



JAAR 2011 REKENING

ELK MENS EEN VEILIG BESTAAN

Inhoud financieel verslag en jaarrekening 2011

Inleiding	2
Aansluiting met planperiode 2007 t/m 2010	2
Gehanteerde richtlijnen	3
Toelichting op de rechtspersonen	3
Alliantie Freedom from Fear	4
Alliantie Communities of Change	6
Kwaliteit van de administratieve processen	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Het resultaat	18
Vooruitzichten	18
Geconsolideerde balans	20
Geconsolideerde resultatenrekening	22
Kasstroom overzicht	23
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	24
Toelichting op geconsolideerde balans en resultatenrekening	27
Enkelvoudige balans Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi (IKV Pax Christi)	37
Enkelvoudige resultatenrekening	39
Kasstroom overzicht	40
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	41
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	44
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52
<u>Bijlagen:</u>	
Enkelvoudige balans Stichting Interkerkelijk Vredesberaad (IKV)	55
Enkelvoudige resultatenrekening	57
Kasstroom overzicht	58
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	59
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	61
Enkelvoudige balans Vereniging Pax Christi Nederland (Pax Christi)	67
Enkelvoudige resultatenrekening	69
Kasstroom overzicht	70
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	71
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	73
Enkelvoudige balans Stichting Katholieke Vredesbeweging (Stikav)	77
Enkelvoudige resultatenrekening	79
Kasstroom overzicht	80
Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	81
Toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening	83
Jaarrekening met accountantsverslag (Engelstalig)	88
Enkelvoudige balans Pax Christi Horn of Africa Trust, (HoA Trust)	89

1. Inleiding

In de geconsolideerde jaarrekening 2011 zijn voor 100% de financiële gegevens opgenomen van de volgende rechtspersonen:

- Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi, (hierna te noemen: IKV Pax Christi)
- Stichting Interkerkelijk Vredesberaad (hierna te noemen: IKV)
- Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (hierna te noemen: Pax Christi)
- Stichting Katholieke Vredesbeweging, (hierna te noemen: Stikav)
- Pax Christi Horn of Africa Trust, (hierna te noemen: HoA Trust)

De gezamenlijke missie is om samen met betrokken burgers en partners in conflictgebieden te werken aan het beschermen van burgers, het voorkomen en beëindigen van gewapend geweld en het opbouwen van rechtvaardige vrede. Een uitgebreide toelichting op de missie, doelstellingen en de inhoudelijke verantwoording van ons werk worden beschreven in het inhoudelijke publieksjaarverslag dat gratis gedownload kan worden van onze website www.ikvpaxchristi.nl. Uit milieuoverwegingen zijn het jaarverslag en de jaarrekening 2011 primair digitaal beschikbaar. Op aanvraag is een gedrukte versie verkrijgbaar.

Risico's en onzekerheden

IKV Pax Christi ziet zich geplaagd voor een aantal risico's en onzekerheden op strategisch, operationeel, financieel en verslaggevingstechnisch en juridisch gebied. De voornaamste daarvan zijn:

- Internationale politieke ontwikkelingen die grote invloed hebben op de strategie en uitvoering van onze programma's.
- Het implementeren van subsidievoorwaarden die een wissel trekken op de beheerscapaciteit.

Voor een nadere toelichting daarop wordt verwezen naar het publieksjaarverslag.

- Ontwikkelingen in onze onmiddellijke taakomgeving, waaronder de overheidsbezuinigingen en de politieke discussie over de noodzaak van internationale samenwerking.

Voor een nadere toelichting hierop verwijzen wij naar hoofdstuk 11 van deze jaarrekening.

2. Aansluiting met planperiode 2007 t/m 2010

Per 1 januari 2011 vormt IKV Pax Christi samen met Amnesty International afdeling Nederland, Free Press Unlimited en Global Partnership for the Prevention of Armed Conflict (GPPAC) de alliantie Freedom from Fear. Deze alliantie heeft geen rechtspersoonlijkheid. IKV Pax Christi treedt in het kader van de toekenning van de subsidie onder het Medefinancieringsstelsel II voor de jaren 2011 t/m 2015 op als penvoerder van deze alliantie. Dit betekent dat IKV Pax Christi ten opzichte van het ministerie van Buitenlandse Zaken optreedt als subsidieontvanger, de juridische verantwoordelijkheid voor de alliantie als geheel draagt en moet voldoen aan de verplichtingen conform de MFS II-subsidiebeschikking van 1 november 2010 inclusief annexen.

De alliantie Freedom from Fear voert in planperiode 2011 t/m 2015 vier samenhangende vredesprogramma's uit. Voor de opzet van de jaarrekeningen vanaf 2011 en de aansluiting met de jaarrekeningen 2007 t/m 2010 heeft dit een aantal gevolgen:

1. IKV Pax Christi is ten opzichte van het Ministerie van Buitenlandse zaken penvoerder voor de MFS II subsidie die de alliantie Freedom from fear per 1 januari 2011 ontvangt. IKV Pax

Christi is daarom verplicht om alle baten en lasten met betrekking tot de MFS II-subsidie van de gehele alliantie in haar jaarrekening op te nemen .

2. Activiteiten worden uitgevoerd binnen vier samenhangende vredesprogramma's in plaats onder de algemene noemers 'regionale programma's' en 'thematische programma's'.

Dit beperkt helaas de vergelijking van de jaarrekeningen uit de planperiode 2007 t/m 2011 vis-à-vis de jaarrekeningen 2011 t/m 2015 maar verhoogt wel de transparantie over de boekjaren 2011 t/m 2015.

3. Gehanteerde richtlijnen

De geconsolideerde jaarrekening 2011 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) zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving in januari 2011. Voor de overige Nederlandse rechtspersonen is deze opgesteld overeenkomstig RJ 640.

4. Toelichting op de rechtspersonen

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi (IKV Pax Christi)

Sinds 2007 is al het vredeswerk van het Interkerkelijke Vredesberaad (IKV) en Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (Pax Christi) gebundeld in de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi. Alle vredesprogramma's worden door IKV Pax Christi uitgevoerd, die tevens de werkgever is van alle personeelsleden. 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 legt over het gevoerde beleid verantwoording af aan de Raad van Toezicht IKV Pax Christi. De directie wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht IKV Pax Christi.

Op basis van het strategisch meerjarenplan en de financiële meerjarenraming stelt de directie een jaarplan en begroting vast waarin doelstellingen, vredesprogramma's, beoogde resultaten evenals de daartoe ingezette mensen en middelen zijn omschreven. Het jaarplan en de begroting worden ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht IKV Pax Christi.

De directie stelt jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de jaarrekening op in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening behoeft de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Voor de verantwoording van de werkzaamheden van de directie en van de Raad van Toezicht over 2011 verwijzen wij naar het inhoudelijke publieksjaarverslag waarin onder meer de verantwoordingsverklaring conform de richtlijnen van het CBF integraal is opgenomen.

Interkerkelijk Vredesberaad (IKV) en Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland (Pax Christi)

Pax Christi (opgericht in 1948) en het IKV (opgericht in 1966) zijn als afzonderlijke vredesorganisaties met een eigen identiteit en onderscheidende kenmerken blijven bestaan na de bundeling van het vredeswerk in 2007. Zij zijn de primaire opdrachtgevers van de Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi.

Het bestuur van het IKV inspireert vanuit de oecumenische identiteit en de ledenraad van Pax Christi vanuit de rooms-katholieke identiteit de werkorganisatie met visies op actuele vredesvraagstukken en geven daarmee op hoofdlijnen richting aan de strategische ontwikkeling van het vredeswerk. Het IKV en Pax Christi benoemen elk drie leden van de Raad van Toezicht van de werkorganisatie IKV Pax Christi.

Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV)

De Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV) beheert het pand op het Godebaldkwartier 74 te Utrecht waarin een deel van IKV Pax Christi is gehuisvest. Daartoe heeft de stichting een huurovereenkomst met een looptijd tot 2028 ondertekend met de juridische eigenaar van het pand, de Zusters van de Eucharistie. In het contract is ondermeer geregeld dat STIKAV de begunstigde is bij eventuele verkoop van het pand. Teneinde de verdere samenhang van het beleid en van de verschillende rechtspersonen te waarborgen is op 1 januari 2011 een wisseling van het bestuur doorgevoerd, waardoor het bestuur (de directie) van IKV Pax Christi tevens het Stikav-bestuur vormt. Afsproken is dat de Raad van Toezicht van Pax Christi vanaf 1 januari 2011 ook op het bestuur van STIKAV toezicht uitoefent.

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.

5. Alliantie Freedom from Fear

IKV Pax Christi, Amnesty International afdeling Nederland, Free Press Unlimited en GPPAC zijn erkende experts op hun terrein en zijn in 2011 als de alliantie Freedom from Fear van start gegaan met de uitvoering van vier programma's, die ieder weer meerdere subprogramma's kennen, die bijdragen aan vrede, mensenrechten en vrijheid voor burgers en gemeenschappen in landen die kampen met dominante veiligheidsproblemen. De programma's 1 en 2 ondersteunen in fragiele en repressieve staten burgers en gemeenschappen en hun civiele samenlevingsorganisaties bij initiatieven die zich richten op het beschermen van veiligheid en mensenrechten en op het vergroten van de democratische ruimte. Programma 3 richt zich op campagnes en interventies voor veiligheid en ontwapening, voor een buitenlands beleid en defensiebeleid dat zich richt op de bescherming en op bevordering van human security van burgers in fragiele en repressieve staten. Ter ondersteuning van deze initiatieven pleiten binnen programma 4 internationale netwerken van civiele samenlevingsorganisaties voor conflictpreventie bij internationale en regionale intergouvernementele organisaties.

Programma's alliantie <i>Freedom From Fear</i>		
Programma's	Alliantiepartijen	Subprogramma's
1. Human security en mensenrechten in fragiele staten	IKV Pax Christi Amnesty International	Bosnië (Srebrenica) Burundi Colombia DRC Kosovo Oeganda Palestijnse Gebieden Servië* Sierra Leone Soedan

Programma's alliantie <i>Freedom From Fear</i>		
2. Human security en mensenrechten in repressieve staten	IKV Pax Christi Free Press Unlimited	Armenië Azerbeidzjan Georgië Irak Libanon Marokko** Syrië
3. Veiligheid en ontwapening	IKV Pax Christi	Human security Inhumane wapens DDR /SSR Nucleaire Ontwapening
4. Netwerken voor conflictpreventie	GPPAC IKV Pax Christi	Regional action & network str. Action Learning Policy & Advocacy Public Outreach

Tabel 1 programma's en subprogramma's alliantie Freedom from Fear

* Het subprogramma Servië wordt in 2012 afgebouwd.

** Het subprogramma Marokko is in 2011 afgebouwd ten gevolge van de bezuinigingen door het ministerie van Buitenlandse Zaken.

De alliantie heeft voor de jaren 2011 t/m 2015 subsidie gekregen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken in het kader van de Medefinancieringsstelsel 2011-2015 (MFS II).

Jaar 2011-2015	IKV Pax Christi	Amnesty International	GPPAC	Free Press Unlimited	Totaal Alliantie
Totaal	30.708	3.532	8.203	2.491	44.934

Tabel 2 Hoogte MFS II subsidie Freedom from Fear (bedrag x € 1000)

De financiële verantwoording in deze jaarrekening beperkt zich tot de programma's die door of mede door IKV Pax Christi worden uitgevoerd.

Penvoederschap

IKV Pax Christi is penvoerder van de alliantie Freedom from Fear en is jegens het Ministerie van Buitenlandse Zaken juridisch en economisch verantwoordelijk voor de naleving van de MFS II-subsidieverplichtingen door alle alliantiepartners.

De inhoudelijke verantwoording van de MFS-subsidie vindt plaats conform het monitoringsprotocol dat in 2011 door het Ministerie van Buitenlandse Zaken is goedgekeurd. Dit monitoringprotocol is opgesteld op basis van:

- De monitorings- en evaluatiesystematiek dat onderdeel was van de door het ministerie van Buitenlandse Zaken goedgekeurde subsidieaanvraag MFS-II fase I.
- De operationalisering van de monitoring, inclusief rapportageformats en geformuleerde resultaten en bijbehorende indicatoren opgenomen in de door het ministerie van Buitenlandse Zaken goedgekeurde subsidieaanvraag MFS-II fase II.

- De richtlijnen ten behoeve van monitoring en rapportages opgenomen in annex 5 van de (voorlopige) subsidiebeschikking MFS 2011 – 2015 d.d. 1 november 2010.
- De operationalisering van de richtlijnen t.b.v. monitoring en rapportages MFS-II in de brief van het Ministerie (DSO) d.d. 22 december 2010.

