

2012

CONTENTS

Verkort bestuursverslag	2
1. Algemeen.....	2
1.1 Samenstelling Raad van Toezicht, bestuur en directie.....	2
1.2 Raad van Toezicht.....	2
1.3 Bestuur	3
2. Fiscale positie	3
3. Activiteitenverslag.....	3
3.1 Projectenportefeuille en financieel management.....	4
3.2 Project afgerond in 2012	4
3.3 Projecten verworven in 2012	4
4. Resultaten.....	5
5. Toelichting reserve	5
6. Vooruitzicht 2013	5
6.1 Relatie met Universiteit Leiden	6
6.2 Strategische samenwerking.....	6
6.3 Verwachting resultaten 2013 en 2014	6
Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Kasstroomoverzicht.....	9
Algemene toelichting.....	10
Toelichting op de balans.....	12
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Overige gegevens	19

VERKORT BESTUURSVERSLAG

1. ALGEMEEN

De missie van de Stichting Center for International Legal Cooperation (CILC) is het ontwikkelen en uitvoeren van door derden gefinancierde projectactiviteiten waarmee de rechtsstaat in ontwikkelings- en transitielanden wordt bevorderd. Daarbij zijn enerzijds de vraag in de doelgroeplanden en anderzijds het beleid van de nationale en internationale donororganisaties uitgangspunten. De stichting CILC ontvangt geen basis- of organisatiesubsidie en is daardoor volledig afhankelijk van de projecten die worden verworven bij (inter)nationale donororganisaties. Voorwaarde voor het succesvol verwerven en uitvoeren van internationale projecten is dat de stichting zich als projectorganisatie weet te onderscheiden ten opzichte van andere (inter)nationale spelers. CILC combineert professioneel projectmanagement met gedegen juridische kennis en toegang tot de beste Nederlandse deskundigheid op het gebied van rechtsstaatoopbouw. CILC is dé projectorganisatie van Den Haag – Juridische hoofdstad van de wereld.

1.1 SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT, BESTUUR EN DIRECTIE

CILC is gevestigd in Den Haag en de stichting vertegenwoordigt juridisch Nederland bij internationale projecten ten behoeve van rechtsstaatoopbouw en rechtsorde in ontwikkelings- en transitielanden.

De stichting heeft een Raad van Toezicht (genaamd Raad voor de Internationale Juridische Samenwerking, afgekort RIJS), een bestuur en een directeur.

1.2 RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2012 uit de volgende personen:

- J.J.I. Verburg, voorzitter (Raad voor de rechtspraak)
- M.J. Kroeze (EUR)
- C.H.M. Bartelds (RUG)
- A.M. Hol (UU)
- R. Lawson (UL)
- C.E. du Perron (UvA)
- P.H.P.H.M.C. van Kempen (RU)
- S. Verbeek (KNB)
- D. de Snoo (NMI)
- A. O'Brien (T.M.C. Asser Instituut)
- R.F.B. van Zutphen (NVvR)
- P.C. de Jonge (NGB)

- I. de Jong (NHC)
- A.C.C.M. Uitdehaag (KBvG)
- R. van den Berg (NOvA)

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid en beheer van het bestuur. De Raad van Toezicht ontvangt geen bezoldiging.

1.3 BESTUUR

Het bestuur bestaat op 31 december 2012 uit de volgende personen:

- S.I.H. Gosses, voorzitter
- P. Arlman, penningmeester
- M. Loth (Hoge Raad)
- A. IJzerman (Ministerie van Veiligheid & Justitie)
- W.H.A.M. van den Muijsenbergh (Loyens & Loeff NV)
- J.M. Otto (Van Vollenhoven Instituut)

Volgens de statuten dient het bestuur te bestaan uit minimaal vijf en maximaal negen leden. Het bestuur ontvangt geen bezoldiging.

De dagelijkse leiding van de stichting is in 2012 vanaf 17 september in handen van de directeur W.E. van Nieuwkerk.

2. FISCALE POSITIE

CILC is geen ondernemer voor de omzetbelasting. Dit betekent dat CILC geen omzetbelasting hoeft af te dragen over haar inkomsten, maar evenmin de aan haar door derden in rekening gebrachte omzetbelasting kan verrekenen met de fiscus. CILC is in 2012 een traject begonnen om door de belastingdienst aangemerkt te worden als ondernemer voor de omzetbelasting. Dit traject is nog in volle gang en we verwachten dat de belastingdienst in de eerste helft van 2013 een definitieve uitspraak doet.

