

Stichting IUCN Nederlands Comité

Jaarrekening 2012

INHOUDSOPGAVE

Bladzijde

Algemeen	1
Bestuursverslag	2
<u>Jaarrekening:</u>	
Balans per 31 december 2012	5
Staat van baten en lasten over 2012	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
Toelichting op staat van baten en lasten over 2012	14
Specificatie en verdeling kosten naar bestemming 2012	16
Overige gegevens	18

ALGEMEEN

Statutaire doelstelling

De Stichting IUCN Nederlands Comité (IUCN NL) is gevestigd te Amsterdam en is het Nederlands comité van de internationale natuurorganisatie International Union for Conservation of Nature (IUCN).

Volgens artikel 2 van de statuten is het doel van de stichting: ‘het bevorderen van het behoud, het herstel en een verantwoord beheer van de natuur en de natuurlijke hulpbronnen in internationaal perspectief, zij richt zich daarbij op de visie, de *Mission Statement* en de beleidslijnen van IUCN, thans gevestigd te Gland, Zwitserland en is als zodanig door IUCN erkend als nationaal comité’.

Organisatie

IUCN NL is de Nederlandse tak van de International Union for Conservation of Nature (IUCN), ‘s werelds oudste en grootste unie van natuurorganisaties. IUCN stelt jaarlijks de Rode Lijst van bedreigde soorten op en heeft als enige natuurbeschermers de status van ambassadeur bij de Verenigde Naties. Wereldwijd verenigt IUCN meer dan 1.200 natuurorganisaties en bijna 11.000 wetenschappers.

Binnen de internationale IUCN-koepel werkt IUCN NL aan oplossingen voor de meest dringende mondiale problemen zoals het verlies aan biodiversiteit en ecosystemen, klimaatverandering en armoede. Natuur biedt hiervoor de sleutel. De natuur vormt de basis van onze economie en ons welzijn. Het geeft ons voedsel, zuiver water, frisse lucht, hout, vis, biochemische materialen en medicijnen. De wereldwijde bescherming van biodiversiteit en ecosystemen staat dan ook centraal in de missie van IUCN NL.

In 2012 telde IUCN 38 Nederlandse lidorganisaties, waaronder Staatsbosbeheer, Natuurmonumenten, Wereld Natuur Fonds, Stichting Natuur & Milieu en Vogelbescherming Nederland. Voor deze leden fungeert IUCN NL als platform. Daarnaast werkt IUCN NL nauw samen met haar netwerk van natuurorganisaties in zuidelijke landen, bedrijven, overheden en wetenschappers. Met deze partners deelt IUCN NL kennis en expertise, voert zij concrete projecten uit en beïnvloedt zij de politieke agenda. Hierbij richt IUCN NL zich op drie thema’s: groene internationale samenwerking, vergroening van het bedrijfsleven en het herstel en behoud van natuur.

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Het Ecosystem Alliance programma, met een looptijd van 2011-2015, is een significant onderdeel van de activiteiten van Stichting IUCN Nederlands Comité. Het jaar 2012 was het 2^e jaar van dit programma, dat gefinancierd wordt onder het medefinancieringsstelsel MFS II voor ontwikkelingssamenwerking.

De Stichting is als penvoerder eindverantwoordelijk voor dit programma, dat wordt uitgevoerd in samenwerking met de alliantiepartners Wetlands International en Both Ends. In het aanvangsjaar 2011 werd de aandacht vooral gericht op het opzetten van landenprogramma's en de structuur om het EA programma te kunnen beheersen.

In 2012 is de aandacht verschoven naar het implementeren van de landenprogramma's en het opzetten van een adequaat monitoring- en evaluatiesysteem. Met dit systeem kan de voortgang van het projectportfolio gevolgd en zonodig bijgestuurd worden op aspecten zoals contractvoorwaarden, activiteiten en realisatie ten opzichte van budget. De voortgang van de output van het EA programma verloopt in lijn met de planning.

In 2012 heeft de stichting te maken gehad met een wisselende bezetting van de directie. Na het vertrek van algemeen directeur Willem Ferwerda in maart heeft operationeel directeur Lena Euwens enkele maanden de dagelijkse leiding waargenomen, waarna Michiel de Wilde in augustus als algemeen directeur ad interim werd aangetrokken voor een periode van twaalf maanden.

Na de hectische periode 2010 – 2011 ten gevolge van het in eerste instantie mislopen van de MFS II-financiering, leidden de directiewisselingen begrijpelijkerwijs tot onduidelijkheid en onrust in de organisatie. In de tweede helft van het jaar keerde de rust echter weer en zijn directie en medewerkers gezamenlijk aan de slag gegaan met organisatieverbeteringen en een gedachtewisseling over de strategische positie van IUCN NL. Tegen het einde van het jaar kon geconstateerd worden dat op veel fronten goede voortgang was geboekt en de organisatie zich weer met voldoende zelfvertrouwen kon gaan voorbereiden op de komst van een nieuwe permanente directeur en een nieuwe voorzitter

Resultaat

Na verwerking van de onttrekking aan de bestemmingsreserve SPN resteert er een positief resultaat van € 35.876. Het bestuur heeft besloten dit saldo toe te voegen aan de continuïteitsreserve.

