



STICHTING CENTER FOR INTERNATIONAL LEGAL COOPERATION
KONINGINNEGRACHT 7
2514 AA DEN HAAG

JAARREKENING 2013

INHOUD

Bestuursverslag	2
1. Algemeen.....	2
2. Fiscale positie	3
3. Activiteitenverslag.....	3
4. Resultaten.....	5
5. Toelichting reserve	5
6. Vooruitzicht 2014	5
Begroting	7
A. Balans	8
B. Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	10
Algemene toelichting	11
Toelichting op de balans.....	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Overige gegevens	20

15.04.2014

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 projectenorganisatie 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 projectenorganisatie van Den Haag – stad van vrede & recht.

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, een bestuur en een statutair directeur.

1.2 RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2013 uit de volgende personen:

- Reinier van Zutphen (voorzitter)
- Jan Terstegen
- Sjoerd Gosses
- Winfried van den Muijsenbergh

De Raad van Toezicht is per 1 december 2013 in functie getreden. 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 2013 uit de volgende personen:

- Willem van Nieuwkerk (voorzitter)
- Eric Vincken

Volgens de statuten dient het bestuur te bestaan uit minimaal één en maximaal drie leden. Het bestuur vormt eveneens de directie van de stichting en is derhalve in dienst van de stichting.

De dagelijkse leiding van de stichting is in handen van de statutair directeur Willem van Nieuwkerk.

2. FISCALE POSITIE

CILC heeft in 2013 het in 2012 begonnen traject om door de belastingdienst aangemerkt te worden als ondernemer voor de omzetbelasting succesvol afgelegd en doet sinds dit jaar per kwartaal aangifte voor de omzetbelasting. Dit betekent dat CILC een omzetbelasting afdraagt over haar inkomsten en ook dat de aan haar door derden in rekening gebrachte omzetbelasting kan worden verrekend met de fiscus. In 2013 heeft CILC vordering ingesteld van de aan CILC in rekening gebrachte voorbelasting over de jaren 2006-2011. Voor dit ingediende bedrag van 258.955 euro is door CILC in januari 2014 een beschikking ontvangen.

CILC heeft sinds maart 2013 medewerkers in loondienst en is daardoor voor de loonbelasting / premies volksverzekeringen en de werknemersverzekeringen belastingplichtig.

CILC is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

3. ACTIVITEITENVERSLAG

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

CILC heeft in 2013 nog steeds gebruik gemaakt van tijdelijke inhuurkrachten. De huidige directeur is tot 15 september 2013 via VNG International ingezet, waarna hij in dienst is getreden bij de stichting CILC. Via 2Trust B.V. is ook in 2013 een controller ingezet. Het contract met de interim controller is verlengd tot 30 april 2014, waarna hij in dienst zal treden bij de stichting CILC.

3.1 PROJECTENPORTEFEUILLE EN FINANCIËEL MANAGEMENT

In 2013 is er hernieuwde aandacht geweest voor de financiële aspecten van projectmanagement. Dit heeft ertoe geleid dat er maandelijks per project een kosten-/batenanalyse, voor- en nacalculatie plaatsvond en minimaal een keer per kwartaal per project een projectvoortgangsbespreking plaatsvond. Dit heeft ertoe geleid dat het financieel management van de projecten wederom is verbeterd. De financiële sturingsinstrumenten die eind 2012 zijn ingevoerd zijn in 2013 gehandhaafd. Hierdoor wordt/kan:

1. inzicht verkregen in de financiële stand van zaken binnen alle lopende projecten;
2. bij nieuwe trajecten kan op basis van een voorcalculatie van tevoren worden vastgesteld of een project al dan niet financieel haalbaar is voor CILC en welke financiële risico's CILC binnen het project zou kunnen lopen;
3. tussentijds worden bijgestuurd indien het beoogde projectresultaat niet gehaald lijkt te gaan worden;
4. 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 2013 hebben we er gezamenlijk voor gezorgd dat financiële rapportages met aandacht en tijdigheid werden afgehandeld, zodat voorschotten bij donoren verkregen konden worden wat de liquiditeit van CILC weer ten goede is gekomen. Daarnaast is er gestuurd op het optimaal realiseren van de projectbegrotingen. Deze gezamenlijke inspanning is een belangrijke reden dat 2013 wederom met een positief resultaat wordt afgesloten.