CILC is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Aangezien CILC geen medewerkers in loondienst heeft, is zij ook voor de loonheffing niet belastingplichtig.

3. ACTIVITEITENVERSLAG

Voor het uitvoeren van de projecten kent CILC een rolverdeling tussen de (senior) projectmanager, de assistent projectmanager, de financiële administratie en de lokale partners en experts in het doeland. De (senior) projectmanager richt zich daarbij vooral op de inhoudelijke aansturing van het project, contacten met experts, donoren en de begunstigde partijen, evenals de externe vertegenwoordiging van het project. Tevens is de (senior) project manager verantwoordelijk voor het algemeen management van het project. De logistieke en administratieve ondersteuning van het project wordt gedaan door de assistent projectmanager. Hieronder vallen de contacten met

experts, planning, afrekening en betalingen van experts en leveranciers. De financiële administratie, betalingen en controle liggen bij de financiële administratie.

3.1 PROJECTENPORTEFEUILLE EN FINANCIËEL MANAGEMENT

In 2011 en tot halverwege ondervond CILC de gevolgen van wisselingen in het management van de organisatie en is er korte tijd onvoldoende aandacht geweest voor de financiële aspecten van projectmanagement. In de tweede helft van 2012 is er hard gewerkt aan het herstel van de financiële sturingsinstrumenten. Hierdoor is:

1. inzicht verkregen in de financiële stand van zaken binnen alle lopende projecten
2. kan bij nieuwe trajecten van tevoren worden vastgesteld op basis van voorcalculatie of een project al dan niet financieel haalbaar is voor CILC en welke financiële risico's CILC binnen het project zou kunnen lopen
3. kan tussentijds worden bijgestuurd indien het beoogde projectresultaat niet gehaald lijkt te gaan worden
4. kan achteraf worden vastgesteld op basis van nacalculatie wat het uiteindelijke projectresultaat is geweest en worden geanalyseerd waar de uiteindelijke realisaties afwijken van de oorspronkelijke begroting (dit mede met als doel om in de toekomst meer betrouwbaar en realistisch te kunnen begroten)

In het laatste kwartaal van 2012 hebben we er gezamenlijk voor gezorgd dat financiële rapportages met aandacht en spoed werden afgehandeld, zodat er nieuwe voorschotten bij donoren verkregen konden worden wat de liquiditeit van CILC weer ten goede is gekomen. Daarnaast wordt er sindsdien beter gestuurd op het volledig realiseren van de projectbegrotingen. Deze gezamenlijke inspanning is een belangrijke reden dat 2012 met een positief resultaat wordt afgesloten.

3.2 PROJECT AFGEROND IN 2012

CILC heeft dit jaar negen projecten afgerond met een totaalwaarde van €4,6 miljoen waarvan zeven vanuit Nederlandse opdrachtgevers en twee relatief kleine projecten vanuit de EU.

3.3 PROJECTEN VERWORVEN IN 2012

CILC heeft in 2012 drie nieuwe projecten bij de Nederlandse overheid als penvoerder verworven. Als partner heeft CILC daar één contract binnengehaald. De Nederlandse overheid bleef daardoor ondanks het gewijzigde politieke klimaat toch een belangrijke donor voor CILC. Nuffic is vooral belangrijk geweest, terwijl ook Matra Zuid en Matra Wederopbouw elk een project hebben opgeleverd.

CILC heeft in 2012 slechts één EU international service contract verworven (als partner van Human Dynamics voor een civil police project in de Palestijnse gebieden). In mei 2013 zal een eerste EU offerte als penvoerder (Bosnië) worden ingediend en dan is ook de deadline voor het Lot 7 Framework Contract. In 2012 heeft CILC ook een twinning light project in Kroatië binnengehaald. CILC heeft afgelopen jaar niet op andere twinning projecten ingeschreven. De uitslag van twee nog lopende offertes zullen we in de loop van 2013 te horen krijgen.

4. RESULTATEN

CILC is een onafhankelijke stichting die statutair geen winstoogmerk heeft, maar dit betekent niet dat we CILC niet zakelijk en efficiënt mogen inrichten. Het streven is dat het totaal van activiteiten minimaal kostendekkend is en dat daarboven voldoende inkomsten worden gegenereerd om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Daarnaast willen we investeringen kunnen doen om de organisatie te professionaliseren.