De financiële verantwoording vindt plaats op basis van het Financieel Reglement (annex 4) bij de MFS II subsidiebeschikking. De naleving wordt gecontroleerd door de onafhankelijke registeraccountant conform het controleprotocol MFS II zoals opgesteld door het Ministerie van Buitenlandse Zaken (annex 7, versie 12 december 2011). Onderdelen van de controle zijn onder meer:

- De hoogte van de eigen bijdrage: tenminste 25% van de inkomsten van de alliantie is afkomstig uit bronnen anders dan subsidies van het ministerie van Buitenlandse Zaken .
- Bestedingen in partnerlanden; van de MFS II-subsidie van de gehele alliantie moet in 2015 60% in partnerlanden worden besteed.
- Doelmatigheid: overhead in verhouding tot totale subsidie, alsmede de totale overheadkosten.
- Opbouw van reserves: deze mogen niet gevormd worden ten laste van subsidiegelden van het Ministerie van Buitenlandse Zaken.
- Mogelijke beleggingen en investeringen: deze zijn niet toegestaan met subsidiegelden.
- Inrichting van de administratie: deze moet zodanig ingericht zijn dat per financieringsvorm te allen tijde een juist en volledig inzicht kan worden verschaft.
- Toetsing van de beheerscapaciteit van 'zuidelijke' partners , mede op het gebied van financieel beheer, contractering, monitoring, evaluatie en verantwoording.
- Sanctiebeleid: procedure bij niet nakomen van verplichtingen door 'zuidelijke' partners.
- Anti-corruptiebeleid: hoe wordt corruptie en fraude voorkomen en welke maatregelen worden er genomen bij geconstateerde fraude of corruptie.
- Toepassing van VFI Adviesregeling beloning directeuren van goede doelen.

De uiteindelijke financiële verantwoording aan het ministerie door IKV Pax Christi in haar rol als penvoerder bestaat, naast de eigen jaarrekening, uit:

- De financiële MFS-rapportage van de alliantie Freedom from Fear
- De controleverklaringen per alliantiepartner, opgesteld door de externe registeraccountant.
- Het rapport van feitelijke bevindingen inzake de MFS II-verantwoording, opgesteld door de externe registeraccountant.

IKV Pax Christi, Amnesty International, Free Press Unlimited en GPPAC leggen over de uitvoering van de vredesprogramma's tevens verantwoording af in hun eigen publieksjaarverslagen en jaarrekeningen.

6. Alliantie Communities of Change

IKV Pax Christi neemt tevens deel aan de alliantie Communities of Change, waarvan Cordaid penvoerder is, en voert daarbinnen een programma uit op het gebied van mijnbouw, delfstoffen en conflict. Deze alliantie heeft eveneens geen rechtspersoonlijkheid. Jaarlijks legt IKV Pax Christi inhoudelijke en financieel verantwoording af aan Cordaid, die op haar beurt weer verantwoord richting het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

IKV Pax Christi ontvangt ten behoeve van dit programma voor de jaren 2011 t/m 2015 de volgende in het kader van de Medefinancieringsstelsel II 2011-2015.

Jaar 2011 - 2015	IKV Pax Christi
Totaal	3.360.000

Tabel 3 Hoogte MFS II subsidie Communities of Change (bedrag x € 1000)

7. Kwaliteit van de administratieve processen

Over de afgelopen jaren is de diversiteit aan inkomstenstromen, financieringsmodaliteiten, beheersingsvereisten en verantwoordingsverplichtingen sterk toegenomen. IKV Pax Christi stelt hoge eisen aan de beheersbaarheid en verantwoording van financiële middelen, temeer daar de organisatie werkt met particuliere en publieke middelen. Om aan deze eisen te kunnen blijven voldoen, heeft IKV Pax Christi gekozen voor een versterking van haar administratieve processen. In dit licht is ook in 2011 geïnvesteerd in de capaciteit en kwaliteit van het beheer, zowel qua personele bezetting als in een nieuw geautomatiseerd financieel systeem onder de naam Inventive. Deze investeringen leiden tot een betere vastlegging, monitoring van en sturing op inkomsten en bestedingen.

De accountantscontrole over 2011 heeft een aantal verbeterpunten opgeleverd. In de controle wordt onderkend dat IKV Pax Christi beleid heeft, uitvoert en bevindingen vastlegt op onder meer beheer van de capaciteit van partners en anticorruptie- en sanctiebeleid. De vastlegging kan echter explicieter; IKV Pax Christi zal hierop verbeteringen uitvoeren in 2012.

Kwaliteitssystemen en keurmerk

INK-model

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 resultaatgebieden van onze organisatie en als ontwikkelingsinstrument voor het plannen en monitoren van organisatieverbetering en vernieuwing.

ISO kwaliteitssysteem

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.

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 audits 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 2011 goed bevonden.

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. Sinds 2008 is de Code Goed Bestuur voor Goede Doelen (Code Wijffels) in dit keurmerk vervlochten. 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:

1. bestuur en toezicht;
2. beleid;
3. fondsenwerving, voorlichting en communicatie;
4. besteding van de middelen;
5. verantwoording in de richting van alle belanghebbenden.

In 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.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

IKV Pax Christi is vanuit haar missie en doelstelling actief met maatschappelijk verantwoord ondernemen. Voor een toelichting verwijzen wij naar het . publieksjaarverslag. IKV Pax Christi is voornemens om ook op dit onderdeel ook met prestatie-indicatoren te gaan werken. In 2012 wordt bekeken hoe de organisatie dit gaat verwezenlijken.

8. Toelichting op de balans

Activa

De liquide middelen per 31 december 2011 zijn toegenomen ten opzichte van 2011 in verband met vooruit ontvangen nog niet bestede subsidiegelden uit MFSII.

Passiva

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds t.b.v. de doelstelling bevat rente ontvangen over MFSII middelen.

Beleid reserves

IKV Pax Christi volgt de VFI-Richtlijn "Reserves Goede Doelen" die onderdeel is van het CBF-reglement. Conform de richtlijn heeft IKV Pax Christi, op basis van een model van PriceWaterhouseCoopers, in 2010 een analyse uitgevoerd over risico's in de periode 2011 t/m 2015 en hoogte van de continuïteitsreserve die nodig is om die risico's op te vangen. Op basis hiervan in 2010 de gewenste hoogte van de continuïteitsreserve door de directie vastgesteld en daarop eind november 2010 door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

In 2011 waren er geen omstandigheden die ertoe hebben geleid de risicoanalyse ter herzien en het beleid aan te passen. Op basis hiervan staan de Stichting IKV en de Vereniging Vredesbeweging Pax

Christi Nederland evenredig garant om risico's af te dekken ten bedrage van in totaal € 2.320.000 dus ieder voor een bedrag van € 1.160.000.

De garantstelling door Pax Christi wordt afgegeven door de Vereniging Pax Christi en de Stichting Katholieke Vredesbeweging (STIKAV). Het voor de garantie ingebrachte vermogen van de twee rechtspersonen bedraagt in totaal € 276.000. De resterende garantie wordt afgedekt door de getaxeerde opbrengstwaarde van het kantoorpand in beheer van de STIKAV. De Stichting Katholieke Vredesbeweging is overeenkomstig de langlopende huurovereenkomst tot en met 2028 begunstigde van de opbrengst van het pand indien de eigenaar besluit tot verkoop. De opbrengstwaarde is getaxeerd op een bedrag dat hoger is dan de omvang van de garantstelling van de vereniging Pax Christi. De garantie van IKV wordt gevormd door het eigen vermogen van de stichting IKV.

IKV Pax Christi heeft zeer beperkte mogelijkheden om zelf eigen vermogen op te bouwen omdat de MFS-subsidievoorwaarden dit verbieden. Eind 2011 is de realisatie van de continuïteitsreserve 38% van de norm in de VFI-Richtlijn die uitgaat van eenmaal het bedrag dat op jaarbasis nodig is voor de exploitatie. Deze norm wordt noch in 2011 noch in de komende jaren gehaald.

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.

Het verantwoord vermogensbeheer bestaat uit:

1. *Practice what you preach*: IKV Pax Christi hanteert voor haar eigen beleggingen dezelfde principes waarop zij ondernemingen aanspreekt.
IKV Pax Christi speelt namelijk 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 neemt deel aan De Eerlijke Bankwijzer op het terrein van het investeringsbeleid van banken inzake wapens en de wapenindustrie.
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.

Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen is gestegen door nog te besteden subsidiegelden hoofdzakelijk uit MSFII. Overige verplichtingen is toegenomen in verband met nog te betalen partnercontracten.

9. Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten: beschikbaar voor doelstelling

De totaal gerealiseerde baten in 2011 zijn € 2.881.000 hoger dan in 2010 (23%). Exclusief de bedragen die via onze jaarrekening lopen van activiteiten die onze Freedom from fear-alliantiepartijen uitvoeren zijn de gerealiseerde baten € 47.000 lager dan in 2010. Zoals eerder vermeld, is de inzet van de organisatie gericht op diversificatie van de baten en niet perse op groei van de baten. Hiermee wil IKV Pax Christi eenzijdige afhankelijkheid van een of meerdere donoren voorkomen.

Fondswerving

Particuliere Fondsenwerving

Onder particuliere fondsenwerving wordt verstaan inkomsten van individuele burgers, het publiek, bijvoorbeeld in de vorm van lidmaatschap of donaties of legaten.

Het behouden van bestaande donateurs en het werven van nieuwe vergt veel inspanningen. De particuliere fondsenwervende processen zijn ook in 2011 verder worden geoptimaliseerd en er wordt een scherper doelgroepenbeleid ontwikkeld. Voor een efficiënt en effectief resultaat van particuliere fondsenwerving is het onder andere van belang dat deze op een aansprekende manier verbonden is met de overige communicatieactiviteiten.

De totale inkomsten van de particuliere fondsenwerving worden vergaard uit :

- Losse donaties
- Structurele donaties / contributies
- Collectes
- Verkoop vredeswerkmaterialen
- Nalatenschappen

In 2011 had IKV Pax Christi 4.388 leden met een bijdrage in 2011 van in totaal € 140.000 met een gemiddelde gift van € 30. Er zijn 3.726 actieve donateurs die in 2011 een gift van gemiddeld € 26,80 hebben gedaan.

In 2011 is er in totaal € 660.000 aan particuliere fondsen geworven. De doelstelling uit de begroting van € 650.000 is hiermee behaald. Ten opzichte van 2010 (realisatie € 631.000) is er dit een stijging van bijna 5%. Voor 2012 is een totale opbrengst van € 700.000 begroot.

Institutionele Fondsenwerving

De doelstelling voor de komende 5 jaar is om ieder jaar een verhoging van 10% te realiseren op de institutionele fondsen. In 2011 is de institutionele fondsenwerving versterkt. Dit heeft geleid tot het aanboren van nieuwe Nederlandse en Internationale fondsen, het versterken van relaties met bestaande grote donoren en een toename van het zowel het aantal ingediende voorstellen voor vredesactiviteiten bij de institutionele fondsen en het aantal goedgekeurde activiteiten.

In 2011 is er € 1.246.000 aan institutionele fondsen geworven. Dit is een stijging ten opzichte van 2010 (realisatie: € 1.133.000). Het bedrag bleef echter onder het voor 2011 begrote bedrag van € 1.403.000.

Grotere institutionele donoren Besteed in 2011	
Europese Commissie	€ 119.000
Open Society Institute	€ 37.000
Comm. Des Communautes	€ 177.000
V-fonds	€ 146.000
VNG	€ 29.000
Adessium	€ 362.000

Tabel 4 Benchmarks kostendifferentiatie geconsolideerd

Subsidie Ministerie van Buitenlandse Zaken

In het Strategisch meerjarenplan 2011-2015 staan de volgende uitgangspunten ten aanzien van de fondsenwerving geformuleerd:

- Een stijging van onze inkomsten uit particuliere en institutionele fondswerving van gemiddeld 10% per jaar in de komende vijf jaar;
- De kosten voor de particuliere fondsenwerving mogen niet meer bedragen dan 25% van de baten uit particuliere fondsenwerving;
- Wij hanteren een maximum afhankelijkheid van een bron (MFS) van 75%, maar streven ernaar om dit tot 50% te verminderen;
- Wij streven naar minimaal 5 inkomstenbronnen die ieder minimaal 10% van onze inkomsten leveren.

