

# **MVO Nederland**

# **Financieel Jaarverslag**

# **2012**

**MVO Nederland**  
**Financieel Jaarverslag 2012**

Datum: 17 juni 2013  
Auteurs: L. Vlaming/ D. van Maurik



## **Inhoudsopgave**

<b>INLEIDING</b>	<b>4</b>
<b>DIRECTIEVERSLAG</b>	<b>5</b>
<b>ALGEMEEN</b>	<b>7</b>
<b>BALANS 2012</b>	<b>8</b>
<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012</b>	<b>10</b>
<b>GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING</b>	<b>12</b>
<b>TOELICHTING OP DE BALANS OVER 2012</b>	<b>16</b>
<b>FINANCIELE INSTRUMENTEN</b>	<b>20</b>
<b>NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN</b>	<b>20</b>
<b>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012</b>	<b>21</b>
<b>OVERZICHT SUBSIDIEBESCHIKKINGEN MVO NEDERLAND</b>	<b>26</b>
<b>BEGROTING VERSUS REALISATIE 2012</b>	<b>28</b>
<b>TOELICHTING BEGROTING VERSUS REALISATIE 2012</b>	<b>30</b>
<b>CONTROLE VERKLARING</b>	<b>31</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING STICHTING KENNISCENTRUM MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN</b>	<b>32</b>

## INLEIDING

Hierbij bieden wij u het financiële jaarverslag over 2012 van de Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO Nederland) aan. Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen, gevestigd te Utrecht, is een stichting, opgericht in 2004 in opdracht van het toenmalige Ministerie van Economische Zaken.

De Stichting heeft ten doel het stimuleren van maatschappelijk verantwoord ondernemen door:

- het bevorderen van kennis- en informatieoverdracht omtrent maatschappelijk verantwoord ondernemen, zowel in nationale als internationale context, en
- het bevorderen en faciliteren van de onderlinge dialoog over maatschappelijk verantwoord ondernemen tussen ondernemers, maatschappelijke organisaties, (lokale) overheden en burgers, opdat het aantal ondernemingen dat zich bewust wordt van en/of overgaat tot maatschappelijk verantwoord ondernemen, toeneemt.

In dit financiële jaarverslag maken we onderscheid in de verschillende activiteiten van de Stichting. De Stichting kent vier te onderscheiden geldstromen ten behoeve van haar activiteiten, te weten:

- publiek (= publieke kennisfunctie)
- projecten (= alle specifieke projectsubsidies)
- partners (= de private partnerinkomsten)
- overhead (= alle ondersteunende activiteiten)

Deze activiteiten zijn in de Staat van Baten en Lasten over 2012 apart verantwoord. In 2011 was er nog geen sprake van een scheiding tussen overhead en publieke activiteiten. Hierdoor is het helaas niet mogelijk om voor de pijlers overhead en publiek een vergelijking te maken met 2011. In de jaarrekening zijn de huidige pijlers overhead en publiek gezamenlijk te vergelijken met de pijler 'basis' uit 2011.

Vanaf 2011 rapporteert de Stichting op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 (RJ 640 voor organisaties zonder winststreven). In het kader van RJ 640 dienen alle verplichtingen opgenomen te worden in het jaar waarin de verplichting contractueel is aangegaan, ongeacht het moment van de daadwerkelijke betaling. Dit laatste heeft rechtstreeks invloed op de rol van de jaarlijkse begroting. De begroting is een belangrijk stuurinstrument voor de beheersing van de activiteiten van de Stichting. In het kader van RJ 640 worden significante verschillen tussen begroting en werkelijke bestedingen in een bijlage van dit financiële jaarverslag toegelicht.