3.2 PROJECT AFGEROND IN 2013

CILC heeft dit jaar vijf projecten afgerond met een totaalwaarde van ruim twee miljoen euro waarvan drie vanuit Nederlandse opdrachtgevers (Matra: Rusland en Macedonië en Nuffic: Tanzania) en twee twinning projecten gefinancierd door de EU (Georgië en Kroatië).

3.3 PROJECTEN VERWORVEN IN 2013

CILC heeft in 2013 twaalf projectaanvragen ingediend bij de Nederlandse overheid. Als penvoerder van een coalitie heeft CILC bij het Nederlandse ministerie van buitenlandse zaken drie CoPRoL aanvragen ingediend, hier zijn vooralsnog geen contracten mee verworven. Een bezwaarprocedure voor alle drie projecten loopt nog. Als partner heeft CILC wel twee CoPRoL contracten binnengehaald. Eén onder penvoerderschap van VNG International en één samen met NHC.

Twee projectaanvragen voor Indonesië zijn toegekend, waarvan één door Nuffic (training voor wetgevingsjuristen) en een ander door het Rule of Law Kennisplatform (clearing house coördinator). Er loopt nog een aanvraag bij de Nederlandse ambassade in Jakarta in samenwerking met de Hoge Raad en SSR, het opleidingsinstituut van de rechterlijke macht. Tenslotte zijn er nog kleine opdrachten bij zowel het ministerie van binnenlandse als buitenlandse zaken verworven. Hoewel de omvang van de dit jaar verworven portefeuille bij de Nederlandse overheid wat te verwachten omzet betreft enigszins tegenviel is de Nederlandse overheid ook dit jaar weer een belangrijke donor voor CILC gebleken. De situatie kan verder verbeteren als de bezwaarprocedure positief voor ons uitvalt.

CILC heeft in 2013 acht letters of interest ingediend voor EU international service tenders waarvan het resultaat al bekend is. We zijn zeven keer geshortlist, waarvan één als penvoerder. Hiervan is op dit moment nog één offerte in 2014 voorbereiding (justice reform in Gambia) en zijn in januari 2014 een project voorstel voor justice reform in Tunesië en één voor Lot 2-3 Instrument for Stability ingediend. In mei 2013 is een eerste EU offerte als penvoerder (Bosnië) ingediend, maar die is ondanks een goede score helaas verloren. Er is in 2013 geen EU international service contract verworven. Op dit moment hebben we zes letters of interest ingediend, waarvan één als penvoerder, waarvan we nog geen uitslag hebben. Ook dit jaar bleek de concurrentie op de Europese aanbestedingsmarkt weer stevig te zijn, maar we hebben wel aangetoond ook als penvoerder een partij te zijn waar de concurrentie rekening mee moet houden. Het beeld kan echter nog ten positieve veranderen als de uitslagen bekend worden van de nog lopende offertes en letters of interest. De EU heeft wel de offerte onder aanvoering van ICE voor het nieuwe Lot 7 Framework contract positief beoordeeld. Dit betekent dat wij vanaf januari 2014 mee kunnen bieden op EU service contracten met een waarde tot 300.000 euro. In 2013 heeft CILC op twee twinning project ingeschreven, waarvan er één is binnengehaald als partner van Frankrijk. Een aanvraag voor een EU grant voor Montenegro met GIZ als penvoerder is in 2013 niet gehonoreerd.

CILC heeft dit jaar twee keer meegedaan aan een aanbestedingsprocedure bij een nieuwe donor. Een studie naar de strafketen in Mali is door UNDP in Bamako aan ons toegekend, terwijl we niet zijn geshortlist voor een Danida project in Zimbabwe.

4. RESULTATEN

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

CILC heeft voor het tweede openvolgende jaar de boeken met een positief resultaat afgesloten. Het jaar 2013 is met een positief resultaat van 470.266 euro afgesloten, waarvan 444.698 euro eenmalige baten. Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering komt daarmee op 25.568 euro (2012: 911 euro). Na het mooie resultaat van 2012 is het CILC dit jaar gelukt om het vooraf begrote resultaat te behalen.