Benchmarks kostendifferentiatie / Geconsolideerd		Realisatie 2010	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2012
1.	MFS Subsidie	43%	72%	67%	63%
2.	Eigen bijdrage	31%	28%	25%	27%

Tabel 5 Benchmarks kostendifferentiatie geconsolideerd

In de berekening van de benchmarks betreft het de MFS II-subsidie als percentage van de totale baten. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid en de zuiverheid van de cijfers met voorgaande jaren is dit berekend voor dat deel van de MFS II subsidie dat IKV Pax Christi in eigen beheer aan activiteiten heeft besteed, dus exclusief de door de alliantiepartijen besteedde MFSII subsidie. In de jaarrekening zijn namelijk de MFS II-bedragen om subsidietechnische redenen opgenomen inclusief het aandeel waar IKV Pax Christi als penvoerder voor de alliantiepartijen voor verantwoordelijk is. Dit bedraagt € 2.928.000 en is dus voor de berekening van dit percentage buiten beschouwing gelaten. Dit geldt voor zowel de inkomsten als de uitgaven.

ad 1:

De MFS II-subsidie als percentage op de totale lasten bedraagt 67%. Dit betekent dat 67% van de activiteiten van IKV Pax Christi gefinancierd is met MFS II- gelden. In dit percentage zijn de gelden die via de alliantie Communities of Change binnenkomen meegerekend. Indien ook de gelden meerekenen worden die de Freedom from Fear-alliantiepartners ontvangen, dan stijgt dit percentage tot 75.

In voorgaande jaren ontving IKV Pax Christi via strategische samenwerkingsverbanden met andere organisaties bijdragen, zogenoemde ‘baten gezamenlijke acties’. Door de onder MFSII ingevoerde subsidiesystematiek, konden dergelijke samenwerkingsverbanden niet langer in stand gehouden worden. De samenwerking met Cordaid vindt nu plaats binnen de alliantie Communities for Change. Deze ontwikkeling heeft een duidelijke invloed op de hoogte van dit percentage. Zoals eerder aangegeven heeft de vertraging in en de bezuiniging op de toekenning van de aangevraagde MFSII middelen ook geleid tot latere start van de implementatie van de uit MFSII gefinancierde programma’s. Hierdoor zijn in 2011 minder MFSII middelen besteed dan begroot. Deze middelen zullen over de resterende subsidie periode worden besteed.

ad 2:

Dit percentage geeft de “eigen bijdrage” in de totale baten weer. “Eigen bijdrage” zijn gelden die niet direct (MFS) of indirect via het Ministerie van Buitenlandse Zaken zijn ontvangen.

De eigen bijdrage komt voor 2011 op 25%. Het ministerie van Buitenlandse Zaken stelt als subsidiegever de eis dat dit percentage minimaal 25% moet zijn voor de gehele alliantie. Het is voor 2011 3% lager dan begroot.

Worden ook hier de gelden meegerekend die IKV Pax Christi als penvoerder voor de alliantiepartners ontvangen en doorgegeven heeft, dan zakt dit percentage naar 18. De eigen bijdrage van de partners worden hier dan buiten beschouwing gelaten.

IKV Pax Christi blijft ernaar streven om tot verder diversificatie van fondsen te komen ten einde de omvang van andere dan MFSII middelen te vergroten. De fondswervende resultaten over 2011 en voorgenomen verdere investeringen steunen de verwachting van verdere groei. Voor de diversificatie wordt meest ingezet op toename institutionele donoren, in aantal en in omvang van giften.

Ook in 2011 heeft IKV Pax Christi nog fondsen besteed die indirect afkomstig zijn van het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Het gaat om een bedrag van € 1.319.000. Voor 2012 is de verwachting is dat deze inkomsten nog verder teruglopen omdat PSO ophoudt te bestaan als financier en de subsidieperiode voor het SIPP programma ten einde loopt.

Baten uit gezamenlijke acties

Dit betreft gelden die in de periode 2007 t/m 2010 werden ontvangen in het kader van strategische samenwerkingsrelaties met Cordaid, ICCO en HIVOS. In de nieuwe planperiode zijn deze in relatie met Cordaid ondergebracht in de Communicaties of Change alliantie en valt vanaf 2011 onder ‘subsidies Ministerie van Buitenlandse Zaken direct’. Bijdragen van ICCO en HIVOS zijn komen te vervallen.

Overige baten

Ontvangen kortingen

In 2011 heeft IKV Pax Christi door middel van kortingen op met name software ICT een vorm van sponsoring ontvangen. Dit bedrag was in 2011 ongeveer € 15.000. Dit bedrag is weer ter beschikking gesteld van onze doelstelling.

Rente

In 2011 heeft IKV Pax Christi over de liquide middelen € 84.230 aan rente ontvangen. € 34.834 aan rente is verkregen op MFS II middelen, deze renteopbrengst wordt conform de subsidievoorwaarden als bestemmingsfonds aangehouden. De overige rente- inkomsten van € 49.396 blijven via het eigen vermogen beschikbaar voor de doelstelling.

Lasten: besteed aan de doelstelling

Algemeen

2011 was een zeer bewogen jaar. In de eerste plaats hebben een aantal politieke ontwikkelingen ontegenzeggelijk invloed gehad op de uitvoering van onze programma's, waaronder

- De Arabische lente. Deze heeft zonder meer impact gehad op onze programma's. Het zichtbaarst is deze in Syrië maar ook in Libanon en Irak waren duidelijke effecten merkbaar.
- De inperking van de politieke en organisatorische vrijheid voor civil society organisaties in veel landen waar de alliantie Freedom from Fear werkt, is niet alleen merkbaar in de Midden-Oostenlanden maar ook ander programmalanden zoals Soedan. Uiteraard is de veiligheid van onze partners onze eerste zorg. Maar het heeft ook een negatieve impact op de programma's doordat resultaten nu in verslechterde van de omstandigheden moeten worden bereikt.
- In veel landen werden in 2011 verkiezingen gehouden of verkiezingen voor 2012 voorbereid. Ook dit leidde tot politieke instabiliteit en daarmee verslechterde omstandigheden in onder meer Bosnië, Colombia, DR Congo en Oeganda.

In de tweede plaats deden zich in de directe omgeving van IKV Pax Christi een aantal ontwikkelingen voor die van invloed zijn geweest op de organisatie en de uitvoering van de programma's, waaronder:

- De forse bezuinigingen door het kabinet Rutte van ruim € 1 miljard op Ontwikkelingssamenwerking heeft geleid tot een substantieel lagere toekenning van de MFS II- subsidie van de programma's. Bovendien werd de definitieve subsidie over 2011 pas op 29 april 2011 bekend. Ten gevolge hiervan is een aantal programma-activiteiten geschrapt, vacatures niet ingevuld en arbeidscontracten beëindigd. Omdat het ministerie van Buitenlandse Zaken geen afbouwregeling (meer) kent voor subsidiënten die substantieel minder subsidie ontvangen, heeft IKV Pax Christi besloten om vanwege de zorgvuldigheidseisen jegens partners en personeel de afbouwregeling ten laste van haar eigen middelen te laten vallen.
- Het implementeren van subsidievoorwaarden met betrekking tot de evaluatie van de programma's binnen de Freedom from Fear-alliantie hebben een wissel getrokken op de implementatiecapaciteit van medewerkers en onze partners. In het bijzonder waren het verrichten van een nulmeting en het scoren van de capaciteiten van onze key partners arbeidsintensieve trajecten die op voorhand niet waren gepland. Deze aanvullende eisen, die afweken van eerdere voorwaarden, zijn door het Ministerie van Buitenlandse Zaken opgelegd met de toekenning van de subsidie. De extra belasting die hiervan het gevolg is heeft in combinatie met de bezuinigingen voor vertraging gezorgd. Mede hierdoor is in sommige programma's sprake van een achterstand in implementatie en daarmee samenhangend een zekere onderbesteding. Wij gaan er vanuit dat deze achterstand in de resterende planperiode zal worden ingelopen.

Besteed aan doelstelling

In deze paragraaf geven wij een toelichting op de realisatie van bestedingen voor activiteiten die IKV Pax Christi in eigen beheer heeft uitgevoerd.

In onderstaande tabel 7 worden de in 2011 gerealiseerde bestedingen op programma en subprogrammaniveau voor IKV Pax Christi gespecificeerd in verhouding tot de begroting 2011. Hieronder volgt in tabel 6 een toelichting op deze cijfers per subprogramma. Als eerste verwijzen wij naar de algemene opmerking zoals hierboven gemaakt in de paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'. Dit heeft op een heel aantal subprogramma's effect gehad en zal niet nader worden toegelicht. Daar waar andere omstandigheden van invloed zijn geweest zullen wij die uitgebreider toelichten.

Programma's	Subprogramma's	Realisatie	Toelichting
1. Human security en mensenrechten in fragiele staten	Bosnië (Srebrenica)	Conform begroting	
	Colombia	Onder begroting	Voor activiteiten onder Freedom from Fear-alliantie geldt de de algemene toelichting voor vertraging. Activiteiten onder de Communities of Change-alliantie gingen voorspoedig van start
	DRC	Substantieel onder begroting	Het opstarten met lokale partners van programma's heeft meer tijd gekost. Grondwetwijziging en verkiezingen hebben veel aandacht van partners geabsorbeerd. In 2012 zullen naar verwachting zullen deze omstandigheden minder invloed hebben. Voor de activiteiten binnen de Communities of Change-alliantie geldt de algemene toelichting
	Kosovo	Boven begroting	In verband met de bezuinigingen zijn de prioriteiten voor de Balkan herzien. Advocacy voor Kosovo is versterkt door hogere formatieve inzet. In 2012 zal deze lijn zich voortzetten
	Oeganda	Beperkt onder begroting	Vertraging opstart; zie toelichting paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'.
	Palestijnse Gebieden	Onder begroting	De stagnatie in deze specifieke context alsmede de grote aandacht voor ontwikkelingen in de omliggende landen heeft hier geleid tot een lagere besteding. In 2012 zal naar verwachting de begroting
	Servië	Boven begroting	Gerealiseerd ten laste van additionele fondsen
	Soedan	Onder begroting	Vertraging opstart; zie toelichting paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'.. Dit was van toepassing op zowel de activiteiten ondernomen binnen Freedom from Fear- alliantie als de Communities of Change-alliantie
	2. Human security en mensenrecht en in repressieve staten	Armenië	Beperkt onder begroting
Azerbeidzjan		Beperkt onder begroting	Vertraging opstart; zie toelichting paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'.
Georgië		Onder begroting	De implementatie van het programma in Georgië blijft moeilijk verlopen na de oorlog in 2008. Het opstarten van nieuwe programma's liep vertraging op. Voor 2012 wordt besteding conform begroting verwacht
Irak		Onder begroting	Vertraging opstart; zie toelichting paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'. In 2012 zal dit geen invloed meer spelen; de inzet zal worden verhoogd.

Programma's	Subprogramma's	Realisatie	Toelichting
	Libanon	Onder begroting	De grote aandacht voor ontwikkelingen in de omliggende landen heeft hier geleid tot een lagere besteding. In 2012 zal dit naar verwachting conform begroting worden uitgevoerd
	Marokko	Onder begroting	Er was al besloten dit programma af te bouwen in verband met de bezuinigingen. Het wegvallen van andere financiering leidde tot versnelde afbouw
	Syrië	Substantieel boven begroting	IKV Pax Christi is al vele jaren actief in Syrië. De ontwikkelingen in 2011 hebben geleid tot een verhoogde inzet op activiteiten maar met name op advocacy- inspanningen. Deze vergrote personele inzet is de verklaring voor de grote extra besteding. Ook in 2012 zal de inzet groot blijven maar uit additionele nog te werven fondsen moeten worden gefinancierd. Deze zijn nog niet in de begroting 2012 opgenomen.
3. Veiligheid en ontwapening	Human security	Boven begroting	Meer activiteiten dankzij additionele middelen.
	Inhumane wapens	Substantieel boven begroting	Dankzij additionele fondsen extra activiteiten op oa investeringen in clustermunities en verarmd uranium. Voor 2012 is eventuele additionele activiteit van afhankelijk van nog te werven additionele fondsen
	DDR/SSR	Substantieel boven begroting	Dankzij additionele fondsen voor afronding VVO netwerk. Naar verwachting in 2012 lagere besteding.
	Nucleaire Ontwapening	Bepoort onder begroting	Bestedingsomvang aangepast aan gerealiseerde fondsen
4. Netwerken voor conflictpreventie	Regional action & network strengthening	Substantieel onder begroting	Vertraging opstart; zie toelichting paragraaf 'Algemeen' onder 'Lasten; besteed aan doelstelling'.. Dit programma was geheel nieuw en vereiste werving van personeel alvorens activiteiten konden worden ondernomen. In 2012 zal dit geen invloed meer spelen; de inzet zal worden verhoogd
	Action Learning		
	Policy & Advocacy		
	Public Outreach		

Tabel 6 toelichting realisatie subprogramma's

Programmabestedingen	2011	2011	2012
Geconsolideerd	Begroting	Realisatie	Begroting
Human security in fragiele staten	3.904	3.333	3.997
Sebrenica *	133	119	140
Colombia	692	603	716
DRC	823	596	855
Kosovo	262	324	274

Programmabestedingen	2011	2011	2012
Oeganda	166	130	170
Palestijnse Gebieden	339	212	352
Sudan	1.439	1.272	1.491
Servië	50	77	80
<i>Human security in repressieve staten</i>	1.927	1.467	1.721
Armenië	115	94	118
Azerbeidzjan	105	91	109
Georgië	394	163	405
Irak	477	355	573
Libanon	244	122	251
Marokko	406	115	75
Syrië	186	527	189
<i>Veiligheid & Ontwapening</i>	1.469	1.944	1.370
Nucleaire Ontwapening *	716	632	694
Inhumane wapens	337	568	360
Human Security	173	220	184
DDR / SSR	243	523	132
<i>Netwerken voor conflictpreventie</i>	189	48	278
Network Strenghtening	189	48	278
Totaal 4 programma's	7.488	6.792	7.367
<i>Communities of Change alliantie</i>	635	380	675
Colombia	175	197	200
DRC	100	44	110
Sudan	360	139	365
Totaal allianties Freedom from fear en Communities of Change	8.123	7.172	8.042

* Niet met MFS middelen

Tabel 7 Programmabestedingen

Beheer en administratie

IKV Pax Christi stuurt op doelmatigheid en kosteneffectiviteit van haar beheer en administratie met behulp van benchmarks.