CILC heeft voor het eerst in vier jaar de boeken met een positief resultaat afgesloten. Het resultaat voor 2012 is € 911, terwijl de resultaten in de jaren 2011, 2010 en 2009 een negatief saldo kende van achtereenvolgens -€143.685, -€151.047 en -€3.936. Het positieve resultaat ten opzichte van voorgaande jaren is het gevolg van een de volgende factoren:

De baten uit lopende projecten is €3.403.942 (2011: €3.584.133). Hoewel dit een daling is van 5% ten opzicht van 2011 is dit niet teleurstellend te noemen, aangezien in 2011 een tweetal grote projecten zijn afgesloten, die daarmee flink aan de omzet hebben bijgedragen. De aan de baten ten grondslag liggende projectkosten zijn gedaald met 3,8% (€2.426.277 ten opzichte van 2011: €2.521.925)

Aan de kant van de personeelskosten zijn aanzienlijke besparingen gerealiseerd, die structureel van aard zijn (€818.006 ten opzichte van 2011: €1.092.686). Dit resultaat is enerzijds beïnvloed door het feit dat in 2011 een eenmalige voorziening voor ex-personeel op de kosten drukte. Anderzijds zien we een structurele daling in 2012 van het aantal fte (10,1 ten opzichte van 2011: 12,7) dat voor een verdere daling van de personele kosten zorgt. De salarissen zijn hiermee gedaald met 19,3% (€712.407 ten opzichte van 2011: €882.332). De kosten voor inhuur blijft in verband met de personele bezetting op de financiële administratie en de benoeming van een nieuwe directeur op inhuurbasis onverminderd hoog (€97.839 ten opzicht van 2011: €101.863).

5. TOELICHTING RESERVE

CILC heeft het voornemen een eigen vermogen te creëren dat groot genoeg is om een plotselinge terugval in de projectactiviteiten op te kunnen vangen. CILC streeft naar een dusdanige omvang van het eigen vermogen waarmee de personele verplichtingen minimaal een half jaar en maximaal een heel jaar gefinancierd kunnen worden. CILC streeft naar een rendement van 10% over het netto projectvolume (dit is de contractsom minus de directe projectkosten) om de reserve op het gewenste niveau te krijgen, te houden en om tegenslagen in de lopende projecten op te kunnen vangen. Indien de reserve groter wordt dan de vastgestelde norm zal het bestuur nadere passende uitgangspunten formuleren voor de besteding van het vrij besteedbaar deel. De reserve is eind 2012 €187.961 (2011: €187.050). Hiermee valt de reserve niet binnen de gestelde minimumnorm van €356.204 (50% van de personeelslast in 2012: €712.407). De afname van de reserve noopt tot maatregelen. Belangrijk is de verdere efficiency in de uitvoering en monitoring van projecten en alle interne processen. De negatieve ontwikkeling van de reserve heeft de aandacht van bestuur en directie. CILC zal in de tweede helft van 2013 na invoering van het zelfstandig werkgeverschap de gewenste vermogensomvang opnieuw gaan bepalen op basis van de nieuwe situatie.

6. VOORUITZICHT 2013

In 2012 heeft CILC een periode van financiële onrust afgesloten. Achterstallig onderhoud en onvoldoende doorontwikkelde managementinformatie zijn langzaam weggerukt en opnieuw ingericht. De verbeteringen zijn duidelijk zichtbaar en worden breed gedragen in de organisatie. Dat is positief. Maandelijks wordt er financieel afgesloten, een complete balansanalyse uitgevoerd en wordt er gerapporteerd aan directie en bestuur. Door het ontbreken van een deugdelijke begroting over het boekjaar 2012 wordt er dit jaar geen analyse uitgevoerd op de

verschillen tussen realisatie en begroting, maar dat zal in 2013 zeker weer worden opgepakt. Hierdoor zal verbeterde stuurinformatie gegenereerd kunnen worden zodat realistischere prognoses worden opgesteld naar het eindejaarsresultaat. Bij alle processen en systemen zal in de komende periode worden bekeken hoe we de balans tussen omzet uit eigen uren en de marges op de inzet van externe experts kunnen optimaliseren. Samen met de financiering van projecten zijn dat de levensaders van CILC. Dat zal zichtbaar moeten worden in het verdienmodel, de sturingsinformatie en de onderbouwing van de begroting.