Ten opzichte van de begrote baten voor het jaar 2012 vallen de volgende zaken op. De projectbaten zijn 8% (ca. € 1.041.000) hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hoger dan begrote inkomsten voor het Ecosystem Alliance programma (ca. € 454.000) en een extra liquiditeitsafroep voor Ecosystem Alliance door alliantiepartner Both Ends in verband met een voorspoediger verloop van projecten dan begroot (€ 360.000). Verder heeft de stichting extra inkomsten gegenereerd uit nieuwe projecten die niet begroot waren (ca. € 157.000). De rentebaten zijn hoger dan begroot (ca. € 83.000), als gevolg van een voorzichtige schatting bij de begroting.

Ten opzichte van de begrote lasten voor het jaar 2012 valt op dat deze 9% (ca. € 1.292.000) hoger zijn dan begroot. Voor het merendeel heeft dit te maken met extra projectactiviteiten die ook de voornoemde hogere bate veroorzaken. De pensioenlasten zijn fors hoger (ca. € 195.000) door kosten terzake van met terugwerkende kracht tot 2007 gefactureerde excedentpremies voor de medewerkers. De huisvestingskosten zijn lager (ca. € 46.000) door het grotendeels niet uitvoeren van een begrote verbouwing van het kantoorpand van de Stichting. Verder zijn de advies- en accountantskosten hoger (ca. € 40.000) door een uitgevoerde quick scan op de lopende projecten van de stichting en de inhuur van externe versterking voor enkele incidentele interne projecten.

Dit alles resulteert in een negatief saldo van baten en lasten van € 251.016 ten opzichte van een nihil begroting. Na verwerking van de mutatie van de bestemmingsreserve SPN (Small Grants for Purchase of Nature) van € 285.892 resteert er een positief saldo van € 35.876.

De mutatie van de bestemmingsreserve SPN is een saldo van toevoegingen aan de reserve in 2012 van € 395.770, voornamelijk door een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij, en onttrekkingen in verband met landaankopen in 2012 van € 681.662.

Financiële positie

Na toevoeging van het resterende positieve saldo van baten en lasten van € 35.876 bedraagt de continuïteitsreserve nu € 1.110.344 (2011: € 1.074.468). Hiermee loopt de continuïteitsreserve licht op naar 42,9% van de personeelskosten exclusief overige personeelskosten (2011: 42,5%)

In 2012 ontving de stichting een bijdrage van € 900.000 van de Nationale Postcode Loterij. De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij en haar deelnemers is uniek, want deze is niet alleen meerjarig, maar de stichting bepaalt ook zelf de besteding ervan, op basis van haar expertise.

Voor 2012 heeft het bestuur besloten om een bedrag van € 390.000 toe te wijzen aan het landaankoopfonds Small Grants for the Purchase of Nature (SPN). De overige € 510.000 is aangewend om te besteden aan de algemene doelstellingen van de stichting. Zonder de Postcode Loterij en haar deelnemers zouden wij een groot deel van onze initiatieven niet kunnen realiseren.

Personeel

In 2012 waren er gemiddeld 31,1 FTE in dienst (2011: 33,5 FTE). Deze lichte afname heeft onder meer te maken met vacatures die in 2012 zijn uitgezet maar in 2013 zijn ingevuld.

Met de subsidietoekenning voor de Vergroening van de Economie is een extra FTE aangenomen. De belangstelling voor vacatures en stageplekken van stichting IUCN Nederlands Comité is ruim voldoende. Elke sollicitatieprocedure wordt binnen de gewenste tijd succesvol afgerond.

Het bestuur wil op deze plaats zijn grote waardering uitspreken voor directie en medewerkers voor hun enorme inzet en gedrevenheid, waarmee zij hebben gewerkt aan de realisatie van de doelstellingen van de Stichting. Dankzij deze inzet wordt het jaar 2012 afgesloten met een positief toekomstperspectief.

Toekomst

IUCN NL begint 2013 met een zeer goed gevulde portefeuille van betaalde programma's en projecten. De begroting is daardoor realistisch en gezond, met ruimte om bijvoorbeeld weer een serieus programma van interne trainingen voor de medewerkers op te starten. De met MFS II-gelden gefinancierde werkzaamheden voor de Ecosystem Alliance en de HIVOS-alliantie spelen in de capaciteitsbezetting nog een overheersende rol, maar er zijn daarnaast diverse andere interessante en uitdagende opdrachten geacquireerd.