In de meerjarenraming zijn op jaarbasis streefcijfers vastgesteld. Periodieke management-rapportages 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, daaronder worden zij puntsgewijs toegelicht. De berekening is op basis van de geconsolideerde cijfers.

Benchmarks Doelmatigheid/ Geconsolideerd		Realisatie 2010	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2012
1.	Kosten fondswerving	19%	20%	23%	23%
2.	Kosten beheer & administratie	7%	8%	7%	6%
3.	Besteed aan doelstelling	91%	89%	90%	90%

Tabel 8 Benchmarks doelmatigheid

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. De stijging van 20 naar 23 procent is ten gevolge van de strategische beslissing om extra in te zetten op fondswerving. Derhalve is ook voor 2012 het percentage begroot op 23%.

ad 2:

Kosten beheer & administratie als percentage van de totale lasten (exclusief buitengewone lasten) is, inclusief penvoerderskosten bijna 7% en daarmee conform de begroting.

ad 3:

Kosten besteed aan doelstelling als percentage van de totale lasten (exclusief buitengewone lasten). Dit kengetal geeft weer in welke mate inkomsten direct besteed worden aan activiteiten om de doelstellingen na te streven. De realisatie van 90% is iets boven de begrote 89%. Dit wordt door de organisatie als goed ervaren.

Bezoldiging

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

De beloning van de directie wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht die ook jaarlijks een gesprek voort met de directieleden over hun functioneren. De beloning van de directieleden, alsmede die van de leden van het managementteam en alle andere medewerkers, valt ruim onder het maximum van de directiesalarissen conform de VFI-Adviesregeling Beloning directeuren van goede doelen en daarmee ruim onder het niveau schaal 19 volgens het Bezoldigingsbesluit Burgerlijke Rijksambtenaren (BBRA). Voor de specificatie van de directiesalarissen en de vergoedingen van Raad van Toezicht conform het model van de VFI, verwijzen wij naar het cijfermatig gedeelte van de jaarrekening.

10. Het resultaat

Het resultaat over 2011 is geconsolideerd € 190.000. Dit heeft de volgende herkomsten:

- Rente over MFSII toekenningen (rente over 2011), die conform het subsidiereglement wordt opgenomen in een bestemmingsreserve, ter besteding aangewend ten behoeve van de doelstelling MFSII. Dit is een bedrag van bijna € 35.000 .
- De rest van het positieve resultaat komt voort uit eigen middelen en (€ 156.000) wordt conform de resultaat bestemming aan het eigen vermogen toegevoegd.
In voorgaande jaren zijn eigen middelen ingezet om te investeren in de kwaliteit van de organisatie; het beheerssysteem wordt nu als goed gekwalificeerd. IKV Pax Christi kiest er nu voor haar eigen vermogen weer aan te vullen om van daaruit nieuwe innovaties en kwaliteitsinvestering in de toekomst te kunnen financieren.

11. Vooruitzichten

Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening, beraadt het kabinet zich over verdergaande bezuinigingen op Ontwikkelingssamenwerking boven de ruim € 1 miljard die al bezuinigd is. De eventuele financiële gevolgen van mogelijke verdergaande bezuinigingen zijn op dit moment niet te overzien.

IKV Pax Christi heeft als ambitie de politieke en maatschappelijke legitimiteit van haar vredesmissie te verhelderen en versterken. Op basis van de in 2011 uitgevoerde review van haar communicatie, zal IKV Pax Christi in 2012 en de jaren daaropvolgend de relatie tussen programma's, publiek en politiek versterken en haar programma communicatie meer campagnematig opzetten. Hiermee heeft zij tot doel een grote impact te realiseren en een meer helder beeld over haar vredesprogramma's bij een breder publiek creëren.

De diversificatie van inkomsten wordt door IKV Pax Christi gezien als een noodzaak tot het voorkomen van eenzijdige afhankelijkheden en het borgen van haar continuïteit. De vergrote inspanningen ten behoeve van de eigen bijdrage zullen in de komende jaren worden voortgezet. In 2011 heeft IKV Pax Christi een aantal nieuwe donoren kunnen aantrekken en bijdragen van grotere omvang weten te realiseren. Dit geeft vertrouwen voor de toekomst.

**Geconsolideerde
Jaarrekening 2011
Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi**

woensdag 25 april 2012

Geconsolideerd IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	241.844	92.966
Materiële vaste activa	2	197.775	276.576
Financiële vaste activa	3	26.070	25.676
Vorderingen	4	742.473	1.080.671
Liquide middelen	5	3.364.142	1.752.549
		4.572.304	3.228.438

Geconsolideerd IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	6	1.995.312	1.839.570
Bestemmingsfonds	7	34.834	-
Vorzieningen	8	8.719	8.719
Kortlopende schulden			
Subsidieverplichtingen	9	1.551.496	723.610
Aflossingsverplichtingen	10	14.771	19.100
Crediteuren	11	124.892	179.082
Overige verplichtingen	12	842.280	458.358
		2.533.439	1.380.150
		4.572.304	3.228.439

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Werkelijk 2011	begroting 2011	Werkelijk 2010
		€	€	€
BATEN				
Particuliere fondsenwerving	14	659.411	650.000	630.861
Institutionele fondsenwerving	15	1.246.357	1.403.000	1.133.274
Baten uit gezamenlijke acties	16	-	-	2.428.937
Subsidies van Overheden	17	10.274.679	10.046.883	5.090.026
Rente baten en baten uit beleggingen		84.230	10.000	61.220
Herwaardering participatielening		-	-	49.207
Overige baten		10.032	-	-
Som der baten		12.274.709	12.109.883	9.393.525
LASTEN				
Besteed aan doelstelling :	18			
Regionale vredesprogramma's t/m 2010		63.877-	-	5.895.663
Human Security Fragiele Staten		3.784.276	3.904.000	-
Human Security Repressieve Staten		2.023.131	1.927.000	-
Veiligheid & Ontwapening		1.961.657	1.469.000	1.610.274
Netwerken voor conflictpreventie		47.245	189.000	-
Netwerken voor vredesopbouw		89.524	-	-
Maatschappelijk draagvlak		163.047	346.000	1.350.192
MFSII lasten Freedom from Fear alliantie partijen		2.927.883	2.927.883	-
		10.932.886	10.762.883	8.856.129
Werving Baten				
Kosten particuliere fondsenwerving	19	154.357	149.000	118.718
Kosten institutionele fondsenwerving		196.808	297.000	112.710
		351.165	446.000	231.428
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	20	800.080	939.000	607.270
Som der lasten		12.084.131	12.147.883	9.694.827
Resultaat		190.578	38.000-	301.302-
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		155.744		
Bestemmingsfonds		34.834		
		190.578		

Kasstroom overzicht

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat uit organisatie activiteiten	190.578	301.302-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	170.139	147.654
Mutaties voorzieningen	-	81.356-
Rente baten en -lasten	84.230-	61.220-
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>1.514.102</u>	<u>987.321-</u>
Kasstroom uit organisatie operaties	1.851.809	1.283.545-
Betaalde rente/ontvangen rente	61.220	65.928
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.913.029	1.217.617-
Investeringen immateriële vaste activa	199.034-	85.585-
Investeringen materiële vaste activa	<u>41.182-</u>	<u>21.304-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	240.216-	106.889-
	<u><u>1.672.813</u></u>	<u><u>1.324.506-</u></u>
Mutatie liquide middelen		

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);
Pax Christi Horn of Africa Trust, (HoA Trust) waarvan de activiteiten in 2011 beëindigd zijn.
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.
5. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde en in geval van vreemde valuta omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
6. De cijfers voor 2010 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2011 mogelijk te maken.
7. 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. Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering-verliezen. Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.
8. Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode
9. De immateriële vaste activa (software) wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 5 jaar.
10. 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.
11. 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.

12. Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde

13. 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.
14. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
15. De balansposities voor lopende projecten bestaan uit nog te ontvangen subsidies en nog te betalen kosten met betrekking tot deze projecten.
16. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
17. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
18. 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.
19. 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.

20. De pensioenen als onderdeel van de personeelsbeloning. Uitgangspunt hierbij is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De pensioenregeling wordt extern gefinancierd bij bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per 31 december 2011 97%.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. Deze verplichtte tekst is niet van toepassing op IV Pax Christi. Derhalve is hier geen additionele verplichting voor opgenomen.

21. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

22. De grondslagen voor de waardering van schulden en overlopende passiva zijn beschreven onder het hoofd financiële instrumenten.

23. 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.

Geconsolideerd IKV Pax Christi

Toelichting op balans

	31 december 2011 €	31 december 2010 €			
1. Immateriële vaste activa					
Boekwaarde per 31-12					
Software	226.491	85.585			
Licenties	15.353	7.381			
	<u>241.844</u>	<u>92.966</u>			
Overzicht verloop	Software	Licenties	Totaal		
Stand per 1 januari					
Nieuwwaarde	85.585	35.874	121.459		
Cumulatieve afschrijving	-	28.493	28.493		
Boekwaarde	<u>85.585</u>	<u>7.381</u>	<u>92.966</u>		
Mutaties in boekwaarde:					
Investeringen	185.172	13.862	199.034		
Desinvesteringen	-	-	-		
Afschrijvingen	44.266	5.890	50.156		
Saldo	<u>140.906</u>	<u>7.972</u>	<u>148.878</u>		
Stand per 31 december					
Nieuwwaarde	270.757	49.736	320.493		
Cumulatieve afschrijving	44.266	34.383	78.649		
Boekwaarde	<u>226.491</u>	<u>15.353</u>	<u>241.844</u>		
2. Materiële vaste activa					
Boekwaarde per 31-12					
Inventaris		20.657	55.040		
Installaties		8.952	10.366		
ICT hardware		67.807	83.286		
Verbouwing		100.359	127.884		
		<u>197.775</u>	<u>276.576</u>		
Overzicht verloop	Inventaris	Installaties	ICT hardware	Verbouwing	Totaal
Stand per 1 januari					
Nieuwwaarde	184.389	14.136	391.941	275.247	865.713
Cumulatieve afschrijving	129.349	3.770	308.655	147.363	589.137
Boekwaarde	<u>55.040</u>	<u>10.366</u>	<u>83.286</u>	<u>127.884</u>	<u>276.576</u>
Mutaties in boekwaarde:					
Investeringen	-	-	41.182	-	41.182
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.383	1.414	56.661	27.525	119.983
Saldo	<u>34.383</u>	<u>1.414</u>	<u>15.479</u>	<u>27.525</u>	<u>78.801</u>
Stand per 31 december					
Nieuwwaarde	184.389	14.136	433.123	275.247	906.895
Cumulatieve afschrijving	163.732	5.184	365.316	174.888	709.120
Boekwaarde	<u>20.657</u>	<u>8.952</u>	<u>67.807</u>	<u>100.359</u>	<u>197.775</u>

