamenlijke acties		
Cordaid strategische samenwerking	1.200.000	1.235.335
Cordaid strategische samenwerking correctie 2008/2009	122.344	-
Cordaid projectfinanciering	35.400	29.549
ICCO strategische samenwerking	470.000	459.000
ICCO projectfinanciering	48.349	23.474
Hivos strategische samenwerking	550.000	550.000
Hivos projectfinanciering	2.844	-
PCI/SIPP	26.058-	146.071
Correctie 2008/2009 strategische middelen MFS en Cordaid (SIPP)	<u>203.906-</u>	<u>-</u>
	2.198.973	2.443.429
4. Subsidies overheden		
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFS)	4.010.000	3.870.224
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFS) correctie 2008/2009	81.562	-
PSO	195.736	259.738
Matra	325.000	238.058
Instituut Clingendael	<u>48.504</u>	<u>73.958</u>
	4.660.802	4.441.978

Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFS) van het Ministerie van Buitenlandse Zaken was voor de periode 2007 tot en met 2010 een totaalbedrag van EUR 15.090.000 toegezegd.

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	% of €	% of €
5. Overige baten		
Ontvangen rente op bankrekeningen	16.230	18.895

6. Besteed aan doelstelling

Op projectmatige basis worden de bestedingen aan doelstelling onderverdeeld in drie categoriën. De integrale kosen worden aan programma's toegerekend.

Programmakosten (x € 1.000,-)	direct	indirect	Totaal
Maatschappelijk draagvlak	394,7	955,5	1.350,2
Thematische vredesprogramma's	532,7	1.077,6	1.610,3
Regionale vredesprogramma's *)	3.127,5	1.985,6	5.113,1
	<u>4.054,8</u>	<u>4.018,8</u>	<u>8.073,6</u>

basis van de uitkomsten van de tijdregistratie vindt toerekening plaats.

In de Tabel lastenverdeling is dit gedetailleerd zichtbaar gemaakt.

Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van de baten	93%	91%
Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van de lasten	91%	91%

7. Kosten Eigen Fondsenwerving

De direct en indirecte aan Fondsenwerving toe te rekenen integrale kosten worden noodzakelijk geacht om de instandhouding van de fondsenwerving te garanderen. Conform de richtlijnen van het CBF keurmerk is een percentage van 25% gemiddels over de afgelopen 3 jaar als maximaal toelaatbaar.

Het bedrag is exclusief de inkomsgten na liquidatie PCP (138.000 euro)

Percentage kosten eigen fondsenwerving	24%	22%
--	-----	-----

8. Beheer & Administratie

Kosten gemaakt ten behoeve van de interne beheersing en administratievoering worden niet toegerekend aan de doelstellingen of fondsenwerving en apart zichtbaar gemaakt.

Percentage kosten beheer en administratie van de totale kosten	6%	7%
--	----	----

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€ x 1.000,-	€ x 1.000,-
Specificatie Personeelskosten		
Brutolonen	2.504,8	2.121,9
Toeslagen	392,9	304,3
Sociale lasten	372,8	306,4
Pensioenen	284,8	241,4
Uit projectfinanciering *	<u>294,6-</u>	<u>-</u>
	3.260,7	2.974,0
Reiskosten	100,4	103,4
Inhuur	192,7	102,8
Overige kosten	<u>203,3</u>	<u>166,6</u>
	496,3	372,8
Totaal	3.757,0	3.346,8
Gemiddeld aantal FTE	60,6 FTE	52,0 FTE
Aantal FTE per balansdatum	64,3 FTE	55,4 FTE

* De personele kosten uit specifieke projectfinanciering zijn in 2010 voor het eerst in de jaarrekening opgenomen. Voor 2009 bedroegen deze 207,3 duizend euro.

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

	2010	2009
Voorstel resultaatbestemming	€	€
Resultaat	220.737-	48.926
Resultaatbestemming		
Ten laste van continuïteitsreserve	220.737	48.926-

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi over 2010 is opgesteld en ondertekend door de bestuurders en goedgekeurd door Raad van Toezicht op 18 mei 2011 inclusief het al verwerkte voorstel tot resultaatbestemming.

Toelichting bezoldiging Directie en Raad van Toezicht

Directie

Specificatie directiebezoldiging conform VFI

Naam	J. Gruiters	F.J.T. Landmeter
Functie	Alg. Directeur	Directeur
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
uren	36	36
part-time percentage	100	100 (80 in 09)
periode	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging (eur)		
Jaarinkomen		
bruto loon/salaris	77.916	70812
vakantiegeld	6.122	5281
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	6.467	5877
variabel jaarinkomen	0	0
Totaal	90.505	81.970
SV lasten (wg deel)	7.289	7289
Belastbare vergoedingen/bijtellingen	-	-
Pensioenlasten (wg deel)	10.635	9532
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging 2010	108.429	98.791
Totaal bezoldiging 2009	102.667	81.797

Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning, vacatie of presentiegeld. Onkosten, zoals reiskosten worden vergoed op basis van werkelijk gemaakte kosten