6.1 RELATIE MET UNIVERSITEIT LEIDEN

CILC heeft traditioneel een bijzondere relatie met de Universiteit Leiden. Echter, de personeelsrelatie met de universiteit zal in het komende jaar ophouden te bestaan. Het is in het belang van beide partijen om dit veranderproces probleemloos te laten verlopen. CILC volgt hierbij het zorgvuldigheidsprincipe en bestuur noch directie zal onverantwoorde risico's nemen ten aanzien van de medewerkers.

6.2 STRATEGISCHE SAMENWERKING

CILC zal komende periode blijven verkennen of we nauwer kunnen samenwerken met partners in Den Haag die ook projecten uitvoeren om rechtsstaatopbouw en rechtsorde wereldwijd te verstevigen. Hoewel de voorgenomen fusie met het Nederlands Helsinki Comité is getemporeerd denken we nog steeds dat er winst is te halen door de krachten te bundelen en dat we sterker de toekomst ingaan als we samenwerken en ervaringen uitwisselen. Dit kan op verschillende manieren: vanuit een zelfstandig CILC, een nieuwe fusieorganisatie, als lid van een strategische alliantie of door volledig op te gaan in een andere, bestaande organisatie. Op deze manier hopen we ook een bijdrage te leveren aan het verwezenlijken van de ambitie van de stad Den Haag om zich als juridische hoofdstad te profileren en als stad een wereldwijde bijdrage te leveren aan rechtsstaatopbouw en rechtsorde.

6.3 VERWACHTING RESULTATEN 2013 EN 2014

De jaarlijkse begroting van CILC wordt opgesteld op basis van lopend werk en een inschatting van te verwerven nieuwe projecten. Een gezond CILC heeft met de huidige bezetting en het gehanteerde verdienmodel per jaar minimaal €3,5 miljoen nodig aan omzet, waarvan €1 miljoen aan inzet van eigen personeel. Dit verdienmodel betekent wel dat als jaarlijks niet 100% van de projectenportefeuille gerealiseerd wordt CILC al in de gevarezone kan komen. Het recente verleden heeft geleerd dat de kans daarop reëel is. We hebben een hogere geschatte omzet nodig voor het handhaven van een gezonde bedrijfsvoering. Het blijkt namelijk dat onze inschattingen aan het begin van een project nogal eens te optimistisch zijn geweest. Het is van evident belang dat projectbudgetten optimaal benut worden, omdat anders de begroting niet behaald kan worden en de dekking voor de overige kosten onvoldoende is. We zullen daarnaast het komend jaar streven naar grotere resultaatmarges om de continuïteitsreserve van CILC weer op te bouwen. Uitgangspunt daarbij is dat de continuïteitsreserve per jaar zodanig groeit dat we in 2017 op het door ons gewenste minimum uitkomen. In het eerste kwartaal heeft CILC €3,3 miljoen aan projectomzet verzekerd voor 2013. Dit betekent dat de omzet van €3,5 miljoen die voor geheel 2013 is gebudgetteerd als reëel kan worden beschouwd.

BALANS

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa - inventaris	<u>9.379</u>	<u>10.654</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	367.536	582.673
Liquide middelen	<u>2.071.609</u>	<u>1.990.361</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.439.145</u>	<u>2.573.035</u>
Totaal activa	<u><u>2.448.523</u></u>	<u><u>2.583.688</u></u>
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Besteedbaar vermogen</i>		
Continuïteitsreserve	<u>187.962</u>	<u>187.050</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening ex-medewerkers	<u>12.500</u>	<u>58.708</u>
<u>Schulden</u>		
Kortlopende schulden	<u>2.248.061</u>	<u>2.337.930</u>
Totaal passiva	<u><u>2.448.523</u></u>	<u><u>2.583.688</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
<u>Baten</u>		
Subsidiebaten projecten	3.403.942	3.584.133
Overige opbrengsten	38.275	22.376
Rente baten	9.060	22.568
Koersverschil	-637	
Totaal baten	<u>3.450.640</u>	<u>3.629.078</u>
<u>Lasten</u>		
Personeelskosten	818.006	1.092.686
Bedrijfskosten	148.067	158.152
Projectkosten	2.484.638	2.521.925
Totaal lasten	<u>3.450.711</u>	<u>3.772.763</u>
<u>Voorzieningen:</u>		
Dotatie voorziening oninbaarheid	983	0
Resultaat	<u>911</u>	<u>-143.685</u>
<u>Het saldo wordt gemuteerd op</u>		
Continuïteitsreserve	<u>911</u>	<u>-143.685</u>
Totaal	<u>911</u>	<u>-143.685</u>