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
3. Financiële vaste activa		
Certificaten Oikoscredit	26.070	25.676
4. Vorderingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken MFS I	-	188.625
Matra	75.211	74.765
PSO	-	45.159
EU	20.591	141.374
PCI / SIPP	145.490	-
Overige donoren	56.752	68.163
Sub-totaal	298.044	518.086
Voorschotten	-	158.689
Vooruitbetaalde verkrijgingskosten MFS II 2011-2015	95.712	143.568
Vooruitbetaalde bedragen en waarborgsommen	228.691	143.694
Overige vorderingen	120.026	116.634
	742.473	1.080.671
5. Liquide Middelen		
Deposito's met looptijd korter dan 3 maanden	2.652.733	1.140.384
Saldi bij Nederlandse banken	695.549	589.296
Saldi bij buitenlandse banken	-	7.852
Kassaldi	15.860	15.016
	3.364.142	1.752.548
6. Continuïteitreserve		
Continuïteitreserve per 1 januari	1.839.570	2.140.871
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	155.743	301.301-
Continuïteitreserve per 31 december	1.995.313	1.839.570
7. Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds per 1 januari	-	24.415
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming *)	34.834	24.415-
Bestemmingsfonds per 31 december	34.834	-
*) Rente verkregen uit MFSII middelen die conform de doelstelling besteed gaat worden. De 5 jaarsprognose laat zien dat we jaarlijks bedragen onder de 100.000 euro aan rente bedragen verwachten te ontvangen. Deze baten zullen conform de doelstelling besteed worden		
8. Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	8.719	65.660
Ontrekkingen	-	56.941-
	8.719	8.719

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
9 Subsidieverplichtingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken onderbesteed 2011 MFSII	582.650	-
Ministerie van Buitenlandse zaken MR Fonds te besteden 2012	174.421	-
Communities of Change alliantie te besteden 2012	270.995	-
Betalingsverplichting toegekende subsidies	233.655	197.952
Overig nog te betalen projectkosten	253.273	5.494
Vooruitontvangen SIPP middelen	-	237.445
Vooruitontvangen PSO	36.502	-
Vooruitontvangen subsidies	-	282.719
	<u>1.551.496</u>	<u>723.610</u>
* Volgens de subsidie voorwaarden kan dit bedrag in de volgende jaren van de subsidie periode (t/m 2015) uitgegeven worden.		
10 Aflossingsverplichtingen		
Participatielening donateurs IKV	14.771	19.100
11 Crediteuren	124.892	179.082
12 Overige kortlopende verplichtingen		
Nog te betalen MFSII subsidies Alliantiepartners Freedom from Fear	357.128	-
Belastingen en premies	211.476	214.459
Reservering vakantierechten	238.554	185.477
Te betalen salarissen en pensioenpremies	6.903	823
Overige schulden en overlopende passiva	28.219	57.599
	<u>842.280</u>	<u>458.358</u>

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- a Met betrekking tot doorlopende partner contracten staan er nog 326.00 euro aan verplichtingen open.
- b Voor de huur van het pand Korte Elisabethstraat is een bankgarantie afgegeven voor 9.704 euro. Het huurcontract loopt tot minimaal juni 2013. De jaarlijkse huurlasten zijn 65.000 euro op jaarbasis.
- c De copieer (en scan) apparatuur wordt geleased voor een bedrag van 20.000 euro op jaarbasis
- d Voor het administratie systeem Inventive geldt een onderhoudscontract van 13.000 euro op jaarbasis.
- e Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFSII) van het Ministerie van Buitenlandse zaken is voor de periode 2011 tot en met 2015 een totaalbedrag van 44.935.967 euro toegezegd voor de Freedom from Fear alliantie.
- f IKV Pax christi is als penvoerder voor de alliantie Freedom from Fear en uit dien hoofde juridisch verantwoordelijk richting het Ministerie van Buitenlandse Zaken met betrekking tot alle verplichtingen van de alliantie als geheel.

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
14. Baten particuliere fondsenwerving		
Contributies en Donaties	463.576	423.045
Bijdrage Stiltecentrum (vanaf 2011 in overige donoren binnenland)	-	12.160
Mensen van Goede Wil	12.566	-
Legaten	75.068	88.454
Vredesweek collecte	<u>108.201</u>	<u>107.202</u>
	659.411	630.861
15. Baten institutionele fondsenwerving		
EU	35.710	-
Overige donoren binnenland	967.645	707.911
Donoren buitenland	228.343	425.363
Ontvangen kortingen	<u>14.659</u>	<u>-</u>
	1.246.357	1.133.274
16. Baten uit gezamenlijke acties		
Cordaid	-	1.357.744
ICCO	-	518.349
Hivos	<u>-</u>	<u>552.844</u>
	-	2.428.937
17. Subsidies van Overheden		
<i>direct</i>		
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFSII)	5.689.558	4.091.562
Freedom from Fear alliantie partijen	2.927.883	-
Matra	<u>338.716</u>	<u>325.000</u>
	8.956.157	4.416.562
<i>Indirect</i>		
Communities of Change alliantie	409.496	-
PSO	162.619	195.736
PCI/SIPP	299.702	429.224
Overige Indirect	<u>446.705</u>	<u>48.504</u>
	1.318.522	673.464
Totaal subsidies van Overheden	10.274.679	5.090.026

Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFSII) van het Ministerie van Buitenlandse Zaken is voor de periode 2011 tot en met 2015 een totaalbedrag van EUR 44.935.967 toegezegd voor de Freedom from Fear alliantie.

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

<u>2011</u>	<u>2010</u>
% of €	% of €

18. Besteed aan doelstelling

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

Programmakosten (x € 1.000,-)	direct	indirect	Totaal
Human Security Fragiele Staten	2.497,8	1.286,5	3.784,3
Human Security Repressieve Staten	1.030,6	992,6	2.023,1
Veiligheid & Ontwapening	438,6	1.523,1	1.961,7
Netwerken voor conflictpreventie	47,2	-	47,2
Netwerken voor vredesopbouw	89,5	-	89,5
Maatschappelijk draagvlak	38,5	124,5	163,0
	<u>4.142,2</u>	<u>3.926,7</u>	<u>8.068,9</u>
Regionale vredesprogramma's t/m 2010			63,9-
MFSII lasten Freedom from Fear alliantie partijen			<u>2.927,9</u>
			10.932,9

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	89%	94%
Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van de lasten	90%	91%

19. Kosten Particuliere 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.

In 2010 is het percentage exclusief inkomsten PCP berekend.

Percentage kosten eigen fondsenwerving	23%	19%
--	-----	-----

20. Beheer & Administratie

Kosten gemaakt ten behoeve van de interne beheersing en administratievoering worden niet toegerekend aan de doelstellingen of fondsenwerving en apart zichtbaar gemaakt. De hierin meegecalculeerde penvoerderskosten bedroegen € 151.819.

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

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€ x 1.000,-	€ x 1.000,-
Specificatie Personeelskosten		
Brutolonen	2.563,4	2.504,8
Toeslagen	412,7	392,9
Sociale lasten	386,6	372,8
Pensioenen	310,9	284,8
Uit projectfinanciering	<u>391,6-</u>	<u>294,6-</u>
	3.282,0	3.260,7
Reiskosten	112,6	100,4
Inhuur	209,4	192,7
Overige kosten	<u>286,7</u>	<u>203,3</u>
	608,7	496,3
Totaal	3.890,7	3.757,0
Gemiddeld aantal FTE	64,7 FTE	60,6 FTE
Aantal FTE per balansdatum	65,1 FTE	64,3 FTE

Geconsolideerd IKV Pax Christi

Vorstel resultaatbestemming	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat	190.578	301.302-

Vorstel vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi over 2011 is opgesteld en ondertekend door bestuurders en goedgekeurd door Raad van Toezicht op 17 april 2012 Inklusief het al verwerkte voorstel tot resultaatbestemming, zoals op pagina 2 is opgenomen.

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
periode	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging (eur)		
Jaarinkomen		
bruto loon/salaris	80.256	73188
vakantiegeld	6.311	5744
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	6.661	6075
variabel jaarinkomen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	93.228	85.007
SV lasten (wg deel)	7.635	7588
Belastbare vergoedingen/bijtellingsen	-	-
Pensioenlasten (wg deel)	11.079	9978
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging 2011	111.942	102.573
Totaal bezoldiging 2010	108.429	98.791

Raden van Bestuur

De leden van de Raden van Bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning, vacatie of presentie geld. Onkosten zoals reiskosten worden vergoed op basis van werkelijk gemaakte kosten.

RvT Stichting samenwerkingsverband IKV Pax Christi	1.400	983
Bestuur IKV	533	4.434
Ledenraad Pax Christi	1.853	2.996
	3.786	8.413

Tabel : Toelichting lastenverdeling

in €

Lasten	Fragiele staten	Repressieve Staten	Veiligheid & Ontwapening	Netwerken voor conflictpreventie	Netwerken voor vredesopbouw	Fondsenwerving Particulier	Fondsenwerving Institutioneel	Maatschappelijk Draagvlak	Beheer & Administratie	Penvoerders kosten MFSII	Totaal 2011	Totaal 2010
1. Subsidies en bijdragen	1.230.632	545.470	20.329	-	-	-	-	18	-	-	1.796.449	1.997.446
2. Aankopen en verwervingen	1.084.946	377.465	298.274	46.028	89.524	9.998	22.451	34.060	137.290	151.819	2.251.855	2.680.921
3. Publiciteit en communicatie	182.240	107.625	119.948	1.217	-	25.434	3.763	4.420	-	-	444.647	250.193
4. Personeel	1.061.000	818.619	1.256.176	-	-	98.082	140.697	102.721	413.443	-	3.890.738	3.756.745
5. Huisvesting	90.645	69.937	107.319	-	-	8.380	12.020	8.776	37.348	-	334.425	325.592
6. Kantoorkosten	8.201	6.327	9.709	-	-	758	1.087	794	3.223	-	30.099	218.736
7. Algemene kosten	31	24	36	-	-	3	4	3	3.833	-	3.934	146.658
8. ICT	80.250	61.917	95.012	-	-	7.419	10.642	7.769	31.271	-	294.280	128.349
9. Afschrijving en rente	45.725	35.279	54.136	-	-	4.227	6.064	4.427	19.231	-	169.089	147.656
10. Bestuurskosten	606	468	718	-	-	56	80	59	2.622	-	4.609	42.530
Totaal	3.784.276	2.023.131	1.961.657	47.245	89.524	154.357	196.808	163.047	648.261	151.819	9.220.125	9.694.826
	41,1%	21,9%	21,3%	0,5%	1,0%	1,7%	2,1%	1,8%	7,0%	1,6%		
Correctie Regionale vredesprogramma's t/m 2010											63.877-	-
Freedom from Fear alliantie partijen											2.927.883	-
											12.084.131	9.694.826

Toelichting op lasten en verdeling :

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

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN
BEGROTING 2012**

	Werkelijk 2011	Begroting 2012
	€	€
BATEN		
Particuliere fondsenwerving	659.411	700.000
Institutionele fondsenwerving	1.246.357	1.570.000
Baten uit gezamenlijke acties	-	-
Subsidies van Overheden	10.274.679	10.017.462
Rente baten en baten uit beleggingen	84.230	-
Herwaardering participatielening	-	-
Overige baten	10.032	10.000
Som der baten	12.274.709	12.297.462
LASTEN		
Besteed aan doelstelling :		
Regionale vredesprogramma's t/m 2010	63.877-	-
Human Security Fragiele Staten	3.784.276	3.997.000
Human Security Repressieve Staten	2.023.131	1.721.000
Veiligheid & Ontwapening	1.961.657	1.370.000
Netwerken voor conflictpreventie	47.245	278.000
Netwerken voor vredesopbouw	89.524	-
Maatschappelijk draagvlak	163.047	346.000
MFSII Freedom from Fear alliantie partijen	2.927.883	3.064.462
	10.932.886	10.776.462
Werving Baten		
Kosten particuliere fondsenwerving	154.357	151.000
Kosten institutionele fondsenwerving	196.808	302.000
	351.165	453.000
Beheer en administratie		
Kosten beheer en administratie	800.080	939.000
Som der lasten	12.084.131	12.168.462
Resultaat	190.578	129.000
Resultaatbestemming		
Continuïteitsreserve	155.744	
Bestemmingsfonds	34.834	
	190.578	

Jaarrekening 2011

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

woensdag 25 april 2012

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	241.844	92.966
Materiële vaste activa	2	188.823	266.210
Rekening-courant verhoudingen	3	148.989	141.639
Vorderingen	4	622.447	861.195
Liquide middelen	5	1.725.724	684.948
		2.927.827	2.046.958

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	6	374.542	221.899
Bestemmingsfonds	7	34.834	-
Kortlopende schulden			
Subsidieverplichtingen	8	1.551.496	645.004
Crediteuren	9	124.892	170.803
Overige verplichtingen	10	842.063	1.009.252
		2.518.451	1.825.059
		2.927.827	2.046.958