# DIRECTIEVERSLAG

## MVO Nederland in 2012

2012 was voor MVO Nederland het laatste jaar dat de overheid voor onze werkzaamheden een basissubsidie ter beschikking stelde. Met deze overheidsmiddelen hebben we wederom een forse bijdrage geleverd aan de kennis en bewustwording op het gebied van MVO bij het Nederlandse bedrijfsleven. Onze samenwerking met de brancheorganisaties werd verder uitgebreid. Voorts namen het bezoek aan onze website, het aantal volgers van onze twitter- en facebookaccounts en onze media-exposure fors toe. Aldus bevestigden wij de in afgelopen jaren opgebouwde positie van het grootste en meest uitgebreide MVO kenniscentrum van ons land.

Verheugend was ook dat het aantal aangesloten bedrijven en organisaties bleef toenemen. Door een toename van 187 partners passeerden we aan het eind van 2012 de grens van 2000 aangesloten bedrijven en organisaties. Met deze omvang zijn we op het gebied van MVO veruit het grootste bedrijvennetwerk in Europa. Nummer twee in deze lijst, het Engelse Business in the Community, telt minder dan de helft aangesloten bedrijven.

Vooruitlopend op de periode zonder basissubsidie ontwikkelde MVO Nederland zich in 2012 steeds meer tot een hybride organisatie die enerzijds goed in staat is publiek gefinancierde projecten uit te voeren en anderzijds een steeds sterkere private legitimatie verwerft. Voorbeelden van publiek gefinancierde activiteiten zijn diverse projecten op het gebied van internationaal MVO en ontwikkelings samenwerking en het project 'Meer werkplekken bij werkgevers' dat zich richt op het stimuleren en ondersteunen van bedrijven op het gebied van arbeidsparticipatie. Ook het stimuleringsprogramma voor maatschappelijk betrokken ondernemen dat in 2012 werd afgerond is hiervan een goed voorbeeld.

Onze private legitimatie en erkenning werden sterker door de succesvolle lancering van het MVO netwerk Zorg en door de formele start van het netwerk De Normaalste Zaak dat we samen met Start Foundation en de AWWN hebben opgericht. Ook waren we actief met het faciliteren van MVO-netwerken voor sectoren als beton en toerisme.

De thema's circulaire economie, IMVO/ketenverantwoordelijkheid en sociale innovatie/mens en werk kregen veel aandacht in onze presentaties en publicaties en op onze website.

Aan het eind van 2012 waren er 57 FTE (eind 2011 48 FTE) bij MVO Nederland werkzaam. Het overleg en de samenwerking met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT) verliep tot wederzijdse tevredenheid. Dat geldt ook voor de relatie met de Programmaraad en de rol van het bestuur.

In 2012 ging na een voorbereiding in 2011 ook de MVO Nederland Academie van start. Mede door de recessie vielen de inkomsten in het eerste jaar van haar bestaan tegen. Ook uit het groeiende aantal aangesloten bedrijven dat om economische redenen het partnerschap moest beëindigen bleek dat de tegenvallende economie onze organisatie parten speelt. Om deze redenen bleven de inkomsten aan de private kant van onze organisatie achter bij de verwachtingen. De groei van publiek gefinancierde projecten was in 2012 daarentegen hoger dan verwacht. Dit kwam vooral door extra projecten in het kader van internationaal MVO.

Per saldo sloten we het jaar af met een resultaat van EUR 100.000. Dit bedrag zal aan de reserves worden toegevoegd.

## Vooruitblik 2013

Wij voorzien ondanks de recessie een aanhoudend groeiende belangstelling voor MVO bij het Nederlandse bedrijfsleven. De recessie leidt bij een groeiend aantal sectoren en bedrijven echter tot noodzakelijke bezuinigingen, waardoor ook het aantal opzeggingen van het partnerschap toeneemt. Tegelijkertijd zien wij het aantal netwerken en organisaties dat bedrijven bundelt en ondersteunt bij MVO flink toenemen.

Met een aangescherpte strategie zet MVO Nederland in op het inspireren, verbinden en versterken van bedrijven en organisaties bij het versneld realiseren van hun MVO-ambities. Wij hanteren daarbij in toenemende mate de kennis en de inzichten van het transitiedenken. Voorts worden wij mede door het wegvallen van de basissubsidie selectiever in onze activiteiten op het gebied van bewustwording en algemene voorlichting. Wij streven naar een voortgaande groei van het aantal aangesloten bedrijven en naar een verdere uitbouw van sectorale en thematische netwerken alsmede de MVO Nederland Academie.