De verwachting is dat eind 2013 het "huis op orde" gebracht zal zijn door afronding van een groot aantal interne verbeteringsprojecten. Daarnaast zal het toekomstperspectief van IUCN NL verduidelijkt worden op basis van de tussen bestuur, directie, medewerkers en lidorganisaties opgestarte strategische dialoog. De projecten in Zuidelijke landen zijn op stoom gekomen en de activiteiten rond het thema Business & Biodiversity gaan een nieuwe kansrijke fase in. De verwachting is dan ook dat veel nieuwe kansen zullen ontstaan om lidorganisaties te betrekken bij het werk van IUCN NL, zowel in het Zuiden als met Nederlandse bedrijven.

2013 wordt daarmee een jaar waarin een vernieuwd IUCN NL de transitie inzet naar het creëren van een organisatie die sterk missie-gedreven blijft, en waarin tegelijkertijd in toenemende mate aandacht zal worden geschonken aan het definiëren, zichtbaar maken en waarderen van persoonlijke inzet en resultaten van medewerkers. De komst van een aansprekende nieuwe permanente directeur en nieuwe voorzitter in de eerste helft van 2013 zal daarvan naar verwachting het passende sluitstuk vormen.

Peter P. Fechter, penningmeester

Amsterdam, 29 april 2013

BALANS PER 31 DECEMBER 2012
ACTIVA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Materiële vaste activa	30.022	39.258
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidies	1.913.477	139.463
Debiteuren en overige vorderingen	<u>350.805</u>	<u>1.365.978</u>
	2.264.282	1.505.441
<u>Liquide middelen</u>	6.632.762	6.685.384
Totaal	<u><u>8.927.066</u></u>	<u><u>8.230.083</u></u>

PASSIVA
Reserves en fondsen
Reserves

Continuïteitsreserve	1.110.344	1.074.468
Bestemmingsreserve SPN	<u>114.959</u>	<u>400.851</u>
	1.225.303	1.475.319

Fondsen

Bestemmingsfonds lopende projecten	104.030	101.990
------------------------------------	---------	---------

Kortlopende schulden

Crediteuren	143.829	205.177
Belastingen en premies sociale verzekeringen	126.700	128.081
Overige schulden en overlopende passiva	1.767.002	3.848.798
Toegezegde programmasubsidies	<u>5.560.202</u>	<u>2.470.718</u>
	7.597.733	6.652.774

Totaal

<u><u>8.927.066</u></u>	<u><u>8.230.083</u></u>
--------------------------------	--------------------------------

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	2012	Begroot	2011
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Baten uit eigen fondsenwerving	257.045	380.499	509.843
Baten uit acties van derden	1.095.755	1.069.354	1.065.324
Subsidies van overheden	13.408.526	12.353.717	8.080.102
Rentebaten en baten uit beleggingen	158.906	75.000	113.739
SOM DER BATEN	14.920.231	13.878.570	9.769.008
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Terrestrische ecosystemen	4.840.670	4.358.695	2.823.269
Mariene- en zoetwater ecosystemen	5.189.884	4.611.303	3.116.396
Energie en Klimaat	4.198.720	4.073.998	2.446.714
Innovatieve projecten met positieve voetafdruk	-	-	321.870
Totaal	14.229.275	13.043.996	8.708.249
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	4.327	3.242	3.397
Kosten acties derden	12.160	9.110	9.547
Kosten verkrijging subsidies overheden	140.476	105.248	110.296
Totaal	156.963	117.600	123.240
Beheer en administratiekosten			
Kosten beheer en administratie	784.010	716.974	744.563
Totaal	784.010	716.974	744.563
SOM DER LASTEN	15.170.247	13.878.570	9.576.052
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-250.016	-	192.956
<u>Bestemming saldo</u>			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Bestemmingsreserve SPN	285.892	-	-204.900
Overige reserves	-	-	-1.858
RESULTAAT	35.876	-	-13.802
Toevoeging / onttrekking Continuïteitsreserve	35.876	-	-13.802

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2012

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de 'Richtlijnen Verslaglegging Fondsenwervende Instellingen' (richtlijn 650).

Verslaggevingsperiode

Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Transacties in vreemde valuta

Transacties luidend in vreemde valuta worden omgerekend tegen de geldende wisselkoers per de transactiedatum. In vreemde valuta luidende monetaire activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient Stichting IUCN Nederlands Comité, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen, die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Het afschrijvingspercentage bedraagt $33 \frac{1}{3}$ % voor automatisering en 20% voor bedrijfsmiddelen en software.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijk) sterk tegenvallende opbrengsten. De gewenste omvang van de continuïteitsreserve bedraagt 50% van de jaarlijkse personeelskosten exclusief de post overige personeelskosten.