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2011	2010
		€	€
BATEN			
Particuliere fondsenwerving	12	582.438	663.061
Institutionele fondsenwerving	13	1.246.357	1.133.274
Baten uit gezamenlijke acties	14	-	2.428.937
Subsidies van Overheden	15	9.974.977	4.430.838
Rente baten		46.338	16.230
Overige baten		10.032	-
Som der baten		<u>11.860.142</u>	<u>8.672.340</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling :	16		
Regionale vredesprogramma's t/m 2010		63.877-	5.113.118
Human Security Fragiele Staten		3.484.573	
Human Security Repressieve Staten		2.023.131	
Veiligheid & Ontwapening		1.961.657	1.610.274
Netwerken voor conflictpreventie		47.245	
Maatschappelijk draagvlak		150.481	1.350.192
MFSII lasten Freedom from Fear alliantie partijen		2.927.883	-
		<u>10.531.093</u>	<u>8.073.584</u>
Werving baten			
Kosten particuliere fondsenwerving	17	154.357	117.917
Kosten institutionele fondsenwerving		196.808	112.711
		<u>351.165</u>	<u>230.628</u>
Beheer & administratie			
Beheer & administratie	18	790.407	588.866
		<u>790.407</u>	<u>588.866</u>
Som der lasten		<u>11.672.665</u>	<u>8.893.077</u>
RESULTAAT			
		<u>187.477</u>	<u>220.737-</u>
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		152.643	
Bestemmingsfonds		34.834	
		<u>187.477</u>	

Kasstroom overzicht

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat uit organisatie activiteiten	187.477	220.737-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	168.725	146.242
Mutaties voorzieningen	-	-
Rente baten en -lasten	46.338-	16.230-
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>954.898</u>	<u>152.332-</u>
Kasstroom uit organisatie operaties	1.264.762	243.057-
Betaalde rente/ontangen rente	<u>16.230</u>	<u>18.895</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.280.992	224.162-
Investeringen immateriële vaste activa	199.034-	85.585-
Investeringen materiële vaste activa	<u>41.182-</u>	<u>21.304-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	240.216-	106.889-
	<u><u>1.040.776</u></u>	<u><u>331.051-</u></u>
Mutatie liquide middelen		

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2011 van de stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen en de voorschriften van het Medefinancieringsstelsel 2 van het Ministerie van Buitenlandse Zaken.
2. De bedragen in de jaarrekening zijn in Euro's.
3. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde en in geval van vreemde valuta omgerekend tegen per balansdatum geldende wisselkoersen.
4. De cijfers voor 2010 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2011 mogelijk te maken.
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. Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering-verliezen. Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.
6. Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
7. De immateriële vaste activa (software) wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 5 jaar.
8. 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.
9. Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde

10. 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.
11. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
12. De balansposities voor lopende projecten bestaan uit nog te ontvangen subsidies en nog te betalen kosten met betrekking tot deze projecten.
13. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
14. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
15. 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.
16. 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.
17. 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.

18. De pensioenen als onderdeel van de personeelsbeloning. Uitgangspunt hierbij is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. De pensioenregeling wordt extern gefinancierd bij bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per 31 december 2011 97%.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. Deze verplichtte tekst is niet van toepassing op IV Pax Christi. Derhalve is hier geen additionele verplichting voor opgenomen.

19. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

20. De grondslagen voor de waardering van schulden en overlopende passiva zijn beschreven onder het hoofd financiële instrumenten

21. 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.

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

Toelichting op balans

	31 december 2011	31 december 2010		
	€	€		
1. Immateriële vaste activa				
Boekwaarde per 31-12				
Software	226.491	85.585		
Licenties	15.353	7.381		
	241.844	92.966		
Overzicht verloop	Software	Licenties	Totaal	
Stand per 1 januari				
Nieuwwaarde	85.585	35.874	121.459	
Cumulatieve afschrijving	-	28.493	28.493	
Boekwaarde	85.585	7.381	92.966	
Mutaties in boekwaarde:				
Investeringen	185.172	13.862	199.034	
Desinvesteringen	-	-	-	
Afschrijvingen	44.266	5.890	50.156	
Saldo	140.906	7.972	148.878	
Stand per 31 december				
Nieuwwaarde	270.757	49.736	320.493	
Cumulatieve afschrijving	44.266	34.383	78.649	
Boekwaarde	226.491	15.353	241.844	
2. Materiële vaste activa				
Boekwaarde per 31-12				
Inventaris	20.657	55.040		
ICT hardware	67.807	83.286		
Verbouwing	100.359	127.884		
	188.823	266.210		
Overzicht verloop	Inventaris	ICT hardware	Verbouwing	Totaal
Stand per 1 januari				
Nieuwwaarde	184.389	391.941	275.247	851.577
Cumulatieve afschrijving	129.349	308.655	147.363	585.367
Boekwaarde	55.040	83.286	127.884	266.210
Mutaties in boekwaarde:				
Investeringen	-	41.182	-	41.182
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.383	56.661	27.525	118.569
Saldo	34.383-	15.479-	27.525-	77.387-
Stand per 31 december				
Nieuwwaarde	184.389	433.123	275.247	892.759
Cumulatieve afschrijving	163.732	365.316	174.888	703.936
Boekwaarde	20.657	67.807	100.359	188.823

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
3. Rekening courant verhoudingen		
Stichting Katholieke Vredesbeweging	-	15.764
Stichting IKV	2.525	-
Vereniging Pax Christi	146.464	125.875
	<u>148.989</u>	<u>141.639</u>
4. Vorderingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken (MFS 1) 1,25%	-	188.625
Matra	75.211	74.765
PSO	-	45.159
EU	20.591	141.374
PCI / SIPP	145.490	-
Overige donoren	56.752	45.456
Sub-totaal	<u>298.044</u>	<u>495.379</u>
Voorschotten	-	78.554
Vooruitbetaalde verkrijgingskosten MFS II 2011-2015	95.712	143.568
Vooruitbetaalde bedragen en waarborgsommen	228.691	143.694
	<u>622.447</u>	<u>861.195</u>
5. Liquide Middelen		
Deposito's met looptijd korter dan 3 maanden	1.339.096	452.357
Saldi bij Nederlandse banken	370.768	218.092
Kassaldi	15.860	14.499
	<u>1.725.724</u>	<u>684.948</u>
6. Continuïteitreserve		
Continuïteitreserve per 1 januari	221.899	442.636
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming	152.643	220.737-
Continuïteitreserve per 31 december	<u>374.542</u>	<u>221.899</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		
7. Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds per 1 januari	-	-
Mutatie overeenkomstig besluit tot resultaatsbestemming *)	34.834	-
Bestemmingsfonds per 31 december	<u>34.834</u>	<u>-</u>

*) Rente verkregen uit MFSII middelen die conform de doelstelling besteed gaat worden.

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
8. Subsidieverplichtingen		
Ministerie van Buitenlandse zaken te besteden 2012	582.650	-
Ministerie van Buitenlandse zaken MR Fonds te besteden 2012	174.421	-
Community of Change alliantie te besteden 2012	270.995	-
Betalingsverplichting toegekende subsidies	233.655	197.952
Overig nog te betalen projectkosten	253.273	5.494
Vooruitontvangen SIPP middelen	-	158.839
Vooruitontvangen PSO	36.502	-
Vooruitontvangen subsidies	-	282.719
	<u>1.551.496</u>	<u>645.004</u>
9. Crediteuren	124.892	170.803
10. Overige kortlopende verplichtingen		
Rekening courant verhouding Stichting IKV	-	583.289
Rekening courant verhouding StIKAV	7.267	-
Nog te betalen MFSII subsidies Alliantiepartners Freedom from Fear	357.128	
Belastingen en premies	211.476	214.459
Reservering vakantierechten	238.554	185.477
Te betalen salarissen en pensioenpremies	6.903	823
Overige schulden en overlopende passiva	20.735	25.204
	<u>842.063</u>	<u>1.009.252</u>
11. Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
a	Met betrekking tot doorlopende partner contracten staan er nog 326.00 euro aan verplichtingen open.	
b	Voor de huur van het pand Korte Elisabethstraat is een bankgarantie afgegeven voor 9.704 euro. Het huurcontract loopt tot minimaal juni 2013. De jaarlijkse huurlasten zijn 65.000 euro op jaarbasis.	
c	De copieer (en scan) apparatuur wordt geleased voor een bedrag van 20.000 euro op jaarbasis	
d	Voor het administratie systeem Inventive geldt een onderhoudscontract van 13.000 euro op jaarbasis.	
e	Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFSII) van het Ministerie van Buitenlandse zaken is voor de periode 2011 tot en met 2015 een totaalbedrag van 44.935.967 euro toegezegd voor de Freedom from Fear alliantie.	
f	IKV Pax christi is als penvoerder voor de alliantie Freedom from Fear en uit dien hoofde juridisch verantwoordelijk richting het Ministerie van Buitenlandse Zaken met betrekking tot alle verplichtingen van de alliantie als geheel.	

Toelichting op resultatenrekening

	2011	2010
	€	€
12. Baten particuliere fondsenwerving		
Bijdrage eigen fondsenwerving Vereniging Pax Christi	474.873	393.127
Bijdrage eigen fondsenwerving stichting IKV	86.765	105.855
Vereffening PCP	-	138.860
Donaties	20.800	25.219
	<u>582.438</u>	<u>663.061</u>
13. Baten institutionele fondsenwerving		
EU	35.710	-
Overige donoren binnenland	967.645	707.911
Donoren buitenland	228.343	425.363
Ontvangen kortingen	14.659	-
	<u>1.246.357</u>	<u>1.133.274</u>
14. Baten uit gezamenlijke acties		
Cordaid	-	1.357.744
ICCO	-	518.349
Hivos	-	552.844
	<u>-</u>	<u>2.428.937</u>
15. Subsidies van Overheden		
<i>direct</i>		
Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFSII)	5.689.558	4.091.562
Freedom from Fear alliantie partijen	2.927.883	-
Matra	338.716	325.000
	<u>8.956.157</u>	<u>4.416.562</u>
<i>Indirect</i>		
Communities of Change alliantie	409.496	-
PSO	162.619	195.736
PCI/SIPP	-	229.964
Overige Indirect	446.705	48.504
	<u>1.018.820</u>	<u>14.276</u>
Totaal subsidies van Overheden	9.974.977	4.430.838

Uit het programma Medefinancieringsstelsel (MFS) van het Ministerie van Buitenlandse Zaken is voor de periode 2011 tot en met 2015 een totaalbedrag van EUR 44.935.967 toegezegd voor de FFF alliantie.

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

2011	2010
% of €	% of €

16. 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
Human Security Fragiele Staten	2.198,1	1.286,5	3.484,6
Human Security Repressieve Staten	1.030,6	992,6	2.023,1
Veiligheid & Ontwapening	438,6	1.523,1	1.961,7
Netwerken voor conflictpreventie	47,2	-	47,2
Maatschappelijk draagvlak	25,9	124,5	150,5
	3.740,4	3.926,7	7.667,1
Regionale vredesprogramma's t/m 2010			63,9-
MFSII lasten Freedom from Fear alliantie partijen			2.927,9
			10.531,1

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	89%	93%
Percentage besteed aan doelstelling ten opzichte van de lasten	90%	91%

17. 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.

In 2010 is het percentage exclusief inkomsten PCP berekend.

Percentage kosten eigen fondsenwerving	27%	24%
--	-----	-----

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. De hierin meegecalculeerde penvoerderskosten bedroegen € 151.819.

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

Toelichting op resultatenrekening (vervolg)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€ x 1.000,-	€ x 1.000,-
Specificatie Personeelskosten		
Brutolonen	2.563,4	2.504,8
Toeslagen	412,7	392,9
Sociale lasten	386,6	372,8
Pensioenen	310,9	284,8
Uit projectfinanciering	391,6-	294,6-
	<u>3.282,0</u>	<u>3.260,7</u>
Reiskosten	112,6	100,4
Inhuur	209,4	192,7
Overige kosten	286,7	203,3
	<u>608,7</u>	<u>496,3</u>
Totaal	3.890,7	3.757,0
Gemiddeld aantal FTE	64,7 FTE	60,6 FTE
Aantal FTE per balansdatum	65,1 FTE	64,3 FTE

Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi

	2011	2010
Voorstel resultaatbestemming	€	€

Resultaat	187.477	220.737-
------------------	---------	----------

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi over 2011 is opgesteld en ondertekend door de bestuurders en goedgekeurd door Raad van Toezicht op 17 april 2012 inclusief het al verwerkte voorstel tot resultaatbestemming, zoals op pagina 3 is opgenomen.