Begin 2013 kregen wij de toezegging van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor een ambitieus IMVO-programma. Hierdoor zal MVO Nederland in de komende jaren een steeds zichtbaarder rol gaan spelen op het gebied van 'hulp en handel'.

De opstelling van de begroting voor 2013 was geen eenvoudige opgave. Vooral voor de private activiteiten zijn de marktomstandigheden ongewis. Met behulp van een verbeterd managementinformatiesysteem zal gedurende het jaar in nauw overleg met het bestuur de begroting periodiek worden geëvalueerd. In de begroting 2013 is een bedrag van €6.732.667 aan baten geprognoseerd en een bedrag van €6.587.777 aan uitgaven. Inmiddels blijkt dat de inkomsten uit marktgerichte activiteiten achterblijven bij de verwachtingen van eind 2012. Er worden maatregelen getroffen om de kosten voor deze activiteiten hierop aan te passen.

Door het wegvallen van de basissubsidie verandert ook de relatie met de rijksoverheid. Hierdoor zullen onze statuten en de governance van MVO Nederland worden aangepast. Het bestuur wordt raad van toezicht en de directie krijgt een statutaire positie met de bijbehorende bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Samengevat zal 2013 voor onze organisatie opnieuw een turbulent jaar worden. De goed gevulde projectenportefeuille geeft vertrouwen voor een aanhoudend belangrijke rol bij de vertaling van publieke en maatschappelijke thema's naar kennis en handelingsperspectief voor bedrijven. De marktomstandigheden voor onze private activiteiten zijn dermate ongewis dat het een grote opgave zal zijn om de ambities van dit deel van onze organisatie in 2013 te realiseren. Ons team is echter zeer gemotiveerd om ook op dit terrein onze toegevoegde waarde ruimschoots te bewijzen. Aandacht voor risicomanagement is van belang, waarbij het bewaken van de balans tussen inkomsten en kosten door de inzet van een flexibele schil een belangrijk instrument is.

Willem Lageweg  
directeur MVO Nederland

## ALGEMEEN

### Bestuur, Programmaraad en Directie

Het bestuur van MVO Nederland bestond in 2012 uit de volgende personen:

- De heer S. van Driel (voorzitter)
- De heer A.J. Zwart (bestuurslid)
- Mevrouw L. Doorewaard (bestuurslid)
- Mevrouw T. Bahlmann (bestuurslid)
- Zijne Koninklijke Hoogheid Prins Carlos de Bourbon de Parme (bestuurslid)
- De heer E. Bouwmeester (bestuurslid)
- De heer J. Doruiter (bestuurslid) *Afgetreden per september 2012*

De Programmaraad van MVO Nederland bestaat uit de volgende personen:

Naam	Afgevaardigd namens	Functie	Categorie
De heer S. van Driel	MVO Nederland	voorzitter	
De heer S. Akkerman	St. Natuur & Milieu	hoofd Landbouw & Economie	NGO
De heer T. Baas	Vereniging Bakkerij- en zoetwarenindustrie	general manager	Mainstream
De heer H. Bos	VNO-NCW/MKB Nederland	directeur MoveNext	Mainstream
De heer J. W. van den Braak	VNO-NCW/MKB Nederland	adviseur beleidsdirectie	Mainstream
Mevrouw J. Cramer	Utrecht Sustainability Institute	directeur	Wetenschap
De heer W. van Dijk	Uneto-VNI	eigenaar Klostermann Nederland B.V.	mainstream
Mevrouw A. van de Graaf	Urgenda	manager strategische communicatie en speciale projecten	NGO
De heer J. Halmans	Gulpener	algemeen directeur	Koploper
De heer P. van den Heuvel	Koninklijke Vereniging van Nederlandse Houtondernemingen	directeur	Mainstream
De heer H. Hoogeveen	Rijksoverheid	directeur-generaal	Overheid
De heer J. Jansen	ASN Bank	directeur	Koploper
De heer H. Klamer	VNO-NCW/MKB Nederland	adviseur	Mainstream
De heer W. de Kleuver	Kamer van Koophandel Nederland	plv. directeur KvK Noord Nederland	Mainstream
Mevrouw S. van der Meij	MVO platform	coördinator	NGO
De heer M. van Mierlo (tot april 2012)	MKB Nederland	beleidsmedewerker	Mainstream
De heer E. de Ruijter	Nederlandse Rubber- en Kunststofindustrie (NRK)	director public affairs	Mainstream
De heer M. Streuer (tot juni 2012)	CBW Mitex	bestuurder	Mainstream
De heer J. Verburg	Oxfam Novib	coördinator private sector	NGO
De heer H. Voormolen	Albron	aanvoerder publieke sector	Grootbedrijf
Mevrouw D. Wietsma	VolkerWessels	directeur corporate responsibility & communications	Grootbedrijf

# JAARREKENING 2012



## BALANS PER 31 DECEMBER 2012

STICHTING KENNISCENTRUM MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
Vlottende Activa		
Debiteuren	397.436	343.788
Vorderingen en overlopende activa	397.012	672.058
Liquide middelen	<u>2.153.714</u>	<u>1.740.914</u>
Totaal Vlottende Activa	<u>2.948.162</u>	<u>2.756.760</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>2.948.162</u></u>	<u><u>2.756.760</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.997	2.997
Continuïteitsreserve	<u>250.000</u>	<u>150.000</u>
Totaal Reserves en Fondsen	252.997	152.997
Kortlopende Schulden		
Bestedingsverplichting	416.746	792.898
Crediteuren	490.232	191.999
Overlopende passiva en overige schulden	<u>1.788.187</u>	<u>1.618.866</u>
Totaal Kortlopende Schulden	<u>2.695.167</u>	<u>2.603.763</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>2.948.162</u></u>	<u><u>2.756.760</u></u>

# STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

STICHTING KENNISCENTRUM MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

	31 december 2012	31 december 2011
	MVO NL	MVO NL
	€	€
<b>BATEN</b>		
Subsidie basisactiviteiten	1.377.450	1.500.000
Bestede basissubsidie voorgaande jaren	546.735	264.556
Projectsubsidies	2.577.217	1.546.652
Bestede projectsubsidies voorgaande jaren	-170.583	130.028
Inkomsten uit partnerbijdragen	908.252	622.789
Inkomsten uit overige activiteiten	659.236	336.050
<b>Totaal baten</b>	<b>5.898.307</b>	<b>4.400.075</b>
<b>LASTEN</b>		
Projectkosten	1.417.819	383.197
Communicatiekosten	256.338	422.602
Personeelskosten	3.555.833	2.845.682
Organisatiekosten	586.600	691.862
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.816.591</b>	<b>4.343.343</b>
	81.718	56.732
Financiële baten en lasten	18.282	21.265
<b>Saldo voor vaststelling bestemming</b>	<b>100.000</b>	<b>77.997</b>
Toevoeging algemeen reserve	0	2.997
Dotatie continuïteitsreservering	100.000	75.000
	0	77.997
<b>Resultaat na vaststelling bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Staat van Baten en Lasten per (financiële) activiteit 2012