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid in euro's op basis van de op balansdatum gehanteerde omrekeningskoers. Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en in het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde boekjaar. Het saldo van de liquide middelen per 31 december 2012 muteerde van € 1.990.362 naar € 2.071.609

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	911	-143.685
Afschrijvingen	<u>4.454</u>	<u>4.165</u>
	5.366	-139.520
<u>Veranderingen in werkkapitaal</u>		
vorderingen	215.138	-67.807
voorzieningen	-46.208	13.347
kortlopende schulden	<u>-89.868</u>	<u>-252.589</u>
Totaal mutaties	<u>79.061</u>	<u>-307.049</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	84.427	-446.569
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings materiële activa	<u>-3.179</u>	<u>-6.280</u>
Netto kasstroom	<u><u>81.247</u></u>	<u><u>-452.849</u></u>
<u>Liquide middelen</u>		
Stand per 1 januari	1.990.362	2.443.210
Stand per 31 december	<u>2.071.609</u>	<u>1.990.362</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>81.247</u></u>	<u><u>-452.849</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING

Grondslagen voor de waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid. De vergoeding voor projecten en de daarmee samenhangende kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta

De uit transacties voortvloeiende vorderingen en schulden ultimo boekjaar worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De in vreemde valuta luidende transacties die gedurende de verslagperiode zijn afgewikkeld zijn verwerkt tegen de op dat moment geldende wisselkoers. Koersverschillen worden onder de financiële baten en lasten ten gunste respectievelijk ten laste van de resultatenrekening over de per balansdatum afgesloten verslagperiode gebracht.

Waardering materiële vaste activa

Waardering vindt plaats op de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijving is gebaseerd op de geschatte economische levensduur en berekend over de aanschaffingsprijs. In het jaar van aanschaf wordt pro rato afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen voor inventaris 20%, voor de telefooninstallaties 20% en voor computerapparatuur 33 1/3%.

Waardering projecten

De nog te besteden subsidies worden gewaardeerd, voor zover nog geen vergoeding is ontvangen, op de direct toe te rekenen kosten, vermeerderd met een opslag voor indirecte kosten en onder aftrek van een voorziening voor verwachte verliezen. Indien voor een per balansdatum nog niet opgeleverd project op verantwoorde wijze tussentijds resultaat kan worden bepaald, dan wordt het resultaat naar rato van voortgang opgenomen. Als dat niet mogelijk is wordt het resultaat bij oplevering genomen.

Vergoeding voor projecten

De vergoeding voor projecten betreft de reële waarde van de in het verslagjaar aan projecten bestede kosten.

Indien meer aan vergoeding voor projecten is ontvangen dan kosten zijn besteed, wordt het meerdere onder vooruit ontvangen bedragen verantwoord.

Nettoresultaten projecten

Het resultaat op lopende projecten wordt naar rato bepaald conform de percentage of completion methode, rekening houdend met het voorzichtigheidsprincipe.