De baten uit lopende projecten zijn 3.263.717 euro (2012: 3.403.942 euro). Hoewel dit een daling is van 4,1% ten opzicht van 2012 is dit niet teleurstellend te noemen. In 2012 zijn veertien projecten afgesloten en die hebben gezamenlijk flink aan de omzet bijgedragen. De aan de baten ten grondslag liggende projectkosten bedragen 2.257.631 euro (2012: 2.483.635 euro). Dat is een daling van 9,1%.

De salariskosten zijn in 2013 gedaald met 8,8% naar 650.053 euro (2012: 712.407 euro). De kosten voor inhuur daarentegen stijgen in verband met de tijdelijke inhuurregelingen voor de controller en de directeur: 188.819 euro (2012: 97.839 euro). Wel is er een verbetering ingetreden in het laatste kwartaal, doordat de directeur in dienst is getreden. De controller zal in mei 2014 in dienst treden. Het aantal fte, inclusief inhuur, komt voor 2013 uit op 10,6 fte (2012: 11,1 fte), exclusief inhuur zijn deze aantallen 8,9 fte respectievelijk 10,1 fte.

5. TOELICHTING RESERVE

CILC is erin geslaagd een eigen vermogen te creëren dat groot genoeg is om een plotselinge terugval in de projectactiviteiten op te kunnen vangen. CILC heeft eind 2013 een eigen vermogen met een dusdanige omvang dat de personele verplichtingen minimaal 12 maanden 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 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 continuïteitsreserve is eind 2013 bepaald op 650.053 euro (2012: 187.961euro), de algemeen reserve is bepaald op 8.175 euro (2012: 0 euro). Hiermee valt de continuïteitsreserve binnen de gestelde minimumnorm van 325.027 euro (50% van de personeelslast in 2013: 650.053 euro). Het blijft belangrijk om verdere efficiency in de uitvoering en monitoring van projecten en interne processen te behalen.

6. VOORUITZICHT 2014

In 2013 heeft CILC een ingrijpende reorganisatie doorgevoerd met als direct resultaat dat CILC sinds maart zelfstandig werkgever is en sinds 1 december een nieuwe bestuursstructuur heeft. Er is geen achterstallig onderhoud meer en actuele managementinformatie is maandelijks beschikbaar. 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 het bestuur. Hierdoor wordt verbeterde stuurinformatie gegenereerd en worden realistischere prognoses opgesteld naar het eindejaarresultaat. Bij alle processen en systemen zal ook 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 blijven dit de levensaders van CILC.

6.1 RELATIE MET UNIVERSITEIT LEIDEN

De personeelsrelatie met de Universiteit Leiden is in het afgelopen jaar opgehouden te bestaan. Het veranderproces is probleemloos en naar beider tevredenheid verlopen.

6.2 STRATEGISCHE SAMENWERKING

CILC zal komende periode de samenwerking met partners in Den Haag, die ook projecten uitvoeren op het gebied van rechtsstaatopbouw en rechtsorde wereldwijd, verder verstevigen. De samenwerking met het Nederlands Helsinki Comité is dit jaar verstevigd en zal komend jaar worden voortgezet en uitgebreid. We hebben elk kwartaal een gezamenlijk acquisitie- en werkoverleg, we schrijven gezamenlijk in op projecten en voeren samen project uit. Komend jaar gaan we de mogelijkheden van gezamenlijke huisvesting verkennen. Een andere, nieuwe strategische partner is IDLO en met deze internationale organisatie die in 2014 deels naar Den Haag zal verhuizen zijn ook gesprekken over samenwerking gaande. Op deze manier blijven we een bijdrage leveren aan het verwezenlijken van de ambitie van Den Haag om zich als stad van vrede en recht te profileren en van Nederland om een wereldwijde bijdrage te leveren aan rechtsstaatopbouw en rechtsorde. Naast de samenwerking met soortgelijke organisaties in Den Haag willen we komend jaar ook de samenwerking met onze zusterorganisaties in vooral Duitsland (IRZ) en Frankrijk (JCI) uitbreiden, zowel bij het verwerven en uitvoeren van projecten. We geloven dat de samenwerking met deze organisaties het beste bij het verwezenlijken van onze missie past.