	983	1.111
--	-----	-------

Tabel : Toelichting lastenverdeling

in €

Lasten	Maatschappelijk		Thematische Programma's	Vredes- programma's	Fondsenwerving		Beheer & Administratie	Totaal	
	Draagvlak	Programma's			Particulier	Institutioneel		2010	2009
1. Subsidies en bijdragen	21.715	67.787	1.907.945	-	-	-	-	1.997.447	1.765.720
2. Aankopen en verwervingen	122.752	464.882	1.219.547	73.521	17.674	-	-	1.898.376	1.897.659
3. Publiciteit en communicatie	250.193	-	-	-	-	-	-	250.193	273.703
4. Personeel	756.131	852.731	1.571.266	35.131	75.204	466.495	-	3.756.959	3.139.753
5. Huisvesting	64.321	72.539	133.662	2.988	6.397	39.683	-	319.591	314.221
6. Kantoorkosten	44.023	49.647	91.481	2.045	4.379	27.160	-	218.736	237.062
7. Algemene kosten	28.727	32.397	59.696	1.335	2.857	17.073	-	142.086	191.387
8. ICT	25.832	29.132	53.679	1.200	2.569	15.937	-	128.348	121.192
9. Afschrijving en rente	29.433	33.193	61.162	1.367	2.927	18.159	-	146.241	166.612
10. Bestuurskosten	7.064	7.967	14.680	328	703	4.358	-	35.100	22.824
Totaal	1.350.192	1.610.274	5.113.118	117.916	112.711	588.865	6,6%	8.893.078	8.130.133
	15,2%	18,1%	57,5%	1,3%	1,3%			8.893.078	8.130.133
Toelichting op lasten en verdeling :								Totaal lasten	8.130.133

1. Betalingen aan partnerorganisaties waarmee in de uitvoering van projecten wordt samengewerkt.

2. Directe programmakosten zoals inkoop, inhuur en reis- en verblijfskosten

3. Directe programmakosten ten behoeve van communicatie zoals de Vredesweek en het blad 'Vrede Nu'

4.-10 De totale kosten van de organisatie worden op basis van een naccalatorische uurtarief via de urenbesteding toegerekend aan de programma's

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

Deze verklaring wordt mede afgegeven ten behoeve van het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het kader van de subsidieverantwoording MFS 2007-2010.

Wij hebben de in dit rapport van pagina 18 tot en met 45 opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2010, de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2010 en het geconsolideerde en enkelvoudige kasstroomoverzicht met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie 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 jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). Tevens is de directie verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde uitgaven zoals geformuleerd in het Financieel Reglement van de Subsidiebeschikkingen MFS 2007-2010. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij 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.

Bij de uitvoering van deze controle zijn de aandachtspunten zoals genoemd in het Controleprotocol Subsidiebeschikkingen MFS 2007-2010 meegenomen.

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 controlewerkzaamheden 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 de directie 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.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband IKV Pax Christi te Utrecht per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Wij zijn van mening dat de in de jaarrekening getoonde uitgaven voldoen aan de eisen van rechtmatigheid zoals geformuleerd in het Financieel Reglement bij de Subsidiebeschikkingen MFS 2007-2010.

Wij melden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 18 mei 2011

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

Origineel getekend door: J.A.A.M. Vermeeren RA



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Jaarrekening 2010

Stichting Interkerkelijk Vredesberaad

Stichting Interkerkelijk Vredesberaad

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
ACTIVA		
Vorderingen	631.950	53.305
Liquide middelen	756.655	1.440.357
	1.388.605	1.493.662

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	1.369.425	1.332.327
Bestemmingsfondsen	-	-
	<u>1.369.425</u>	<u>1.332.327</u>
Kortlopende schulden		
Participatielening	19.100	71.060
Rekening courant verhoudingen	-	51.613
Overige verplichtingen	81	38.662
	<u>19.180</u>	<u>161.335</u>
	<u><u>1.388.605</u></u>	<u><u>1.493.662</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BATEN		
Baten uit eigen fondsenwerving	13.994	7.375
Herwaardering participatiefonds	48.557	-
Rentebaten	<u>27.341</u>	<u>31.944</u>
	89.892	39.319
LASTEN		
Besteed aan vredesprojecten	36.417	92.155
Beheer & Administratie	<u>16.377</u>	<u>4.400</u>
	52.794	96.555
OVERSCHOT/TEKORT	37.098	57.236-

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	37.098	57.236-
Mutaties vorderingen	578.645-	207.242
Mutaties schulden	<u>142.155-</u>	<u>71.212</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	720.800-	278.453
Desinvestering materiele vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	683.702-	221.217
Liquide middelen per 1 januari	1.440.357	1.219.140
Liquide middelen per 31 december	756.655	1.440.357
Mutatie liquide middelen	683.702-	221.217

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2010 is opgesteld conform richtlijn 640 inzake de verslaggeving van organisaties zonder winststreven.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
3. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
4. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:

- automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%, derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
- meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
- systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
- verbouwingkosten : lineair in 10 jaar.
- oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.

5. Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald. De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald..
6. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
7. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
8. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
9. In 2006 hebben het bestuur van de stichting IKV en de ledenraad van de vereniging Pax Christi besloten om inkomsten uit particuliere en institutionele fondsen van beide organisaties in te brengen als inkomsten voor het samenwerkingsverband. Dit onder aftrek van door beide identiteitsdragers benodigde middelen voor (eigen) activiteiten en organisatiekosten. Specifiek aan IKV of Pax Christi toegeschreven legaten blijven hierbij buiten beschouwing, als mede resultaten uit voorgaande boekjaren. Beide organisaties IKV en Pax Christi besteden de

uitvoering van hun programma's en diensten uit aan de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi.

10. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Vorderingen		
Wilde Ganzen	22.707	22.707
Rekening courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	583.289	-
Rekening courant vereniging Pax Christi	-	5.884
Pensioenfonds PGGM	-	91-
Overige vorderingen	25.954	24.805
	<u>631.950</u>	<u>53.305</u>
2. Liquide Middelen		
Deposito's Nederlandse banken, korter dan 3 maanden	681.435	1.335.447
Saldi van rekeningen bij Nederlandse banken / vrij opneembaar	75.220	104.910
	<u>756.655</u>	<u>1.440.357</u>
3. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.332.327	1.328.863
Resultaat bestemming	37.098	3.464
Stand per 31 december	<u>1.369.425</u>	<u>1.332.327</u>
Niet uit de balans blijvende verplichting.		
> De stichting IKV staat met 1.160.000 euro garant voor de continuïteitsreserve van de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi		
4. Participatielening		
Participatielening o/g, niet opgevraagde participatiebewijzen	-	42.732
Uitgelote en niet opgevraagde participatiebewijzen	12.600	4.118
Te betalen rente op participatielening	6.500	24.210
	<u>19.100</u>	<u>71.060</u>

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
6. Rekening Courant verhoudingen		
Rekening Courant STIKAV	-	4.521
Rekening Courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	-	47.092
	<u>-</u>	<u>51.613</u>
7. Overige verplichtingen		
VU - Leerstoel M-J Faber 2008 en 2009	-	13.502
VU - promotieonderzoek 'Human Security from below'	-	25.000
Bank- en overige kosten	81	160
	<u>81</u>	<u>38.662</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Baten particuliere fondsenwerving		
Giften en donaties	59.849	58.073
Vredesweek collecten	60.000	60.000
Legaten	-	5.884
Herwaardering Participatielening	48.557	-
Bijdrage fondswerving Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	105.855-	116.582-
	<u>62.551</u>	<u>7.375</u>
2. Overige baten		
Rente op bankrekeningen van de stichting	27.341	31.944
3. Vredesprojecten		
Promotie onderzoek Human Security from Below	25.000	25.000
Bijdrage leerstoel VU M-J Faber 2010 (2009 en 2008)	6.501	13.502
Website en brochures Afghanistan	4.541	-
Wilde Ganzen / Kashmir	-	22.707
Interculturele afsluiting Vredesweek / Seeds of Change festival	-	21.328
Afrekening diversen	375	2.596
Bezoek religieuze leiders Bosnie	-	7.022
	<u>36.417</u>	<u>92.155</u>
4. Kosten beheer & administratie		
Inhuur derden	11.460	-
Kantoorkosten	483	724
Bestuurskosten	4.434	3.550
Overige kosten	-	126
	<u>16.377</u>	<u>4.400</u>

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Resultaat	37.098	57.236-
2. Resultaatbestemming		
Ten laste van bestemmingsfonds Wilde ganzen	-	22.707
Ten laste van bestemmingsfonds AVNM	-	21.668
Ten laste van bestemmingsreserve Kerstmailing	-	16.326
Ten gunste van continuïteitsreserve	<u>37.098</u>	<u>3.465-</u>
	37.098	57.236

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Interkerkelijk vredeberaad over 2010 is opgesteld door de directie en goedgekeurd door het bestuur op 18 mei 2011



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Jaarrekening 2010

Vereniging "Vredesbeweging Pax Christi Nederland"

BALANS
(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010 <u>€</u>	31 december 2009 <u>€</u>
ACTIVA		
Vorderingen	88.860	14.171
Liquide middelen	70.188	174.019
	<u>159.048</u>	<u>188.190</u>

BALANS
(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen	2.479	2.479
Kortlopende schulden	156.569	185.711
	<u>159.048</u>	<u>188.190</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BATEN		
Particuliere fondsenwerving	92.666	53.768
Institutionele fondsenwerving	-	12.021
Overige baten	<u>208</u>	<u>105</u>
	92.874	65.894
LASTEN		
Besteed aan vredesprojecten	86.941	56.231
Beheer & Administratie	<u>5.933</u>	<u>9.663</u>
	92.874	65.894
OVERSCHOT / TEKORT	-	-

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	-	-
Mutaties vorderingen	74.689-	9.792
Mutaties schulden	<u>29.142-</u>	<u>74.534-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	103.831-	64.742-
Liquide middelen per 1 januari	174.019	238.761
Liquide middelen per 31 december	<u>70.188</u>	<u>174.019</u>
Mutatie liquide middelen	103.831-	64.742-

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2010 is opgesteld conform richtlijn 640 inzake de verslaggeving van organisaties zonder winststreven.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
3. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
4. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:

- automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%,
derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
- meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
- systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
- verbouwkosten : lineair in 10 jaar.
- oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.

5. Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald. De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald..
6. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
7. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
8. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
9. In 2006 hebben het bestuur van de stichting IKV en de ledenraad van de vereniging Pax Christi besloten om de inkomsten uit de particuliere en institutionele fondsen van beide organisaties in te brengen als inkomsten voor het samenwerkingsverband. Dit onder aftrek van door beide identiteitsdragers benodigde middelen voor (eigen) activiteiten en organisatiekosten. Specifiek aan IKV of Pax Christi toegeschreven legaten blijven hierbij buiten beschouwing, als mede resultaten uit voorgaande boekjaren. Beide organisaties IKV en Pax Christi besteden de

uitvoering van hun programma's en diensten uit aan de Stichting Samenwerkingverband IKV Pax Christi.

10. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Vorderingen		
Stichting Stiltecentrum Hoog Catharijne	-	12.021
Nog te ontvangen erfenissen en legaten	86.704	
Nog te ontvangen rente en renteschenken 2010	2.156	2.150
	<u>88.860</u>	<u>14.171</u>
2. Liquide middelen		
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.	70.188	174.019
3. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	2.479	2.479
Resultaat bestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>2.479</u>	<u>2.479</u>
Niet uit de balans blijvende verplichting.		
De vereniging Pax Christi staat samen met de Stichting Katholieke Vredesbeweging garant met 1.160.000 euro ten behoeve van de continuïteitsreserve van de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi		
4. Kortlopende schulden		
Rekening courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	125.874	178.974
Rekening courant IKV	-	5.884
Nog te betalen kosten	30.695	853
Stand per 31 december	<u>156.569</u>	<u>185.711</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Baten particuliere fondsenwerving		
Giften en donaties	209.165	210.542
Contributies	140.972	137.499
Vredesweek collecten	47.202	53.408
Legaten	88.454	70.230
Bijdrage fondswerving Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	393.127-	417.911-
	<u>92.666</u>	<u>53.768</u>
2. Baten uit institutionele fondsenwerving		
Van de Utrechtse Stedelijke Raad van Kerken wordt een jaarlijkse bijdrage voor het Stiltecentrum ontvangen. Deze wordt inmiddels via het Samenwerkingsverband geïncasseerd.	-	12.021
3. Overige baten		
Renteopbrengsten	208	105
4. Vredesprojecten		
Bijdrage Pax Christi International	86.941	56.231
5. Kosten beheer & administratie		
Ledenraad	2.996	5.801
Directe kosten fondswerving	799	410
Bank- en overige kosten	2.138	3.452
	<u>5.933</u>	<u>9.663</u>

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Resultaat	-	-
2. Resultaatbestemming		
Ten gunste van continuïteitsreserve	-	-

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland is opgesteld door de directie en goedgekeurd door de ledenraad op 25 mei 2011



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Jaarrekening 2010

Stichting Katholieke Vredesbeweging

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december <u>2010</u> €	31 december <u>2009</u> €
ACTIVA		
Vaste activa	10.366	11.780
Financiële vaste activa	25.676	25.287
Vorderingen	1.820	6.439
Liquide middelen	232.388	272.353
	<u><u>270.250</u></u>	<u><u>315.859</u></u>

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010 €	31 december 2009 €
PASSIVA		
Reserves en fondsen	245.766	239.302
Voorzieningen	8.719	65.660
Kortlopende schulden	15.765	10.897
	<u>270.250</u>	<u>315.859</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BATEN		
Rente en dividend	7.375	8.486
Donatie	195.072	192.000
Overige baten	6.807	2.722
	<u>209.254</u>	<u>203.208</u>
LASTEN		
Giften	195.072	192.000
Huisvestingskosten	6.001	9.274
Afschrijvingen	1.414	1.414
Overige kosten	302	248
	<u>202.789</u>	<u>202.936</u>
OVERSCHOT / TEKORT	6.465	272

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	6.465	272
Afschrijvingen	1.414	1.414
Mutatie financiële vaste activa	389-	382-
Mutatie voorzieningen	56.942-	9.340-
Mutatie vorderingen	4.619	10.968
Mutatie schulden	<u>4.868</u>	<u>52.525-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	39.965-	49.593-
Investeringen	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	39.965-	49.593-
Liquide middelen per 1 januari	272.353	321.946
Liquide middelen per 31 december	<u>232.388</u>	<u>272.353</u>
Mutatie liquide middelen	39.965-	49.593-

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening van de stichting Katholieke Vredesbeweging is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
3. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
4. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:

- automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%,
derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
- meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
- systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
- verbouwingskosten : lineair in 10 jaar.
- oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.

5. De Stichting Katholieke Vredesbeweging heeft een huurovereenkomst ondertekend met de verhuurder met een looptijd tot en met 2028. De huurprijs is om niet, de waarde ervan wordt getaxeerd op 194.500 euro huurlasten per jaar. De huurder van het pand stelt deze ter beschikking aan de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi. In de jaarrekening van STIKAV en het Samenwerkingsverband IKV PAX Christi zijn de donaties opgenomen, de virtuele huurlast is opgenomen in de laatst vermelde jaarrekening.
6. Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald. De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald..
7. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
8. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
9. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld

10. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Vaste Activa		
Aanschafwaarde	14.136	14.136
Cumulatieve afschrijvingen	3.770	2.356
	<u>10.366</u>	<u>11.780</u>
Geen investeringen of desinvesteringen in 2009		
2. Financiële vaste activa		
Saldo Certificaten Oikocredit per 1 januari	25.287	24.905
Stockdividend	389	382
Saldo Certificaten Oikocredit per 31 december	<u>25.676</u>	<u>25.287</u>
3. Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	1.820	1.918
Rekening Courant IKV	-	4.521
	<u>1.820</u>	<u>6.439</u>
4. Liquide Middelen		
Betaalrekeningen	225.796	270.307
Spaarrekeningen	6.592	2.046
	<u>232.388</u>	<u>272.353</u>
5. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	239.301	239.030
Resultaat bestemming	6.465	272
Stand per 31 december	<u>245.766</u>	<u>239.302</u>

Niet uit de balans blijvende verplichting

De vereniging Pax Christi staat samen met de Stichting Katholieke Vredesbeweging garant met 1.160.000 euro ten behoeve van de continuïteitsreserve van de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
6. Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening per 1 januari	65.660	75.000
Ontrekkingen	56.941-	9.340-
Dotaties	-	-
Onderhoudsvoorziening per 31 december	<u>8.719</u>	<u>65.660</u>
7. Kortlopende schulden		
Participatielening Pax Christi, garantstelling	-	6.807
Rekening Courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	15.765	4.090
	<u>15.765</u>	<u>10.897</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Baten		
Rente	6.987	8.104
Dividend	388	382
	<u>7.375</u>	<u>8.486</u>
2. Donatie		
Donatie, waarde huurpenningen om niet	195.072	192.000
3. Overige baten		
Niet opgeëiste uitgelote participatiebewijzen Pax Christi 1995	6.807	2.722
4. Giften		
Giften, ter beschikking stellen van bedrijfsruimte aan Stichting Samenwerkingsverband IKV PAX Christi	195.072	192.000
5. Huisvestingskosten		
Heffingen	1.218	1.210
Advieskosten reconstructie Hoog Catherijne	1.712	8.064
Overige huisvestingskosten	3.071	-
	<u>6.001</u>	<u>9.274</u>
6. Overige kosten		
Bankkosten	276	222
Registraties	26	26
	<u>302</u>	<u>248</u>