Bestemmingsreserve

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze bestedingsmogelijkheid zelf opheffen.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds betreft middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Toegezegde programmasubsidies

Toegezegde programmasubsidies betreffen alle projectverplichtingen in het kader van met partnerorganisaties afgesloten financieringsovereenkomsten. Deze worden verwerkt tegen de reële waarde op het moment van ondertekening van de overeenkomst. Betalingen worden hierop in mindering gebracht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Vergelijkende cijfers

Ten behoeve van het inzicht zijn zonedig de vergelijkende cijfers van vorig boekjaar aangepast. Deze wijziging heeft geen effect op het eigen vermogen en resultaat over 2011.

Resultaatbepaling

De over het verslagjaar verantwoorde baten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. De lasten bestaan uit uitvoeringskosten van de eigen organisatie. Deze kosten worden besteed ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen. Alle lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Subsidiebaten

Subsidiebaten worden in de balans opgenomen op het moment en tot het bedrag waarop aanspraak is ontstaan op basis van een subsidieregeling en/of overeenkomst. Bij exploitatiesubsidie geldt dat bepaalde kosten moeten zijn gemaakt. Toezeggingen voor subsidies van toekomstige bestedingen worden niet als vordering opgenomen.

Verwerking subsidiebatens MFS II mede-indieners

Stichting IUCN Nederlands Comité is penvoerder van het Ecosystem Alliance programma wat inhoudt dat zij eindverantwoordelijk is voor de bestedingen van de subsidie door mede-indieners. Daarom wordt de totale alliantiesubsidie MFS II, inclusief de subsidie die verstrekt is aan mede-indieners, verantwoord in de staat van baten en lasten.

Kostentoerekening

Kosten worden in de eerste plaats toegerekend aan de doelstellingen en het werven van baten. Kosten beheer en administratie worden toegerekend op basis van de volgende maatstaven:

- Direct toerekenbare kosten worden direct aan de doelstellingen toegerekend.
- Niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld met een sleutel, die gebaseerd is op het aantal werkzame personen voor de betreffende activiteit.

Hiermee volgt Stichting IUCN Nederlands Comité richtlijn RJ650 en de aanbeveling met betrekking tot de kosten van beheer en administratie opgesteld door de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI).

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

	Automa- tisering	Software	Bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.503	1.785	25.970	39.258
Investeringen 2012	7.392	-	2.911	10.303
Afschrijvingen 2012	-7.390	-1.190	-10.959	-19.539
Boekwaarde per 31 december 2012	11.505	595	17.922	30.022
Aanschaffingswaarde 1 januari	44.179	5.950	68.442	118.571
Investeringen 2012	7.392	-	2.911	10.303
Desinvesteringen 2012	-9.875	-	-8.600	-18.475
Cumulatieve afschrijvingen	-30.191	-5.355	-44.831	-80.377
Boekwaarde per 31 december 2012	11.505	595	17.922	30.022

VLOTTENDE ACTIVA

	2012	2011
	€	€
Nog te ontvangen subsidies		
Ecosystem Alliance	1.670.041	-
Turing Fund	-	28.000
Draagvlak Natuurbescherming LNV	-	56.698
Kinderrecht op Natuurcontact	39.680	-
Bedrijfsleven en Biodiversiteit	45.700	-
Adessium 3	71.868	-
Cobra	283	-
Vito	24.675	26.745
Hivos Alliantie	36.925	28.020
Naar een Groene Economie	6.212	-
Vooronderzoek Meetinstrumentarium	18.093	-
	1.913.477	139.463
Debiteuren en overige vorderingen		
Debiteuren	80.689	147.265
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-13.901
Vooruitbetaalde bedragen	12.916	1.005.672
Nog te ontvangen bedragen	257.199	226.060
Overig	-	882
	350.805	1.365.978

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Groep	1.299.206	57.242
ASN Bank	<u>5.333.556</u>	<u>6.628.142</u>
	<u>6.632.762</u>	<u>6.685.384</u>

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar

PASSIVA

Reserves

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	1.074.468	1.088.271
Resultaatbestemming boekjaar	<u>35.876</u>	<u>-13.803</u>
Stand per 31 december	<u>1.110.344</u>	<u>1.074.468</u>

Het beleid van het bestuur ten aanzien van de functie en hoogte van de reserves en fondsen is als volgt geformuleerd. Om de continuïteit op langere termijn te waarborgen heeft het bestuur besloten om een continuïteitsreserve te vormen. De gewenste omvang van de continuïteitsreserve bedraagt 50% van de jaarlijkse personeelskosten exclusief de post overige personeelskosten. Per 31 december 2012 bedraagt dit percentage 42,9% (2011: 42,5%).