6.3 VERWACHTING RESULTATEN 2014 EN 2015

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 euro nodig aan omzet, waarvan 1 miljoen euro aan inzet van eigen personeel. We zullen komend jaar streven naar grotere resultaatmarges om het huidige niveau van de continuïteitsreserve van CILC te kunnen handhaven. Uitgangspunt daarbij is dat de continuïteitsreserve per jaar zodanig groeit dat we minimaal op het door ons gewenste minimum blijven. In het eerste kwartaal heeft CILC 4,3 miljoen euro aan projectbudget verzekerd voor 2014. Dit betekent dat de omzet van 3,6 miljoen euro die voor geheel 2014 is gebudgetteerd als reëel kan worden beschouwd.

BEGROTING

	2014	2013
	€	€
<u>Bruto marge</u>		
subsidiebaten	3.581.466	3.525.965
subsidiebestedingen	2.500.328	2.377.213
	<hr/>	<hr/>
Totaal bruto marge	1.081.138	1.148.752
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Bedrijfskosten</u>		
lonen en salarissen	644.076	527.389
sociale lasten	193.050	125.545
afschrijvingskosten	7.100	0
overige waardeveranderingen mva	0	0
overige bedrijfskosten	234.329	496.937
	<hr/>	<hr/>
Totaal bedrijfskosten	1.078.556	1.149.871
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Netto omzetresultaat	2.582	-1.119
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Overige bedrijfsopbrengsten	0	30.000
Financiële baten en lasten	10.000	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	12.582	28.881
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
bijzondere baten/lasten	0	0
Resultaat voor winstbestemming	12.582	28.881
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

A. BALANS

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa - inventaris	<u>8.875</u>	<u>9.379</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	540.235	367.536
Liquide middelen	<u>1.155.189</u>	<u>2.071.609</u>
Totaal vlottende activa	<u>1.695.424</u>	<u>2.439.145</u>
Totaal activa	<u><u>1.704.300</u></u>	<u><u>2.448.523</u></u>
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Besteedbaar vermogen</i>		
Continuïteitsreserve	650.053	187.962
Algemeen reserve	<u>8.175</u>	<u>0</u>
	658.228	187.962
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening ex-medewerkers	<u>0</u>	<u>12.500</u>
<u>Schulden</u>		
Kortlopende schulden	<u>1.046.072</u>	<u>2.248.061</u>
Totaal passiva	<u><u>1.704.300</u></u>	<u><u>2.448.523</u></u>

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2013 €	begroting 2013 €	realisatie 2012 €
<u>Bruto marge</u>			
subsidiebaten	3.263.717	3.525.965	3.403.942
subsidiebestedingen	<u>2.257.631</u>	<u>2.377.213</u>	<u>2.483.635</u>
Totaal bruto marge	<u><u>1.006.086</u></u>	<u><u>1.148.752</u></u>	<u><u>920.307</u></u>
<u>Bedrijfskosten</u>			
lonen en salarissen	505.785	527.389	600.728
sociale lasten	144.268	125.545	111.679
afschrijvingskosten	5.250	0	4.648
overige waardeveranderingen mva	0	0	-114
overige bedrijfskosten	<u>340.234</u>	<u>496.937</u>	<u>249.790</u>
Totaal bedrijfskosten	<u><u>995.536</u></u>	<u><u>1.149.871</u></u>	<u><u>966.731</u></u>
Netto omzetresultaat	<u><u>10.550</u></u>	<u><u>-1.119</u></u>	<u><u>-46.424</u></u>
Overige bedrijfsopbrengsten	941	30.000	38.275
Financiële baten en lasten	14.077	0	9.060
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>25.568</u></u>	<u><u>28.881</u></u>	<u><u>911</u></u>
bijzondere baten	444.698	0	0
Resultaat voor winstbestemming	<u><u>470.266</u></u>	<u><u>28.881</u></u>	<u><u>911</u></u>
<u>Resultaat bestemming</u>			
dotatie/onttrekking continuïteitsreserve	462.091	28.881	911
dotatie/onttrekking algemeen reserve	<u>8.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>470.266</u></u>	<u><u>28.881</u></u>	<u><u>911</u></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 2013 muteerde van 2.071.609 euro naar 1.155.189 euro.