Stichting Katholieke Vredesbeweging

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Resultaat	6.465	272
2. Resultaatbestemming		
Ten gunste / laste van continuïteitsreserve	6.465	272

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Katholieke vredesbeweging over 2010 is opgesteld en goedgekeurd door het bestuur op 10 mei 2011



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID

Jaarrekening 2010
Stichting Pax Christi Projecten

Ontbonden

BALANS

(na resultaatsbestemming)

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
ACTIVA		
Financiele vaste activa	-	6.807
Vorderingen	-	3.704
Liquide middelen	-	158.137
	<u>-</u>	<u>168.648</u>

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen	-	124.128
Kortlopende schulden	-	44.520
	<u>-</u>	<u>168.648</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN t/m 30 juni 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BATEN		
Baten uit institutionele fondsenwerving	-	2.000
Overige baten	3.259	3.776
	<u>3.259</u>	<u>5.776</u>
LASTEN		
Vereffeningskosten	138.860	-
Personeelskosten	11.673-	21.077-
Organisatiekosten	200	1.257
	<u>127.387</u>	<u>19.820-</u>
BIJZONDERE BATEN OF LASTEN	-	-
RESULTAAT	124.128-	25.596

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat boekjaar	124.128-	25.596
Mutatie financiële vaste activa	6.807	2.722
Mutaties vorderingen	3.704	13.931
Mutaties schulden	<u>44.520-</u>	<u>233.549-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	158.137-	191.302-
Liquide middelen per 1 januari	158.137	349.439
Liquide middelen per 31 december	<u>-</u>	<u>158.137</u>
Mutatie liquide middelen	158.137-	191.302-

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2010 is opgesteld conform richtlijn 640 inzake de verslaggeving van organisaties zonder winststreven.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's. Activa en passiva luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
3. Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De reële waarde is bepaald als contante waarde van de toekomstige kasstromen.
4. De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving op basis van de geschatte economische levensduur. Daarbij is rekening gehouden met eventuele restwaarde.

De jaarlijkse afschrijving wordt bepaald op basis van de volgende systematiek:

- automatiseringsapparatuur en –software : eerste jaar 40%, tweede jaar 30%,
derde jaar 20%, vierde jaar 10%.
- meubilair en overige apparatuur : lineair in 5 jaar.
- systeem voor ledenadministratie : lineair in 5 jaar.
- verbouwingkosten : lineair in 10 jaar.
- oprichtingskosten : lineair in 4 jaar.

5. Voor zover er sprake is van bestemmingsreserve is de bestemming door het bestuur bepaald. De beperking in de besteding van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald..
6. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
7. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
8. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
9. In 2006 hebben het bestuur van de stichting IKV en de ledenraad van de vereniging Pax Christi besloten om de inkomsten uit de particuliere en institutionele fondsen van beide organisaties in te brengen als inkomsten voor het samenwerkingsverband. Dit onder aftrek van door beide identiteitsdragers benodigde middelen voor (eigen) activiteiten en organisatiekosten. Specifiek aan IKV of Pax Christi toegeschreven legaten blijven hierbij buiten beschouwing, als mede resultaten uit voorgaande boekjaren. Beide organisaties IKV en Pax Christi besteden de

uitvoering van hun programma's en diensten uit aan de Stichting Samenwerkingverband IKV Pax Christi.

10. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op balans

	31 december 2010	31 december 2009
	€	€
1. Financiële vaste activa	-	6.807
Het totaal bedrag van de uitgelote participaties van de participatielening Pax Christi waarop nog recht tot indiening bestaat en waarvoor Stichting Katholieke Vredesbeweging garant voorstaat.		
2. Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	-	3.704
	-	3.704
3. Liquide Middelen		
Saldi van aangehouden bankrekeningen in Nederland, deze gelden zijn vrij opneembaar	-	158.137
4. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	124.128	98.532
Resultaat bestemming	-124.128	25.596
Stand per 31 december	-	124.128
6. Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	-	6.807
Rekening courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	-	5.000
Nog te betalen kosten	-	32.713
	-	44.520

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Baten		
Baten uit institutionele fondsenwerving	-	-
Vrijval van Subsidieverplichtingen vóór 2007	-	<u>2.000</u>
	-	2.000
2. Overige Baten		
Rente opbrengsten diversen	395	2.789
Opbrengst valuata omrekening opheffing rekeningen	198	-
Rente opbrengsten ASN	<u>2.666</u>	<u>987</u>
	3.259	3.776
3. Programmakosten		
Besteed aan internationale vredesprojecten	-	-
4. Personeelskosten		
Vrijval arbeidsverhouding voormalig personeel vóór 2007	11.673-	21.077-
5. Organisatiekosten		
Bankkosten	139	1.220
Overige kosten	<u>61</u>	<u>37</u>
	200	1.257

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1. Resultaat	124.128-	25.596
2. Resultaatbestemming		
Ten laste (2010) gunste (2009) van continuïteitsreserve	124.128-	25.596

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de rekening & verantwoording en de vereffening op 31 december 2010



JAAAR 2010 REKENING

VOOR VREDE EN VEILIGHEID



**REPORT AND FINANCIAL
STATEMENTS**

Erastus & Co., Certified Public Accountants

Wilson Airport, Building No. 40

P.O.Box 55268

Postal Code: 00200 City Square

NAIROBI - KENYA

E-mail: erastuscpa@kenyaweb.com

Website: www.erastuscpa.com

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS
YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