Bestemmingsreserve Small Grants for the Purchase of Nature

Stand per 1 januari	400.851	195.951
Bijdrage Nationale Postcode Loterij boekjaar	390.000	400.000
Overige bijdragen	5.770	-
Resultaatbestemming / onttrekking boekjaar	<u>-681.662</u>	<u>-195.100</u>
Stand per 31 december	<u>114.959</u>	<u>400.851</u>

De Stichting ontving in 2012 een bijdrage van € 900.000 van de Nationale Postcode Loterij. Hiervan wordt in 2012 € 390.000 door het bestuur toegewezen aan het landaankoopfonds Small Grants for the Purchase of Nature (SPN). Ter gelegenheid van het afscheid van de directeur, W.H. Ferwerda, is er € 5.770 van donateurs ontvangen. Dit bedrag wordt ook door het bestuur toegewezen aan de bestemmingsreserve SPN.

In mei worden de aanvragen voor landaankoop ontvangen en beoordeeld. In het najaar worden de NGO's van wie de voorstellen voor landaankoop zijn goedgekeurd uitgenodigd om een definitief voorstel te doen. Het totale bedrag aan projectcommitteringen is in 2012 € 681.662. Naast de SPN bijdragen 2012 is er dus een bedrag van € 285.892 aan de bestemmingsreserve voor SPN onttrokken.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Fondsen		
Bestemmingfonds Forest Forever Fund		
Stand per 1 januari	101.990	100.131
Dotatie boekjaar	<u>2.040</u>	<u>1.859</u>
Stand per 31 december	<u>104.030</u>	<u>101.990</u>
Een private donor heeft geld beschikbaar gesteld voor bossenbescherming. In 2013 wordt actie ondernomen om deze fondsen aan een project te alloceren. De dotatie over het boekjaar betreft rentetoerekening aan het fonds.		
Kortlopende schulden		
Crediteuren	<u>143.829</u>	<u>205.177</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>126.700</u>	<u>128.081</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	77.379	72.416
Reservering vakantiedagen	61.506	73.304
Pensioenpremies	404.318	141.735
Vooruitontvangen / nog te betalen bedragen	1.223.158	3.557.303
Overige schulden	<u>641</u>	<u>4.040</u>
	<u>1.767.002</u>	<u>3.848.798</u>
Toegezegde programmasubsidies		
Ecosystem Alliance	4.803.948	1.214.018
Wij zijn de Wereld	372.051	987.064
People Unlimited (Hivos alliantie)	207.329	124.565
NPL - Small Grants for Purchase of Nature (SPN)	143.110	64.828
Turing Fund	11.000	64.326
Adessium 3	<u>22.763</u>	<u>15.917</u>
	<u>5.560.202</u>	<u>2.470.718</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ten behoeve van de huisvesting van het kantoor van de stichting is een huurovereenkomst met een looptijd van een jaar dat jaarlijks stilzwijgend verlengd kan worden. Eventuele opzegging van deze overeenkomst moet minimaal drie maanden voor het verstrijken van de huurtermijn geschieden. Over 2012 bedraagt de huur € 110.791,-

IUCN NL is als penvoerder eindverantwoordelijk voor het Ecosystem Alliance programma dat wordt gefinancierd in het kader van het Medefinancieringsstelsel II van het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De looptijd van het programma is 2011-2015, de toegezegde subsidie over de jaren 2013-2015 is niet opgenomen in de balans.

IUCN NL is partner in de Hivos Alliantie dat ook wordt gefinancierd in het kader van het Medefinancieringsstelsel II van het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De looptijd van het programma is 2011-2015, de toegezegde subsidie over de jaren 2013-2015 is niet opgenomen in de balans.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012
BATEN

	<u>2012</u>	<u>Begroot</u>	<u>2011</u>
	€	€	€
Eigen fondsenwerving			
Adessium 3	107.043	249.999	212.069
Leaders for Nature	135.000	120.000	108.094
Turing	-6.473	-	77.000
UNDP	19.435	-	18.110
Forest Forever Fund	2.040	-	2.488
IDUT	-	10.500	11.643
Overig	-	-	80.439
	257.045	380.499	509.843
Baten uit acties van derden			
Nationale Postcode Loterij (NPL)	510.000	520.000	500.000
NPL - Small Grants for the Purchase of Nature	395.770	390.000	400.000
Wij zijn de Wereld (WATW)	189.984	159.354	165.324
	1.095.755	1.069.354	1.065.324
Subsidies van overheden			
Ecosystem Alliance (inclusief IC)	9.229.509	8.775.564	4.246.234
EA - Wetlands International	1.265.000	1.271.754	1.298.740
EA - Both Ends	1.047.621	688.899	703.518
DCNA Antillen Trust Fund	1.010.000	1.010.000	1.025.000
HIVOS	406.136	375.911	439.259
Duurzaam eten Dierentuin	63.701	8.823	58.253
Draagvlak Natuur & Voedselkw.	54.601	60.000	51.999
Bedrijf, Bos & Klimaat	21.136	33.379	19.271
Pilot B&B	38.991	45.000	-
Kinderrecht op Natuurcontact	39.446	5.261	58.788
Cobra	66.476	56.376	11.978
Vito - (Impacts EU cons. ... deforest.)	8.505	22.750	26.745
Naar een Groene Economie	117.712	-	-
BEE Vooronderzoek Meetsinstrument.	18.093	-	-
Governance Biomassa	21.599	-	-
Overig	-	-	140.317
	13.408.526	12.353.717	8.080.102
Totaal Projectbaten	14.761.325	13.803.570	9.655.269
Rentebaten	158.906	75.000	113.739
SOM DER BATEN	14.920.231	13.878.570	9.769.008