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	449.992		911	
Afschrijvingen	5.249		4.648	
		455.242		5.560
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-152.425		215.138	
- voorzieningen	-12.500		-46.208	
- kortlopende schulden	-1.201.990		-89.868	
Totaal mutaties	-1.366.915		79.061	
Kasstroom uit operationele activiteiten	-911.673		84.621	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings materiële activa	-4.747		-3.373	
Netto kasstroom	-916.420		81.247	
Stand per 1 januari	2.071.609		1.990.362	
Stand per 31 december	1.155.189		2.071.609	
Mutatie liquide middelen	-916.420		81.247	

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.

De presentatie is ten opzichte van 2012 aangepast.

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 uitbestede 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

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	9.379	10.654
Mutaties:		
investeringen	4.747	3.179
afschrijvingen	-5.250	-4.454
Boekwaarden per 31 december	<u>8.875</u>	<u>9.379</u>
Stand per 31 december:		
cumulatieve aanschafwaarden	68.068	63.322
cumulatieve afschrijvingen	-59.193	-53.943
Boekwaarden per 31 december	<u>8.875</u>	<u>9.379</u>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	56.271	110.097
Vorderingen op personeel	15	2.025
Vorderingen op derden	100.009	195.555
Te vorderen BTW	54.565	39.131
Te vorderen BTW 2006-2009	144.571	0
Te vorderen BTW 2010-2011	114.803	0
Te vorderen rente op BTW 2006-2011	27.277	0
Overige vorderingen	20.969	6.315
Overlopende activa	<u>21.754</u>	<u>14.412</u>
Totaal vorderingen	<u>540.235</u>	<u>367.536</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rekeningen courant		
ING Bank – rekening-courant	0	334.165
ABN AMRO Bank - rekening-courant	419.664	284.162
	<u>419.664</u>	<u>618.327</u>
Sparrekeningen		
ING Bank – MKB rekening	0	37.539
ABN AMRO Bank - bestuur spaarrekening	694.022	1.367.166
ABN AMRO Bank - hoog rendements deposito	1.752	1.740
	<u>695.774</u>	<u>1.406.445</u>
Rekeningen in vreemde valuta		
ABN AMRO Bank rekening-courant USD	38.293	45.822
	<u>38.293</u>	<u>45.822</u>
Kassen		
Kas Euro	532	126
Kas USD	199	129
Kas incourante valuta	726	759
	<u>1.458</u>	<u>1.015</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.155.189</u>	<u>2.071.609</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. De rente op de spaarrekeningen zijn variabel.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Stand per 1 januari	187.961	187.050
Mutatie boekjaar	470.266	911
Stand per 31 december	<u>658.228</u>	<u>187.961</u>
SCHULDEN		
Kortlopende schulden		
Nog te besteden subsidie/vooruit ontvangen bedragen	739.856	1.712.174
Overige schulden	306.216	535.887
Totaal kortlopende schulden	<u>1.046.072</u>	<u>2.248.061</u>
Nog te besteden subsidies/vooruit ontvangen bedragen		
Nog te besteden subsidies per 31 december	10.461.827	10.304.390
Af: voorziening onderhanden werk per 31 december	-183.678	-102.928
Totaal	10.278.149	10.201.462
Af: vooruit ontvangen bedragen	-11.018.005	-11.913.635
Totaal nog te besteden subsidies/vooruit ontvangen bedragen	<u>-739.856</u>	<u>-1.712.174</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 2013.

Overige schulden

Crediteuren	144.072	108.151
Crediteur Universiteit Leiden inz. Personeel	0	330.145
Vakantiedagen	22.487	25.134
Te betalen vakantiegeld	18.306	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.221	0
Schulden terzake pensioenen	-11	0
Overige schulden	-8.863	52.458
Overlopende passiva	101.002	20.000
Totaal overige schulden	<u>306.216</u>	<u>370.386</u>