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
periode	01-01/31-12	01-01/31-12

Bezoldiging (eur)

Jaarinkomen

bruto loon/salaris	80.256	73.188
vakantiegeld	6.311	5.744
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	6.661	6.075
variabel jaarinkomen	0	-
Totaal	93.228	85.007

SV lasten (wg deel)	7.635	7.588
---------------------	-------	-------

Belastbare vergoedingen/bijtellings	-	-
-------------------------------------	---	---

Pensioenlasten (wg deel)	11.079	9.978
--------------------------	--------	-------

Overige beloningen op termijn	-	-
-------------------------------	---	---

Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
---------------------------------------	---	---

Totaal bezoldiging 2011	111.942	102.573
-------------------------	---------	---------

Totaal bezoldiging 2010	108.429	98.791
-------------------------	---------	--------

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

	1.400	983
--	-------	-----

Tabel : Toelichting lastenverdeling

in €

Lasten	Fragiele staten	Repressieve Staten	Veiligheid & Ontwapening	Netwerken voor Conflictpreventie	Fondsenwerving Particulier	Fondsenwerving Institutioneel	Maatschappelijk Draagvlak	Beheer & Administratie	Penvoerders kosten MFSII	Totaal 2011	Totaal 2010
1. Subsidies en bijdragen	1.230.632	545.470	20.329	-	-	-	18	-	-	1.796.449	1.997.447
2. Aankopen en verwervingen	785.244	377.465	298.274	46.028	9.998	22.451	21.494	137.290	151.819	1.850.063	1.898.376
3. Publiciteit en communicatie	182.240	107.625	119.948	1.217	25.434	3.763	4.420	-	-	444.647	250.193
4. Personeel	1.061.000	818.619	1.256.176	-	98.082	140.697	102.721	413.443	-	3.890.738	3.756.959
5. Huisvesting	90.645	69.937	107.319	-	8.380	12.020	8.776	35.322	-	332.399	319.591
6. Kantoorkosten	8.201	6.327	9.709	-	758	1.087	794	3.196	-	30.072	218.736
7. Algemene kosten	31	24	36	-	3	4	3	12	-	113	142.086
8. ICT	80.250	61.917	95.012	-	7.419	10.642	7.769	31.271	-	294.280	128.348
9. Afschrijving en rente	45.725	35.279	54.136	-	4.227	6.064	4.427	17.818	-	167.676	146.241
10. Bestuurskosten	606	468	718	-	56	80	59	236	-	2.223	35.100
Totaal	3.484.574	2.023.131	1.961.657	47.245	154.357	196.808	150.481	638.588	151.819	8.808.660	8.893.077
	39,6%	23,0%	22,3%	0,5%	1,8%	2,2%	1,7%	7,2%	1,7%		
Correctie Regionale vredesprogramma's t/m 2010										63.877-	-
Freedom from Fear alliantie partijen										2.927.883	-
										11.672.666	11.820.960

Toelichting op lasten en verdeling :

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
- 4.-10. De totale kosten van de organisatie worden op basis van een nacalculatorische 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

Wij hebben de in dit rapport van pagina 19 tot en met 51 opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 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 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van 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 Stichting Samenwerkingsverband IKV Pax Christi te Utrecht per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de financiële verslaggeving Fondsenwervende instellingen (RJ 650) is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 25 april 2012

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

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

Jaarrekening 2011

Stichting Interkerkelijk Vredesberaad

woensdag 25 april 2012

Stichting Interkerkelijk Vredesberaad

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		<u>€</u>	<u>€</u>
ACTIVA			
Vorderingen	1	31.659	631.950
Liquide middelen	2	1.361.631	756.655
		<u>1.393.290</u>	<u>1.388.605</u>

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	3	1.369.425	1.369.424
Kortlopende schulden			
Participatielening	4	14.771	19.100
Rekening courant verhoudingen	5	2.525	-
Overige verplichtingen	6	6.570	81
		<u>23.865</u>	<u>19.181</u>
		<u>1.393.290</u>	<u>1.388.605</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		€	€
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	7	1.243	13.994
Herwaardering participatiebewijzen		-	48.557
Rente baten		<u>31.095</u>	<u>27.341</u>
Som der baten		32.338	89.892
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Netwerken voor vredesopbouw	8	31.501	36.417
Beheer & Administratie			
Kosten beheer en administratie	9	837	16.377
Som der lasten		<u>32.338</u>	<u>52.794</u>
Resultaat		<u>-</u>	<u>37.098</u>

Kasstroom overzicht

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat uit organisatie activiteiten	-	37.098
Aanpassingen voor:		
Rente baten en -lasten	31.095-	27.341-
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>608.729</u>	<u>725.403-</u>
Kasstroom uit organisatie operaties	577.634	715.646-
Betaalde rente	<u>27.341</u>	<u>31.944</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	604.975	683.702-
Mutatie liquide middelen	<u><u>604.975</u></u>	<u><u>683.702-</u></u>

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2011 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. De cijfers voor 2010 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2011 mogelijk te maken.
4. 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.
5. Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode
6. De immateriële vaste activa (software) wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 5 jaar.
7. 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.

8. 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..
9. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
10. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
11. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

12. 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.

13. 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 2011	31 december 2010
	€	€
1. Vorderingen		
Wilde Ganzen	-	22.707
Rekening courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	-	583.289
Overige vorderingen	31.659	25.954
	<u>31.659</u>	<u>631.950</u>
2. Liquide Middelen		
Deposito's Nederlandse banken, korter dan 3 maanden	1.306.966	681.435
Saldi van rekeningen bij Nederlandse banken / vrij opneembaar	54.665	75.220
	<u>1.361.631</u>	<u>756.655</u>
3. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.369.425	1.332.327
Resultaat bestemming		37.098
Stand per 31 december	<u>1.369.425</u>	<u>1.369.425</u>
4 Participatielening		
Uitgelote en niet opgevraagde participatiebewijzen	9.877	12.600
Te betalen rente op participatielening	4.894	6.500
	<u>14.771</u>	<u>19.100</u>

Toelichting op balans

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
5. Rekening Courant verhoudingen		
Rekening Courant STIKAV	-	-
Rekening Courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	2.525	-
	<u>2.525</u>	<u>-</u>
6. Overige verplichtingen		
VU - Leerstoel M-J Faber 2008 en 2009	6.501	-
Bank- en overige kosten	69	81
	<u>6.570</u>	<u>81</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
7. Baten particuliere fondsenwerving		
Giften en donaties	27.920	59.849
Vredesweek collecten	60.088	60.000
Legaten	-	-
Herwaardering Participatielening	-	48.557
Bijdrage fondswerving Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	86.765-	105.855-
	<u>1.243</u>	<u>62.551</u>
8. Besteed aan doelstelling		
Netwerken voor vredesopbouw		
Promotie onderzoek Human Security from Below	25.000	25.000
Bijdrage leerstoel VU M-J Faber 2010 (2009 en 2008)	6.501	6.501
Website en brochures Afghanistan	-	4.541
Afrekening diversen	-	375
	<u>31.501</u>	<u>36.417</u>
9. Kosten beheer & administratie		
Inhuur derden	-	11.460
Kantoorkosten	27	483
Bestuurskosten	533	4.434
Overige kosten	277	-
	<u>837</u>	<u>16.377</u>

Vorstel resutaatbestemming

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat	-	37.098

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Interkerkelijk vredeberaad over 2011 is opgesteld door de directie en goedgekeurd door het bestuur op 22 mei 2012

Jaarrekening 2011

Vereniging "Vredesbeweging Pax Christi Nederland"

woensdag 25 april 2012

Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december 2011	31 december 2010
		€	€
ACTIVA			
Vorderingen	1	86.743	88.860
Liquide middelen	2	63.114	70.188
		<u>149.857</u>	<u>159.048</u>

Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december <u>2011</u> €	31 december <u>2010</u> €
PASSIVA			
Continuïteitsreserve	3	2.479	2.479
Kortlopende schulden	4	147.378	156.569
		<u>149.857</u>	<u>159.048</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		€	€
BATEN			
Particuliere fondsenwerving	5	75.730	92.666
Institutionele fondsenwerving	6	-	-
Rente baten		200	208
Som der baten		<u>75.930</u>	<u>92.874</u>
 LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Netwerken voor vredesopbouw	7	58.023	86.941
 Beheer & administratie			
Kosten beheer & administratie	8	17.907	5.933
Som der lasten		<u>75.930</u>	<u>92.874</u>
 Resultaat		 -	 -

Kasstroom overzicht

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat uit organisatie activiteiten	-	-
Aanpassingen voor:		
Rente baten en -lasten	200-	208-
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>7.082-</u>	<u>64.639-</u>
Kasstroom uit organisatie operaties	7.282-	64.847-
Betaalde rente	<u>208</u>	<u>105</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.074-	64.742-
Mutatie liquide middelen	<u><u>7.074-</u></u>	<u><u>64.742-</u></u>

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2011 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. De cijfers voor 2010 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2011 mogelijk te maken.
4. 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.
5. Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode
6. De immateriële vaste activa (software) wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 5 jaar.
7. 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.

8. 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..
9. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
10. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
11. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

12. 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.

13. 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 <u>2011</u> €	31 december <u>2010</u> €
1. Vorderingen		
Stichting Stiltecentrum Hoog Catharijne	-	-
Nog te ontvangen erfenissen en legaten	79.000	86.704
Nog te ontvangen bijdragen Mensen van Goede Wil	7.566	
Nog te ontvangen rente en renteschenkingen 2010	177	2.156
	<u>86.743</u>	<u>88.860</u>
2. Liquide middelen		
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.	63.114	70.188
3. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	2.479	2.479
Resultaat bestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>2.479</u>	<u>2.479</u>
4. Kortlopende schulden		
Rekening courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	146.464	125.874
Rekening courant IKV	-	-
Nog te betalen kosten	914	30.695
Stand per 31 december	<u>147.378</u>	<u>156.569</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
5. Baten particuliere fondsenwerving		
Giften en donaties	320.592	209.165
Contributies	81.698	140.972
Vredesweek collecten	48.113	47.202
Legaten	75.068	88.454
Mensen van Goede Wil	12.566	
Bijdrage fondswerving Samenwerkingsverband IKV Pax Christi	462.307-	393.127-
	<u>75.730</u>	<u>92.666</u>
6. 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.	-	-
7. Netwerken voor vredesopbouw		
Bijdrage Pax Christi International	58.023	86.941
5. Kosten beheer & administratie		
Ledenraad	1.853	2.996
Directe kosten fondswerving	12.566	799
Bank- en overige kosten	3.488	2.138
	<u>17.907</u>	<u>5.933</u>

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat	-	-

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Vereniging Vredesbeweging Pax Christi Nederland is opgesteld door de directie en goedgekeurd door de ledenraad op 16 mei 2012

Jaarrekening 2011

Stichting Katholieke Vredesbeweging

maandag 23 april 2012

BALANS

(na resultaatsbestemming)

		31 december 2011 <hr/> €	31 december 2010 <hr/> €
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	8.953	10.366
Financiële vaste activa	2	26.070	25.676
Vorderingen	3	8.892	1.820
Liquide middelen	4	213.671	232.388
		<hr/> 257.586 <hr/>	<hr/> 270.250 <hr/>

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december 2011 <u>€</u>	31 december 2010 <u>€</u>
PASSIVA			
Continuïteitsreserve	5	248.867	245.766
Vorzieningen	6	8.719	8.719
Kortlopende schulden	7	-	15.765
		<u><u>257.586</u></u>	<u><u>270.250</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		€	€
BATEN			
Particuliere fondsenwerving	8	195.072	195.072
Rente baten en baten uit beleggingen	9	6.597	7.375
Overige baten		-	6.807
Som der baten		<u>201.669</u>	<u>209.254</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Giften	10	195.072	195.072
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	11	3.495	6.001
Som der lasten		<u>198.567</u>	<u>202.789</u>
Resultaat		<u>3.102</u>	<u>6.465</u>
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		<u><u>3.102</u></u>	

Kasstroom overzicht

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat uit organisatie activiteiten	3.102	6.465
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.413	1.414
Mutaties voorzieningen	-	56.942-
Rente baten en -lasten	6.597-	14.182-
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>30.816-</u>	<u>12.072</u>
Kasstroom uit organisatie operaties	32.898-	51.173-
Betaalde rente	<u>14.182</u>	<u>11.208</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	18.716-	39.965-
Investeringsmateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
	<u><u>18.716-</u></u>	<u><u>39.965-</u></u>
Mutatie liquide middelen		

Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

1. De jaarrekening 2011 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. De cijfers voor 2010 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2011 mogelijk te maken.
4. 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.
5. Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode
6. De immateriële vaste activa (software) wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 5 jaar.
7. 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.

8. 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 195.500 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.
9. 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..