LASTEN (exclusief subsidies en bijdragen)

	2012	Begroot	2011
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	1.969.855	2.100.000	2.075.769
Sociale lasten	189.812	167.410	165.441
Pensioenlasten	427.966	237.893	288.557
Overige personeelskosten	<u>167.109</u>	<u>148.125</u>	<u>287.941</u>
	<u>2.754.742</u>	<u>2.653.428</u>	<u>2.817.708</u>
Publiciteit en communicatie			
Kosten Website	<u>9.383</u>	<u>8.000</u>	<u>6.975</u>
	<u>9.383</u>	<u>8.000</u>	<u>6.975</u>
Huisvestingskosten			
Huur	110.791	106.854	107.343
Schoonmaak en onderhoud	24.526	70.299	14.641
Overige huisvestingskosten	<u>7.107</u>	<u>7.500</u>	<u>7.585</u>
	<u>142.423</u>	<u>184.653</u>	<u>129.569</u>
Kantoor- en algemene kosten			
Kantoor- en administratiekosten	31.986	17.000	28.666
Advies- en accountantskosten	55.761	16.000	13.605
ICT en telefoonkosten	70.259	51.000	55.676
Algemene kosten	<u>55.162</u>	<u>47.821</u>	<u>58.069</u>
	<u>213.168</u>	<u>131.821</u>	<u>156.016</u>
Afschrijvingen			
Afschrijvingen	<u>19.539</u>	<u>26.000</u>	<u>26.671</u>
	<u>19.539</u>	<u>26.000</u>	<u>26.671</u>
TOTALE LASTEN (excl. subsidies en bijdragen)	<u>3.139.256</u>	<u>3.003.902</u>	<u>3.136.939</u>
SUBSIDIES EN BIJDRAGEN	<u>12.030.991</u>	<u>10.874.668</u>	<u>6.439.113</u>
SOM DER LASTEN	<u>15.170.247</u>	<u>13.878.570</u>	<u>9.576.052</u>

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING

Bestemming	Lasten per doelstelling			Kosten werving baten			Beheer en administratie	Totaal 2012	Begroot 2012	Totaal 2011
	Team Aarde	Team Water	Team Energie en Klimaat	Eigen fondsenwerving	Acties derden	Subsidies van Overheden				
Subsidies en bijdragen	3.864.790	4.425.417	3.740.784	-	-	-	-	12.030.991	11.457.966	6.439.113
Personeelskosten	856.348	670.831	401.846	3.797	10.670	123.270	687.980	2.754.742	2.169.327	2.817.708
Publiciteit en communicatie	2.917	2.285	1.369	13	36	420	2.343	9.383	-	-
Huisvestingskosten	44.274	34.683	20.776	196	552	6.373	35.569	142.423	132.390	129.569
Kantoor en algemene kosten	66.266	51.910	31.096	294	826	9.539	53.237	213.168	100.246	162.991
Afschrijving en rente	6.074	4.758	2.850	27	76	874	4.880	19.539	18.641	26.671
Totaal	4.840.670	5.189.884	4.198.720	4.327	12.160	140.476	784.010	15.170.247	13.878.570	9.576.052

Lasten Subsidies en Bijdragen worden op basis van de projectkosten en indeling van betreffende projecten toegewezen aan de doelstellingen. Personeelskosten worden toegerekend aan doelstellingen op basis van projectteamindeling van de individuele medewerkers. Niet projectgerelateerde personeelskosten worden verantwoord onder Beheer en Administratie. Kosten werving baten worden onderverdeeld op basis van begrote inkomsten per categorie. Niet-personeelskosten worden naar de verschillende onderdelen toegerekend naar rato van de betreffende personeelskosten.

Ratio's

Bestedingspercentage lasten	94%
Bestedingspercentage baten	96%
Kostenpercentage eigen fondsenwerving	2%
Percentage beheer en administratie	5%
Norm maximum beheer en administratie	10%

OVERIGE GEGEVENS

Personeel

Op 31 december 2012 waren er bij IUCN NL 36 medewerkers in dienst (2011: 35). In 2012 waren er gemiddeld 31,1 FTE in dienst (2011: 33,5 FTE).