CONTENTS	PAGE
Trustees' Report	1
Statement of Trustee's Responsibilities	2
Report of the Independent Auditor	3 - 4
Balance Sheet	5
Operating Statement	6
Statement of Changes in Fund Balances	7
Cash Flow Statement	8
Notes to the Financial Statements	9 - 13

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS
YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

Auditor

Erastus & Co.
Certified Public Accountants
P. O. Box 55268
00200 – City Square
NAIROBI, KENYA
Tel : 254 20 6004 931 / 6003 195 / 6001 309
Fax : 254 20 6005 661
Cell Phone : 0722 39 56 11 / 0733 48 78 96
Email: erastuscpa@kenyaweb.com
Website: www.erastusCPA.com

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

TRUSTEES' REPORT – YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

The Trustees submit their report and the audited financial statements for the year ended 31 December, 2010 which disclose the state of affairs of the Organization as at that date.

Background Information

Pax Christi Horn of Africa Trust is founded on humanitarian principles in order to promote the economic, cultural, educational, and health status of the people of Africa. Its main goal is to assist the people through education, health and economic empowerment for the economically marginalized people. It is intended to assist them take responsibility for their economic, political and social life.

Objective

The main objectives of the organization include establishing and promoting peace initiatives in the Horn of Africa, supporting other independent initiatives that promote peaceful settlement of conflict in the Horn of Africa, develop and support the dissemination of information in promotion of peace amongst communities in the Horn and foster genuine reconciliation and peaceful transformation of conflict situations and building a culture of peace to heal the wounds of war.

Governance

The registered Officials (Trustees) who were in office during the year were: -

- | | | |
|----------------------|---|---|
| • Nicolaas Plooijer | - | Chief Executive (Appointed on 21 April, 2010) |
| • Dr. Simon Simonse | - | Managing Trustee (Replaced on 21 April, 2010) |
| • John Ashworth | - | Trustee (Appointed on 21 April, 2010) |
| • Peter Mumo Gathuru | - | Trustee |
| • M. R. Hollestelle | - | Trustee (Pax Christi Projects Foundation) |
| • Sara Ketelaar | - | Trustee |

Bankers

Commercial Bank of Africa
Westland Branch
P. O. Box 30437
NAIROBI

Kenya Commercial Bank,
Sarit Centre Branch
P.O. Box 14959
NAIROBI

Auditor

M/s Erastus & Co., Certified Public Accountants have expressed their willingness to continue in office.

BY ORDER OF THE TRUSTEES

(For and on their behalf)



Nicolaas Plooijer
(Chief Executive)

Nairobi 22-3, 2011

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
STATEMENT OF TRUSTEE'S RESPONSIBILITIES
YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

The Trustees of Pax Christi Horn of Africa Trust are required to prepare financial statements which give a true and fair view of the state of affairs of the Organization as at the end of the financial year and of its operating results for the year.

The Trustees are required to ensure that the Organization maintains proper accounting records which disclose, with reasonable accuracy, the financial position of the Organization. The Trustees are also responsible for safeguarding the assets of the Organization.

The Trustees accept responsibility for the financial statements, which have been prepared using appropriate accounting policies supported by reasonable and prudent judgments and estimates, consistent with previous years, and in conformity with generally accepted non-profit accounting principles and applicable International Financial Reporting Standards.

The Trustees are of the opinion that the financial statements give a true and fair view of the state of the financial affairs of the Organization as at 31 December, 2010 and of its operating results for the year then ended. The Trustees further confirm the accuracy and completeness of the accounting records maintained by the Organization which have been relied upon in the preparation of the financial statements, as well as on the adequacy of the systems of internal financial controls.

The grant agreement with Royal Embassy of Dutch, Khartoum comes to an end on 30 June, 2011 and there has been no indication of willingness of the donor to continue supporting the programme. The project period ended on 31 December, 2009 but a no-cost extension was granted for one and half years until 30 June, 2011.

The Trustees have not identified other activities which can be carried out when the current one expires, neither have they sought for support from other donors, to enhance continuity of the Trust.

Approved by the Trustees on 22-3, 2011 and signed on their behalf by:



Nicolaas Plooijer
(Chief Executive)

REPORT OF THE INDEPENDENT AUDITOR
PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements set out on pages 4 to 13 of Pax Christi Horn of Africa Trust, which comprise the balance sheet as at 31 December, 2010 and the operating statement, statement of changes in fund balances and cash flow statement for the year then ended and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of the audit.

Responsibility for the Financial Statements

As stated on pages 2, the Trustees are responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with generally accepted non-profit accounting principles and applicable International Financial Reporting Standards. This responsibility includes designing, implementing and maintaining internal controls relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; selecting and applying appropriate accounting policies; and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

Responsibility of the Auditor

Our responsibility is to express an independent opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal controls relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal controls. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Trustees, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.


Opinion

In our opinion, proper books of account have been kept and the accompanying financial statements, which are in agreement therewith, give a true and fair view of the financial position of Pax Christi Horn of Africa Trust as of 31 December, 2010, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with generally accepted non-profit accounting principles and applicable International Financial Reporting Standards.

REPORT OF THE INDEPENDENT AUDITOR (CONTINUED)
PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

Emphasis of matter

Without qualifying our opinion, we draw attention to note 13 of the financial statements regarding the going concern status of the entity. The grant agreement with the Royal Embassy of Dutch, Khartoum ends on 30 June, 2011. The donor has not indicated any commitment to continue supporting the organization. The Trustees have not identified other activities which can be carried out when the current one expires, neither have they sought for support from other donors to enhance continuity of the Trust.