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 sedertdien jaarlijks verlengd. De totale huurverplichting is op jaarbasis gelijk aan € 47.948 en wordt jaarlijks op 1 december geïndexeerd. Het huurcontract heeft een opzegtermijn van zes maanden. Voor het huurcontract is een bankgarantie afgegeven van € 11.987.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
BATEN			
<u>Subsidiebaten projecten</u>			
Westelijke Balkan	713.510		544.159
GOS-landen inclusief Kaukasus	433.304		499.944
Maghreb/Mashrak	279.872		257.963
Afrika	842.550		989.101
Azië	81.198		33.446
Zuid Amerika	370		950
Worldwide	141.890		314.165
Fragiele staten	771.022		764.214
Totaal subsidiebaten projecten	<u>3.263.717</u>	<u>3.525.965</u>	<u>3.403.942</u>
<u>subsidiebestedingen</u>			
kosten werk derden	1.299.641	1.418.099	1.490.616
kosten materialen	206.451	0	16.733
kosten directe lonen	893.676	1.142.584	996.050
overige directe kosten	643.627	959.114	842.432
subtotaal directe kosten	3.043.394	3.519.797	3.345.831
dekking directe lonen	-893.676	-1.142.584	-996.050
voorzieningen	80.750	0	10.639
resultaat afgesloten projecten	27.163	0	123.215
subtotaal overige projectkosten	-785.763	-1.142.584	-862.196
totaal subsidiebestedingen	<u>2.257.631</u>	<u>2.377.213</u>	<u>2.483.635</u>
<u>Bijzondere baten</u>			
eenmalige bijdrage UL	215.000	0	0
eenmalige teruggave OB 2009-2011, incl. rente	229.698	0	0
totaal bijzondere baten	<u>444.698</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
LASTEN			
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	429.373	527.389	496.482
Vakantietoelage/eindejaarsuitkering/gratificaties	76.412		104.247
Sociale lasten en pensioenen	<u>144.268</u>	<u>125.545</u>	<u>111.679</u>
subtotaal lonen en salarissen	650.053	652.934	712.407
Uitzendkrachten	188.819	211.137	97.839
Overige personele kosten	<u>16.803</u>	<u>67.000</u>	<u>-562</u>
subtotaal overige personele kosten	205.622	278.137	97.277
Totaal personeelskosten	<u>855.675</u>	<u>931.071</u>	<u>809.684</u>
<i>Fte's</i>	10,6	11,0	10,1

CILC heeft sinds maart 2013 eigen personeel in dienst. Er zijn geen bezoldiging, leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de bestuurders en toezichthouders van CILC.

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
<u>overige bedrijfskosten</u>			
Uitzendkrachten	<u>188.819</u>	<u>211.137</u>	<u>97.839</u>
<i>Overige personele kosten</i>			
Diverse vergoedingen	8.253		940
Studie	7.758		434
Verzekeringen	10.710		0
Kosten ex-personeel	-12.500		-46.208
Reorganisatiekosten / ingehuurd personeel	4.700		29.048
Mutatie reservering vakantieverlof	-2.646		2.579
Overige personeelskosten	<u>529</u>		<u>12.645</u>

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
subtotaal overige personele kosten	16.803	67.000	-562
<i>huisvestingskosten</i>			
vaste kosten	52.177	65.000	65.395
incidentele kosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>664</u>
subtotaal huisvestingskosten	52.177	65.000	66.059
incidentele reis- en verblijfkosten	<u>1.980</u>	<u>2.000</u>	<u>6.806</u>
<i>verkoopkosten</i>			
marketingkosten	1.918	10.000	7.349
verkoopkosten	10.281	4.000	4.554
acquisitiekosten	<u>22.806</u>	<u>75.000</u>	<u>4.717</u>
subtotaal verkoopkosten	35.004	89.000	16.621
<i>overige bedrijfskosten</i>			
kantoorkosten	14.443	20.000	16.388
assurantiekosten	2.245	2.700	2.233
advieskosten	19.204	25.000	34.096
financiële kosten	3.734	0	2.110
communicatiekosten	4.318	11.000	4.486
overige algemene bedrijfskosten	<u>1.508</u>	<u>4.100</u>	<u>3.713</u>
subtotaal overige bedrijfskosten	45.451	62.800	63.026
totaal overige bedrijfskosten	<u><u>340.234</u></u>	<u><u>496.937</u></u>	<u><u>249.790</u></u>

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

Geen.