Bedrijfslasten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten, alsmede de directe lonen en sociale lasten, worden aan de projecten toegerekend. Tevens worden de indirecte kosten geheel aan de projecten toegerekend door middel van een verdeelsleutel op basis van de directe uren.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen en te ontvangen respectievelijk aan derden betaalde en te betalen renten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden 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.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	10.654	8.539
Mutaties:		
- investeringen	3.179	6.280
- afschrijvingen	<u>-4.454</u>	<u>-4.165</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>9.379</u>	<u>10.654</u>
Stand per 31 december:		
- cumulatieve aanschafwaarden	63.322	60.142
- cumulatieve afschrijvingen	<u>-53.943</u>	<u>-49.488</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>9.379</u>	<u>10.654</u>
<u>Vorderingen</u>		
Voorschotten derden	195.555	243.900
Debiteuren	154.475	219.920
Voorschotten binnenland	2.025	31.900
Voorziening oninbaarheid vorderingen	-44.378	-45.361
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>59.858</u>	<u>132.314</u>
Totaal vorderingen	<u>367.536</u>	<u>582.673</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
<i>rekeningen courant</i>		
ABN AMRO Bank - rekening-courant	284.162	371.378
ING Bank - rekening-courant	<u>334.165</u>	<u>628.532</u>
	<u>618.327</u>	<u>999.911</u>
<i>spaarrekeningen</i>		
ABN AMRO Bank - bestuur spaarrekening	1.367.166	671.918
ABN AMRO Bank - hoog rendements deposito	1.740	209.294
ING Bank - MKB	<u>37.539</u>	<u>36.711</u>
	<u>1.406.445</u>	<u>917.923</u>
<i>rekeningen in vreemde valuta</i>		
ABN AMRO Bank rekening-courant USD	45.822	45.366
ING Bank - rekening-courant USD	<u>0</u>	<u>25.908</u>
	<u>45.822</u>	<u>71.275</u>
<i>kassen</i>		
Kas Euro	126	609
Kas USD	129	122
Kas incourante valuta	<u>759</u>	<u>522</u>
	<u>1.015</u>	<u>1.253</u>
 Totaal liquide middelen	 <u>2.071.609</u>	 <u>1.990.361</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	187.050	330.735
Mutatie boekjaar	<u>911</u>	<u>-143.685</u>
Stand per 31 december	<u><u>187.961</u></u>	<u><u>187.050</u></u>
SCHULDEN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Nog te besteden subsidie/vooruit ontvangen bedragen	1.712.174	1.967.544
Overige schulden	<u>535.887</u>	<u>370.386</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>2.248.061</u></u>	<u><u>2.337.930</u></u>
<u>Nog te besteden subsidies/vooruit ontvangen bedragen</u>		
Nog te besteden subsidies per 31 december	10.304.390	6.955.345
Af: voorziening onderhanden werk per 31 december	<u>-102.928</u>	<u>-46.928</u>
Totaal	10.201.462	6.908.417
Af: vooruit ontvangen bedragen	<u>-11.913.635</u>	<u>-8.875.961</u>
Totaal nog te besteden subsidies/vooruit ontvangen bedragen	<u><u>-1.712.174</u></u>	<u><u>-1.967.544</u></u>
De nog te besteden subsidies en de vooruit ontvangen bedragen zijn een weergave van de cumulatieve kosten c.q. vergoedingen van de lopende projecten ultimo 2012.		
<u>Overige schulden</u>		
Crediteuren	108.151	180.915
Crediteur Universiteit Leiden inz. Personeel	330.145	90.996
Vakantiedagen	25.134	22.554
Te betalen overige leveringen & diensten	52.458	63.325
Accountantskosten	<u>20.000</u>	<u>12.597</u>
Totaal overige schulden	<u><u>535.887</u></u>	<u><u>370.386</u></u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurcontract

CILC huurt het kantoorpand aan de Koninginnegracht 7. Voorts huurt CILC een archiefruimte in het souterrain alsmede één parkeerplaats in de ondergelegen parkeergarage. Hiertoe is een huurovereenkomst afgesloten voor de periode 1 december 2008 tot en met 30 november 2011. De huurovereenkomst is na deze datum jaarlijks opzegbaar met een opzegtermijn van zes maanden. De huurovereenkomst is in 2012 stilzwijgend verlengd met een jaar tot en met 30 november 2013. De totale huurverplichting is op jaarbasis gelijk aan € 47.948 en wordt jaarlijks op 1 december geïndexeerd. Voor het huurcontract is een bankgarantie afgegeven van € 11.987.

ICT-diensten

Een contract is aangegaan met Robuust Computer Solutions voor de inhuur van ICT-diensten. Het contract heeft een looptijd van 1 jaar, met stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar. De periodieke kosten van dit contract zijn € 75 (exclusief btw) per kwartaal voor het servicecontract van de telefonieomgeving en € 710 (exclusief btw) per maand voor de computeromgeving.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
BATEN		
<u>Subsidiebaten projecten</u>		
Westelijke Balkan	544.159	1.429.749
GOS-landen inclusief Kaukasus	499.944	141.882
Maghreb/Mashrak	257.963	149.797
Afrika	989.101	849.765
Azië	33.446	136.504
Zuid Amerika	950	0
Worldwide	314.165	184.764
Fragiele staten	764.214	691.672
Totaal subsidiebaten projecten	<u>3.403.942</u>	<u>3.584.133</u>
	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
LASTEN		
<u>Personeelskosten</u>		
Salarissen	496.482	649.613
Vakantietoeslag/eindejaarsuitkering/gratificaties	80.475	95.179
Sociale lasten en pensioenen	135.450	137.540
Uitzendkrachten	97.839	101.863
Overige personele kosten	7.760	108.491
Totaal personeelskosten	<u>818.006</u>	<u>1.092.686</u>
<i>Fte's</i>	<i>10,1</i>	<i>12,7</i>

CILC heeft geen eigen personeel in dienst; deze worden ingehuurd via de Universiteit Leiden. Er zijn geen bezoldiging, leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de bestuurders en toezichthouders van CILC.