ERASTUS & Co.
Certified Public Accountants
Erastus K. Omolo



Nairobi 28 March, 2011

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

BALANCE SHEET - 31 DECEMBER, 2010

		2010	2009
CURRENT ASSETS	Note	Euro	Euro
Cash and Cash Equivalents	4	8,369	16,189
Accounts Receivable	6	80,135	50,315
Total Current Assets		<u>88,504</u>	<u>66,504</u>
CURRENT LIABILITIES			
Visa Card and Overdrawn Bank Accounts	5	1,619	1,552
Accounts Payable	7	8,279	25,003
Total Current Liabilities		<u>9,898</u>	<u>26,555</u>
NET ASSETS		Euro <u>78,606</u>	<u>39,949</u>
REPRESENTED BY:			
Programme Funds (Page 7)		Euro <u>78,606</u>	<u>39,949</u>

These accounts were approved by the Trustees on 22-3, 2011 and signed on their behalf by :-



Nicolaas Plooijer
(Chief Executive)

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

OPERATING STATEMENT - YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

		SIPP	MEDIATION	TOTAL	
		2010	2010	2010	2009
INCOME	Note	Euro	Euro	Euro	Euro
Pax Christi NL Transfers	3	701,092	0	701,092	752,223
Exchange Gain		2,167	0	2,167	0
Total Income		Euro 703,259	0	703,259	752,223
EXPENDITURE					
Administration Costs					
Salaries and Benefits		41,171	0	41,171	41,667
Office Rent & Housing		6,189	0	6,189	13,368
Office Stationery		8,037	0	8,037	6,209
Bank Charges		2,167	0	2,167	1,380
Legal Fees		0	0	0	74
Transport & Accommodation		2,861	0	2,861	19,679
Communication Costs		0	0	0	2,383
Audit Fee		2,918	0	2,918	0
SIPP Expenses paid on behalf of HQ		530	0	530	18,847
Capital Expenses paid on behalf of HQ		1,327	0	1,327	8,305
Peace and Sports Expenses paid on behalf of HQ		1,390	0	1,390	0
HOA Expenses paid on behalf of HQ		62,058	0	62,058	40,541
Sub-total - Administration Costs		128,648	0	128,648	152,454
Project Expenses					
Field Project Expenditure	8	535,954	0	535,954	583,248
Capital Expenditure		0	0	0	987
Total Expenditure		Euro 664,602	0	664,602	736,689
Operating Balance for the year (page 7)		Euro 38,657	0	38,657	15,534

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

STATEMENT OF CHANGES IN FUND BALANCES - YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

	Mediation Euro	SIPP Euro	Total Euro
Balance at 01 January 2009	24,416	0	24,416
(Deficit) / Balance for the year (page 5)	(48,857)	64,390	15,534
Inter-project Transfers	24,441	(24,441)	0
Balance at 31 December, 2009 (Page 5)	Euro <u>0</u>	<u>39,949</u>	<u>39,949</u>
Balance at 01 January 2010	0	39,949	39,949
Balance for the year (page 5)	0	38,657	38,657
Balance at 31 December, 2010 (Page 5)	Euro <u>0</u>	<u>78,606</u>	<u>78,606</u>

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

CASH FLOW STATEMENT - YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

	2010	2009
Cash Flows from Operating Activities	Euro	Euro
Operating Balance for the year (page 6)	38,657	15,534
Changes in Working Capital		
Increase in Accounts Receivable	(29,819)	(18,935)
(Decrease) / Increase in Current Liabilities	(16,725)	19,014
Cash (Used In) / Generated from Operating Activities	<u>(7,887)</u>	<u>15,613</u>
(Decrease) / Increase in Cash and Cash Equivalents	Euro <u><u>(7,887)</u></u>	<u><u>15,613</u></u>
Movement in Cash and Cash Equivalents :-		
Cash and Cash Equivalents as start of year	14,637	(976)
(Decrease) / Increase in Cash and Cash Equivalents	(7,887)	15,613
Cash and Cash Equivalents at end of year	Euro <u><u>6,750</u></u>	<u><u>14,637</u></u>

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS – YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

1. LEGAL STATUS

Pax Christi Horn of Africa Trust is registered in Kenya as a non-political and non-profit irrevocable public charitable trust under the Trustees (Perpetual Succession) Act, Chapter 164 (Laws of Kenya). Declaration of Trust dated 17 October, 2004.

2. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

(a) Basis of Accounting

The financial statements are prepared under the historical cost convention in accordance with generally accepted non-profit accounting principles and applicable International Financial Reporting Standards (IFRS).

(b) Income

Income comprise of transfers received from the head office and other donors. Income is recognized in the financial statements on the date received or if confirmed to have been in transit at the balance sheet date.

(c) Expenditure

Expenditure is recognized when payments are made. Accruals are however made for outstanding commitments at the close of each financial year.

(d) Cash and Cash Equivalents

For the purpose of the cash flow statement, cash and cash equivalents comprise cash in hand and cash at bank.

(e) Fixed Assets

Fixed assets purchased or donated to the organisation are expensed on acquisition.

(f) Translation of foreign currencies

Transactions in foreign currencies during the year are converted into Euro (the functional currency) using the exchange rate prevailing at the transaction date. Monetary assets and liabilities at the balance sheet date denominated in foreign currencies are translated into the functional currency using the exchange rate prevailing as at that date. The resulting foreign exchange gains and losses from the settlement of such transactions and from year-end translation are recognized on a net basis in the operating statement in the year in which they arise.