De directie bestond in 2012 uit de volgende personen:

Drs. W.H. Ferwerda, algemeen directeur (t/m 29 februari 2012)
 Drs. L.E. Euwens, operationeel directeur a.i. (t/m 30 november 2012)
 M. de Wilde, algemeen directeur a.i. (m.i.v. 13 augustus 2012)

Bezoldiging directie

Naam	WH Ferwerda	MM Euwens	MC de Wilde	MP Grit
Functie	alg. directeur	interim directeur	interim directeur	intern directeur
Dienstverband				
aard (looptijd)	beëindigd	beëindigd	bepaald	beëindigd
uren	36	36	32	
part-time percentage	100	100	88,89	
periode	01/01-29/02	01/01-30/11	13/08-31/12	
Bezoldiging (EUR)				
bruto loon/salaris	15.130	88.500	43.754	
vakantiegeld	1.210	7.080	-	
eindejaarsuitkering, 13e/14e mnd	1.356	7.933	-	
variabel jaarinkomen	-	-	-	
	<u>17.696</u>	<u>103.513</u>	<u>43.754</u>	
SV lasten (wg deel)	1.069	5.880	2.672	
Belastbare vergoedingen/bijtellings	20	110	462	
Pensioenlasten (wg deel)	1.094	6.021	8.775	
Overige beloningen op termijn	-	-	-	
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2012	<u>19.879</u>	<u>115.524</u>	<u>55.663</u>	<u>-</u>
<i>Totaal bezoldiging 2011</i>	<i>120.173</i>	<i>65.367</i>	<i>-</i>	<i>209.909</i>

Nevenfuncties bestuur en directie

Nevenfuncties bestuur

Hendrik Jan Laseur (voorzitter a.i.)

- Voorzitter ad interim IUCN (en vice Vz) sinds januari 2011
 - Directeur Phoebe BV
 - Council Member SustainAbility, Londen, VK
 - Partner bij Sokrates Partners, LLC, New York, USA
 - Board member of IN-BOARD (INSEAD Alumni Non-Executive Director platform)
- Board member Center for Public Integrity in Washington DC

Graham Bennett (secretaris)

- Directeur Syzygy
- Focal Point Nederland voor de World Commission on Protected Areas

H.A. (Helias) Udo de Haes (lid)

- Emeritus hoogleraar milieukunde, CML, Universiteit Leiden
- Voorzitter TPAC (Timber Procurement Assessment Committee, ingesteld door de toenmalige minister van VROM)
- Voorzitter CEN (European Committee for Standardization) TC 383 (Sustainability Criteria for Biomass for Energy Applications)
- Lid Platform Landbouw, Innovatie en Samenleving
- Voorzitter CoastInfo (stichting gelieerd aan Nederlandse Kustvereniging)

David Rosenberg (lid, afgetreden 31 maart 2012)

- Council Member and Treasurer, Better Cotton Initiative
- Group Sustainability Advisor at Ecom Agroindustrial Corp, Ltd. (hoofd functie)

C.J. (Kees) Bastmeijer (lid)

- hoogleraar natuurbeschermings- en waterrecht, Tilburg University (hoofd functie)
- lid beheercommissie Stichting Het Brabants Landschap

Hans Friederich (waarnemer IUCN Internationaal, afgetreden 30 november 2012)

- Regionaal directeur IUCN Pan-Europe
- Administrator of IUCN AISBL in Brussel
- Member board of Bellagio Forum for Sustainable Development
- Member board of InterCooperation
- Advisory Board of European Crop Protection Association
- Member of the Jury of UEPG environment award

Louise Vet (lid)

- 2013 Programme committee Scientific Programme Indonesia-Netherlands (SPIN)
- 2011-present Advisory Board KeyGene
Be-basic Consortium Party Assembly
- 2012-present Board Foundation The Circle Economy
- 2011-present - Scientific Advisory Board Waddenacademie
- 2011-2012 - Search committee Chair in Biodiversity (Utrecht University)
- Jury Green Filmmaking Competition
- Jury Green Design Competition
- Jury Green Architecture Competition
- 2010-present - Review Panel National Centers for Excellence in Research (NCCR) Plant Survival. Swiss National Science Foundation
- 2009-present - Supervisory Board Netherlands Genomics Initiative
- NWO Task Force Life Sciences
- 2008-present - Earth and Life Sciences Board (KNAW)
- Advisory Board Club of Rome Netherlands
- 2006-present - Chair Netherlands Ecological Research Network (NERN)
- Member Dutch BioScience Forum
- Advisory Board for Nature Conservation, Prins Bernhard Cultuurfonds
- 2005-present - Supervisory Board National Centre for Science and Technology (NCWT, including Science Museum NEMO, Kennislink, Wetenweek)
- Board NWO Darwin Centre for Biogeosciences
- 2004-present - Elected Member of the Royal Netherlands Academy of Arts and Sciences
- 2003-present - Advisory Council Institute of Biology Leiden University
- 2003-2013 - Supervisory Board (Raad van Toezicht), Natural History Museum Naturalis
- 2002-present - Elected Member Royal Holland Society of Sciences and Humanities (Koninklijke Hollandsche Maatschappij der Wetenschappen)
- 2000-present - Elected Member Teylers Tweede Genootschap, Teylers Museum, Haarlem
- 1999-present - Selection committees NWO-and European personal research grants
- 1998- present - Scientific Advisory Board, Research School Production Ecology & Resource Conservation
- 1981- present - Student Examination Committees (MSc, PhD, also international)