10. Subsidieverplichtingen waarvan het besluit tot toekenning in het boekjaar is medegedeeld worden geheel ten laste van het boekjaar gebracht.
11. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
12. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld
13. 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 2011 <u>€</u>	31 december 2010 <u>€</u>
1. Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 31-12		
Installaties	8.953	10.366
Overzicht verloop		
Stand per 1 januari		
Nieuwwaarde		14.136
Cumulatieve afschrijving		3.770
Boekwaarde		<u>10.366</u>
Mutaties in boekwaarde:		
Investerings		0
Desinvesterings		0
Afschrijvingen		1.413
Saldo		<u>-1.413</u>
Stand per 31 december		
Nieuwwaarde		14.136
Cumulatieve afschrijving		5.183
Boekwaarde		<u>8.953</u>
2. Financiële vaste activa		
Saldo Certificaten Oikocredit per 1 januari	25.676	25.287
Stockdividend	394	389
Saldo Certificaten Oikocredit per 31 december	<u>26.070</u>	<u>25.676</u>
3. Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	1.624	1.820
Rekening Courant IKV Pax Christi	7.268	
Rekening Courant IKV	0	0
	<u>8.892</u>	<u>1.820</u>
4. Liquide Middelen		
Betaalrekeningen	207.002	225.796
Spaarrekeningen	6.671	6.592
	<u>213.672</u>	<u>232.388</u>
5. Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	245.766	239.301
Resultaat bestemming	3.101	6.465
Stand per 31 december	<u>248.867</u>	<u>245.766</u>

Toelichting op balans (vervolg)

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
6. Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening per 1 januari	8.719	65.660
Ontrekkingen		56.941-
Dotaties	-	-
Onderhoudsvoorziening per 31 december	<u>8.719</u>	<u>8.719</u>
7. Kortlopende schulden		
Participatielening Pax Christi, garantstelling	-	-
Rekening Courant Samenwerkingsverband IKV Pax Christi		15.765
	<u>-</u>	<u>15.765</u>

Toelichting op resultatenrekening

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
8. Particuliere fondsenwerving		
Donatie, waarde huurpenningen om niet	195.072	195.072
9. Rente baten en baten uit beleggingen		
Rente	6.202	6.987
Dividend	394	388
	<u>6.597</u>	<u>7.375</u>
10. Besteed aan doelstelling		
Giften, ter beschikking stellen van bedrijfsruimte aan Stichting Samenwerkingsverband IKV PAX Christi	195.072	195.072
11. Beheer en administratie		
Huisvestingskosten	2.026	6.001
Afschrijvingen	1.413	1.414
Overige lasten	56	302
	<u>3.495</u>	<u>6.001</u>

Stichting Katholieke Vredesbeweging

Voorstel resultaatbestemming

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Resultaat	3.102	6.465

Vaststelling en goedkeuring

De jaarrekening van Stichting Katholieke vredesbeweging over 2011 is opgesteld en goedgekeurd door het bestuur op 23 april 2012 inclusief het al verwerkte voorstel tot resultaatbestemming, zoals op pagina 25 is opgenomen.

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS
SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

**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
SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

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
SIX (6) MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

Independent Auditor

Erastus & Co.
Certified Public Accountants
A Member firm of Crowe Horwath International
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 – SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

The Trustees submit their report and the audited financial statements for the six (6) month period ended 30 June, 2011 which disclose the state of affairs of the Organization 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.

Trust Wind-Up

The grant agreement with the Trust's donors – Royal Embassy of Dutch, Khartoum ended on 30 June, 2011 when the Trust's activities were terminated and the Trust wound up on the same date. At the end of the program, the assets held were transferred to Sudan partners in accordance with the program agreement.

Governance

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

- | | | |
|----------------------|---|------------------|
| • Nicolaas Plooijer | - | Chief Executive |
| • Dr. Simon Simonse | - | Managing Trustee |
| • John Ashworth | - | Trustee |
| • Peter Mumo Gathuru | - | Trustee |
| • M. R. Hollestelle | - | Trustee |
| • Sara Ketelaar | - | Trustee |

Bankers

Commercial Bank of Africa
Westlands 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 were the auditors for the period covered by this report.

BY ORDER OF THE TRUSTEES

(For and on their behalf)


Nicolaas Plooijer
(Chief Executive)

Nairobi 27-09, 2011

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST
STATEMENT OF TRUSTEE'S RESPONSIBILITIES
SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

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 Trust as at the end of the financial period and of its operating results for the period.


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

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 periods, 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 Trust as at 30 June, 2011 and of its operating results for the period then ended. The Trustees further confirm the accuracy and completeness of the accounting records maintained for the Trust 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 came to an end on 30 June, 2011. The organisation's activities were terminated at the same date and the Trust wound-up. These financial statements have therefore not been prepared on a going concern basis.

Approved by the Trustees on 27-09, 2011 and signed on their behalf by:



Nicolaas Plooijer
(Chief Executive)

REPORT OF THE INDEPENDENT AUDITOR

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

SIX (6) MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

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 30 June, 2011 and the operating statement, statement of changes in fund balances and cash flow statement for the period 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 page 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.

REPORT OF THE INDEPENDENT AUDITOR (CONTINUED)

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST


SIX (6) MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

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 30 June, 2010, and of its financial performance and its cash flows for the period then ended in accordance with generally accepted non-profit accounting principles and applicable International Financial Reporting Standards.

Emphasis of matter

Without qualifying our opinion, we draw attention to note 10 of the financial statements which indicates that the organizations' funding and activities came to an end on 30 June, 2011. These financial statements have therefore not been prepared on a going concern basis.


ERASTUS & Co.
Certified Public Accountants
Erastus K. Omolo



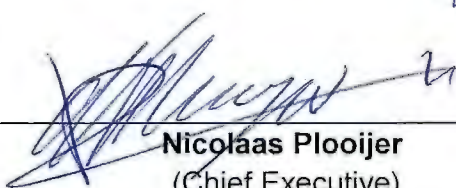
Nairobi 29 Sept, 2011

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

BALANCE SHEET - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

		(6 Months) 2011	(12 Months) 2010
	Note	Euro	Euro
CURRENT ASSETS			
Cash and Cash Equivalents	4	3,482	8,369
Accounts Receivable		0	80,135
Total Current Assets		<u>3,482</u>	<u>88,504</u>
CURRENT LIABILITIES			
Visa Card and Overdrawn Bank Accounts	5	0	1,619
Accounts Payable		2,169	8,279
Total Current Liabilities		<u>2,169</u>	<u>9,898</u>
NET ASSETS		<u>Euro 1,313</u>	<u>78,606</u>
REPRESENTED BY:			
Programme Funds (Page 7)		<u>Euro 1,313</u>	<u>78,606</u>

These financial statements were approved by the Trustees on 27/9, 2011 and signed 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 - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

		(6 Months)	(12 Months)
		2011	2010
INCOME	Note	Euro	Euro
Pax Christi NL Transfers	3	211,006	701,092
Exchange Gain		11,403	2,167
Total Income	Euro	<u>222,409</u>	<u>703,259</u>
EXPENDITURE			
Administration Costs			
Salaries and Benefits		22,650	41,171
Office Rent & Housing		2,715	6,189
Office Stationery		546	8,037
Bank Charges		0	2,167
Transport & Accommodation		1,031	2,861
Audit Fee		4,898	2,918
SIPP Expenses paid on behalf of HQ		0	530
Capital Expenses paid on behalf of HQ		0	1,327
Peace and Sports Expenses paid on behalf of HQ		0	1,390
HOA Expenses paid on behalf of HQ		0	62,058
Sub-total - Administration Costs		<u>31,839</u>	<u>128,648</u>
Project Expenses			
Field Project Expenditure	6	<u>267,863</u>	<u>535,954</u>
Capital Expenditure		0	0
Total Expenditure	Euro	<u>299,702</u>	<u>664,602</u>
Operating (Deficit) / Balance for the year (Page 7)	Euro	<u>(77,293)</u>	<u>38,657</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

STATEMENT OF CHANGES IN FUND BALANCES - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

	Mediation Euro	SIPP Euro	Total Euro
Balance at 01 January 2010	0	39,949	39,949
Balance for the year (page 6)	0	38,657	38,657
Balance at 31 December, 2010 (Page 5)	<u>Euro 0</u>	<u>78,606</u>	<u>78,606</u>
Balance at 01 January 2011	0	78,606	78,606
Deficit for the year (page 6)	0	(77,293)	(77,293)
Balance at 30 June, 2011 (Page 5)	<u>Euro 0</u>	<u>1,313</u>	<u>1,313</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 - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

	(6 Months) 2011	(12 Months) 2010
Cash Flows from Operating Activities	Euro	Euro
Operating Balance for the year (page 6)	(77,293)	38,657
Changes in Working Capital		
Decrease / (Increase) in Accounts Receivable	80,135	(29,819)
(Decrease) in Current Liabilities	(6,110)	(16,725)
Cash Used in Operating Activities	<u>(3,268)</u>	<u>(7,887)</u>
Decrease in Cash and Cash Equivalents	Euro <u>(3,268)</u>	<u>(7,887)</u>
Movement in Cash and Cash Equivalents :-		
Cash and Cash Equivalents as start of period	6,750	14,637
Decrease in Cash and Cash Equivalents	(3,268)	(7,887)
Cash and Cash Equivalents 30 - 06 - 2011	Euro <u><u>3,482</u></u>	<u><u>6,750</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 – SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

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.

(b) Income

Income comprises 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 period.

(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) Property and Equipment

Property and equipment purchased or donated to the organisation are expensed on acquisition. At the end of the program, the assets held were transferred to the partners in accordance with the program agreement.

(f) Translation of foreign currencies

Transactions in foreign currencies during the period 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 period-end translation are recognized on a net basis in the operating statement in the period in which such arise.

Auditor's report – page 3 - 4

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

(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 to a maximum of Kshs. 200/= per employee per month. The organization contributes a matching amount for each employee each month. Contributions to the NSSF are charged to the operating statement in the period to which the contribution relates.

(h) Accounts Receivable

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

(i) 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.

(j) Comparatives

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

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

	(6 Months) (12 Months)	
	2011	2010
	Euro	Euro
3. INCOME		
Pax Christi NL Transfers	211,006	665,954
Refunds from Head Office	0	35,138
Total Income	Euro <u>211,006</u>	<u>701,092</u>
4. CASH AND CASH EQUIVALENTS		
Cash at Bank	2,140	7,852
Cash in Hand	1,342	517
Total Cash and Cash Equivalents	Euro <u>3,482</u>	<u>8,369</u>
For the purposes of the cash flow statement, the year end cash and cash equivalents comprise the following;		
Cash and bank balance	3,482	8,369
Overdrawn bank accounts	0	(1,619)
Cash and Cash Equivalents	Euro <u>3,482</u>	<u>6,750</u>
5. OVERDRAWN BANK ACCOUNTS / VISA CARD		
KCB Euro Account	0	1,619
Total Overdrawn Bank Accounts / VISA card	Euro <u>0</u>	<u>1,619</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 - SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

6. FIELD PROJECT EXPENDITURE

SUDAN INTERGRATED PEACE-BUILDING PROGRAMME (SIPP) EXPENDITURE

							(6 Months)	(12 Months)
	EE	CE	Jonglei	Upper Nile	Utrecht	Small Arms	Total	Total
	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2010
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Small Arms and Light Weapons Programme-Coordination	0	0	0	0	0	6,364	6,364	6,302
Salary and Benefits of Programme Officers	15,317	20,537	3,672	20,941	0	17,803	78,270	181,896
Maintenance of Office and Residence	1,810	8,251	0	823	0	0	10,883	81,978
Car Insurance, Fuel and Maintenance	1,303	2,549	121	513	0	0	4,487	26,446
Office Support Staff	1,777	3,732	(1,285)	378	0	0	4,601	31,563
International Flights	161	3,319	1,757	1,530	0	2,093	8,860	1,228
Communication / Other Office Costs	912	5,047	611	1,924	0	234	8,729	40,445
Lobby and Advocacy	0	0	0	0	0	0	0	7,687
Programme Activities	30,106	40,207	24,654	34,203	5,384	11,113	145,668	158,409
Total Sudan Integrated Peace - Building Programme	Euro 51,387	83,642	29,531	60,310	5,384	37,608	267,863	535,954

PAX CHRISTI HORN OF AFRICA TRUST

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS – SIX (6) MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2011

7. TAXATION

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

8. EMPLOYEES

Employees for the period under audit were fourteen (14). All employment contracts expired on 30 June, 2011 (Winding-Up date).

9. PRESENTATION CURRENCY

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

10. GOING CONCERN

The grant agreement with Royal Dutch Embassy of Khartoum came to an end on 30 June, 2011. The Trust terminated its activities on the same date and was consequently wound-up. These financial statements have therefore not been prepared on a going concern basis.

11. ABBREVIATIONS

CBA	-	Commercial Bank of Africa
CE	-	Central Equitoria
EE	-	Eastern Equitoria
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