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS – YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

(g) Staff Retirement Benefits Scheme

The organization contributes to a statutory defined contribution scheme, the National Social Security Fund (NSSF) of the Republic of Kenya. Contributions are determined by law and are pegged at 5% of each employee's basic salary with a limit of Kshs. 200/= per employee per month. The organization contributes a matching amount for each employee each month. The contributions to the NSSF are charged to the operating statement in the year to which the contribution relates.

(h) Taxation

No provision for corporate taxation has been made in these financial statements. The organization qualifies for exemption from corporate tax under paragraph 10 of the 1st Schedule to the Income Tax Act, Cap. 470 (Laws of Kenya).

(i) Accounts Receivable

Receivables arise in the ordinary course of business when the organization gives advances to the staff or a service to project implementation partners.

(j) Accounts Payable

Accounts payable arise in the ordinary course of business where the organization receives goods and services and pays for them at a later date.

(k) Comparatives

Where necessary, comparative figures have been adjusted to conform with changes in presentation in the current year.

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS - YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

	SIPP	Total
	2010	2009
	Euro	Euro
3. INCOME		
Pax Christi NL Transfers	665,954	752,223
Refunds Made from Head Office	35,138	0
Total Income	Euro <u>701,092</u>	<u>752,223</u>
4. CASH AND CASH EQUIVALENTS		
Bank	7,852	15,851
Cash in Hand	517	338
Total Cash and Cash Equivalents	Euro <u>8,369</u>	<u>16,189</u>
For the purposes of the cash flow statement, the year end cash and cash equivalents comprise the following;		
Cash and bank balance	8,369	16,189
Overdrawn bank accounts	<u>(1,619)</u>	<u>(1,552)</u>
	<u>6,750</u>	<u>14,637</u>
5. OVERDRAWN BANK ACCOUNTS / VISA CARD		
KCB Euro Account	1,619	1,257
Visa Card	0	295
Total Overdrawn Bank Accounts / VISA card	Euro <u>1,619</u>	<u>1,552</u>
6. ACCOUNTS RECEIVABLE		
Advances	Euro <u>80,135</u>	<u>50,315</u>
7. ACCOUNTS PAYABLE		
Payables	Euro <u>8,279</u>	<u>25,003</u>
8. FIELD PROJECT EXPENDITURE		
(a) MEDIATION EXPENDITURE		
Fee - Mediator	0	18,575
Representation - Mediators	0	210
Travel and Accommodation - Contact Group	0	11,992
Miscellaneous - Delegation	0	1,744
Communication / Other Office Costs	0	4,854
Salary - Programme Officer	0	11,407
Total Mediation	<u>0</u>	<u>48,783</u>

No transactions were carried out on mediation project during the year.

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS - YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

8. FIELD PROJECT EXPENDITURE (CONT...)

(b) SUDAN INTERGRATED PEACE-BUILDING PROGRAMME (SIPP) EXPENDITURE

	EE		CE		Jonglei		Upper Nile		Utrecht		Small Arms		TOTAL	
	2010	Euro	2010	Euro	2010	Euro	2010	Euro	2010	Euro	2010	Euro	2009	Euro
Small Arms and Light Weapons Programme- Coordination	0		0		0		0		0		6,302		62,249	
Salary and Benefits of Programme Officers	43,075		39,135		26,473		37,062		0		36,150		172,128	
Maintenance of Office and Residence	11,005		42,302		17,691		10,980		0		0		30,013	
Car Insurance, Fuel and Maintenance	4,958		6,975		10,742		3,771		0		0		35,647	
Office Support Staff	2,032		20,313		7,260		1,957		0		0		33,004	
International Flights	0		0		0		0		0		1,228		27,023	
Communication / Other Office Costs	12,034		13,521		6,962		7,929		0		0		58,577	
Lobby and Advocacy	0		0		0		0		7,687		0		0	
Programme Activities	46,819		26,844		47,532		37,216		0		0		115,825	
Total Sudan Integrated Peace - Building Programme	Euro	119,922	Euro	149,090	Euro	116,659	Euro	98,915	Euro	7,687	Euro	43,680	Euro	534,465
Total Field Project Expenditure (Note 8 (a) + (b))												Euro		583,248

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS – YEAR ENDED 31 DECEMBER, 2010

9. TAXATION

No provision for corporate taxation has been made in these Financial Statements. The Trust did not generate taxable income during the year. The organization qualifies for exemption from corporate tax under paragraph 10 of the 1st Schedule to the Income Tax Act, Cap. 470, (Laws of Kenya).

10. CAPITAL COMMITMENTS

There were no capital commitments at 31 December, 2010.

11. EMPLOYEES

Employees at 31 December 2010 : Fourteen (14).

12. PRESENTATION CURRENCY

The financial statements are presented in Euro as the base currency.

13. GOING CONCERN

The grant agreement with Royal Embassy of Dutch, Khartoum comes to an end on 30 June 2011 and there has been no indication of willingness of the donor to continue supporting the programme. The project period ended on 31 December, 2009 but a no-cost extension for one and half years until 30 June, 2011 was granted.

The Trustees have not identified other activities which can be carried out when the current one expires, neither have they sought for support from other donors, to enhance continuity of the Trust.

14. ABBREVIATIONS

CBA	-	Commercial Bank of Africa
CE	-	Central Equatoria
EE	-	Eastern Equatoria
HOA	-	Horn of Africa
HQ	-	Headquarters
KCB	-	Kenya Commercial Bank
NL	-	Netherlands
PAYE	-	Pay As You Earn
SIPP	-	Sudan Integrated Peace-Building Programme
USD	-	United States Dollar

Auditor's report – page 3 - 4

The notes on pages 8 to 13 form part of these financial statements