Nevenfuncties directie

Wilem Ferwerda, algemeen directeur (t/m 29 februari 2012)

- Lid adviescommissie Natuurbehoud, Prins Bernhard Cultuurfonds
- Bestuurslid Hortus Botanicus
- Bestuurslid NatureCollege Foundation

Lena Euwens, operationeel directeur a.i. (t/m 30 november 2012)

- Bestuurslid Stichting Beeckestijn
- Lid programmaraad kasteel Groeneveld
- Voorzitter Stichting Poëzie Platform

Michiel de Wilde, algemeen directeur a.i. (m.i.v. 13 augustus 2012)

- Bestuurslid stichting Adessium
- Bestuurslid stichting Springtij
- Lid raad van advies Micro Water Facility
- Lid raad van advies Rain Foundation

Verantwoordingsverklaring

Het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) stelt vast aan welke eisen jaarverslagen van organisaties met het CBF keurmerk moeten voldoen. Deze verklaring beschrijft hoe de organisatie op bestuurlijk, uitvoerend en financieel gebied functioneert. De Vergadering van Participanten (VvP), het bestuur en de directie van de stichting onderschrijven de code Goed Bestuur voor Goede Doelen (Code Wijffels).

Bestuur

Het bestuur is het hoogste orgaan van de stichting en is volledig bevoegd. Het bestuur heeft onder meer de volgende bevoegdheden en taken: in en buiten rechte vertegenwoordigen van de stichting; eindverantwoordelijk voor de (dagelijkse) leiding en de uitvoering van de programma's en activiteiten van de stichting; benoemen van de directie; vaststellen van een meerjarenstrategieplan na verkregen goedkeuring van de VvP; vaststellen van de begroting en het uitvoeringsplan; zorgdragen voor een evenwichtige verdeling van de uitvoeringskosten en de besteding aan de realisering van de doelstelling; vaststellen van de jaarrekening en opstellen van een jaarverslag van de stichting binnen zes maanden na afloop van het boekjaar; openbaar maken en voor eenieder beschikbaar stellen van een jaarverslag met accountantsverklaring.

In 2012 bestond het bestuur uit de volgende personen:

Drs. H.J. Laseur, voorzitter a.i.

Dr. G. Bennet, secretaris

Drs. P. Fechter, penningmeester

Prof. Mr. C. Bastmeijer, algemeen lid

Ir. D. Rosenberg, algemeen lid (t/m 31 maart 2012)

Prof. Dr. L. Vet, algemeen lid

Prof. Dr. H. Udo de Haes, algemeen lid

Drs. H. Friederich, waarnemer IUCN Internationaal (t/m 30 november 2012)

Vergadering van Participanten

De VvP bestaat uit (vertegenwoordigers van) alle Nederlandse lidorganisaties van de stichting en heeft onder meer de volgende bevoegdheden en taken: het benoemen van bestuurders van de stichting; het uit haar midden kiezen van de Financiële Commissie bestaande uit drie (vertegenwoordigers van) participanten; het goedkeuren van bestuursbesluiten betreffende de meerjarenstrategieplan, de meerjarenbegroting en statutenwijzigingen. Vergaderingen van de VvP vinden vier maal per jaar plaats.

Financiële commissie

De financiële commissie bestaat uit drie (vertegenwoordigers van) participanten die gekozen worden uit het midden van de VvP. De Financiële Commissie heeft de volgende bevoegdheden en taken: het onderzoeken van de jaarrekening en het rapporteren van de bevindingen aan de VvP; het inzien van de boeken en bescheiden van de stichting; het beoordelen van de bevindingen van de registeraccountant betreffende de jaarrekening en het indien gewenst overleggen met de accountant.

Directie

De directie wordt benoemd door het bestuur en is belast met de dagelijkse leiding van de stichting. De directie legt verantwoording af en rapporteert aan het bestuur en kan het bestuur in en buiten rechte vertegenwoordigen binnen de grenzen van de jaarbegroting en het jaarplan.

De directie stelt, met inachtneming van het meerjarenstrategieplan, jaarlijks het meerjarig financiële kader van de stichting op. Ook stelt de directie de begroting voor het komende boekjaar op en het daarmee verbonden uitvoeringsplan en de voor dat plan beschikbaar te stellen middelen.

In 2012 bestond de directie uit de volgende personen:

Drs. W.H. Ferwerda, algemeen directeur (t/m 29 februari 2012)

Drs. L.E. Euwens, operationeel directeur a.i. (t/m 30 november 2012)

M. de Wilde, algemeen directeur a.i. (m.i.v. 13 augustus 2012)