Overige personele kosten

Diverse personeelskosten	13.585	24.716
Studie	434	1.999
Kosten ex-personeel	-20.023	61.900
Reorganisatiekosten / ingehuurd personeel	11.185	17.776
Mutatie reservering vakantieverlof	<u>2.579</u>	<u>2.100</u>
Totaal overige personele kosten	<u><u>7.760</u></u>	<u><u>108.491</u></u>

De post reorganisatiekosten heeft betrekking op de noodzakelijke inhuur van relatief kostbare externe expertise voor de fiscale begeleiding van CILC om aangemerkt te worden als ondernemer voor de Omzetbelasting, alsmede een Quick Scan van de procesmatige en personele inrichting van de financiële administratie.

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
<u>Bedrijfskosten</u>		
Huisvesting/servicekosten	66.059	54.860
Apparatuur en inventaris	14.190	4.468
Accountants- en bankkosten	27.247	30.212
Communicatiekosten	6.780	20.346
Kantoorkosten	4.442	6.247
Drukwerk en publicatie	7.345	8.497
Reis- en verblijfkosten	6.806	6.411
Documentatie en studiemateriaal	0	0
Diverse kosten	15.198	27.110
Totaal bedrijfskosten	<u>148.067</u>	<u>158.152</u>
<u>Project gerelateerde kosten</u>		
Projectkosten	2.349.781	2.531.853
Voorziening projecten	10.639	-9.928
Overige projectgerelateerde kosten	124.218	0
Totaal project gerelateerde kosten	<u>2.484.638</u>	<u>2.521.925</u>
<u>Projectkosten</u>		
Experts	1.490.616	1.446.198
Diverse projectkosten	859.165	1.085.655
Totaal projectkosten	<u>2.349.781</u>	<u>2.531.853</u>

De post experts betreft de fee- en dsa-betalingen die op basis van subsidiebeschikking worden vergoed aan de experts. De post diverse projectkosten bestaat uit alle overige directe projectkosten, zoals tickets, visa, equipment, kosten website en overige indirecte uitgaven.

<u>Dotatie voorziening oninbaarheid vorderingen</u>	<u>-983</u>	<u>0</u>
---	-------------	----------

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bijzondere bepalingen inzake de resultaatbestemming opgenomen. Het bestuur heeft de resultaatverdeling, zoals opgenomen in de staat van baten en lasten, vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2013 is CILC door de belastingdienst aangemerkt als ondernemer voor de Omzetbelasting. CILC zal daarom lopende het boekjaar 2013 op maandelijkse basis aangifte Omzetbelasting gaan doen, eerstens vanaf juli 2013. Daarnaast zal CILC over de voorgaande boekjaren (2006 tot en met 2012) vordering van vooraf trek bij de belastingdienst indienen (2006 en 2007 zijn reeds in 2012 ingediend), alsmede voor de periode januari tot en met juni 2013.

De omzet van CILC is vooralsnog belast buiten Nederland, dan wel belast met 0% Omzetbelasting op grond van de resolutie van 5 januari 1990 (VB89/2161).

Wel zal CILC per project moeten toetsen of en in hoeverre CILC met het project kan worden aangemerkt als ondernemer voor de Omzetbelasting.

In 2013 is CILC begonnen met de transitie naar zelfstandig werkgeverschap. Dit betekent dat het personeel dat nu nog in dienst is van de Universiteit Leiden (UL) en gedetacheerd is bij CILC lopende het boekjaar zal overgaan van de UL naar CILC (de eerste medewerker met ingang van 22 maart 2013). De verwachting is dat deze transitie op 1 juli 2013 zal zijn afgerond.

Voor borging van de risico's die deze transitie met zich meebrengt wordt een overeenkomst gesloten met UL, zodat (met een financiële stimulans) de continuïteit wordt gewaarborgd. Hoe deze financiële stimulans uiteindelijk wordt vormgegeven is op dit moment nog niet duidelijk.