	OVERHEAD €	PUBLIEK €	PROJECTEN €	PARTNERS €	Totaal €
<b>BATEN</b>					
Subsidie basisactiviteiten	-	1.377.450	-	-	1.377.450
Bestede basissubsidie voorgaande jaren		331.731	33.432	181.572	546.735
Projectsubsidies	45.000	150.000	2.382.217	-	2.577.217
Bestede projectsubsidies voorgaande jaren	-	1.489	172.072-	-	170.583-
Inkomsten uit overige activiteiten	5.901	157.940	133.801	1.269.847	1.567.488
<b>Totaal baten</b>	<b>50.901</b>	<b>2.018.610</b>	<b>2.377.378</b>	<b>1.451.419</b>	<b>5.898.307</b>
<b>LASTEN</b>					
Projectkosten	7.646	193.088	891.577	325.513	1.417.819
Communicatiekosten	6.096	129.258	44.367	76.618	256.338
Personeelskosten	662.165	986.412	1.020.555	886.584	3.555.833
Organisatiekosten	586.600	-	-	-	586.600
	<b>1.262.507</b>	<b>1.308.758</b>	<b>1.956.499</b>	<b>1.288.715</b>	<b>5.816.591</b>
Doorbelasting personeelskosten overhead	-	662.165	428.695	233.589	-
Doorbelasting overige overheadkosten	-	531.176	181.158	187.290	162.704
<b>Totaal lasten</b>	<b>-</b>	<b>1.918.611</b>	<b>2.377.378</b>	<b>1.451.419</b>	<b>5.816.591</b>
Financiële baten en lasten	18.282				18.282
Dotatie continuïteit reserve		100.000			100.000
<b>Resultaat na vaststelling bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

## *Algemeen*

### *Verslaggevingperiode*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode per kalenderjaar.

### *Voornaamste activiteiten*

MVO Nederland is een stichting, gevestigd te Utrecht. De voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit het stimuleren van maatschappelijk verantwoord ondernemen door:

- Het bevorderen van kennis- en informatieoverdracht omtrent maatschappelijk verantwoord ondernemen, zowel in nationale als internationale context; en
- Het bevorderen en faciliteren van de onderlinge dialoog over maatschappelijk verantwoord ondernemen tussen ondernemers, maatschappelijke organisaties, (lokale) overheden en burgers, opdat het aantal ondernemingen dat zicht bewust wordt van en/of overgaat tot maatschappelijk verantwoord ondernemen, toeneemt.

MVO Nederland is verbonden met Stichting Samenwerking & Bedrijf. De cijfers van Stichting Samenwerking & Bedrijf zijn niet mee geconsolideerd op grondslag van de verwaterde betekenis van het geheel.

MVO Nederland is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

### *Model*

De Staat van Baten en Lasten is opgesteld volgens het functionele model, waarbij enerzijds inzicht wordt gegeven in de baten en lasten uit hoofde van de doelstellingen en anderzijds in de kosten van de eigen organisatie.

### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de bepalingen van RJ 640, de richtlijn voor verslaggeving voor organisaties zonder winststreven, en gaat uit van de continuïteitsveronderstelling. In het kader van de continuïteit wordt gestreefd naar de geleidelijke opbouw van eigen vermogen die als buffer kan dienen voor onvoorziene tegenvallers en risico's.

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatsbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Voor zover niet anders is vermeld, staan de liquide middelen ter vrije beschikking. Onder de overlopende activa en passiva worden vooruitbetaalde en nog te betalen kosten, alsmede vooruit ontvangen en nog te ontvangen bedragen vermeld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de geleverde diensten zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Financiële instrumenten**

De stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige te betalen posten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### ***Debiteuren en overige vorderingen***

Debiteuren worden na eerste opname gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbare debiteuren wordt een voorziening getroffen, die in mindering wordt gebracht op het openstaande debiteurensaldo. De overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingsverliezen (in de praktijk gelijk aan de nominale waarde).

#### ***Kortlopende schulden***

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode (in de praktijk gelijk aan de nominale waarde).

#### ***Vorderingen***

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

#### **Eigen vermogen**

##### ***Continuïteitsreserve***

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit van de Stichting te waarborgen en te kunnen voldoen in geval van onvoorziene uitgaven in het kader van de bedrijfsuitoefening.

##### ***Algemene reserve***

De algemene reserve staat ter vrije beschikking van de stichting.

## **Opbrengstverantwoording**

### ***Diensten***

Baten uit de verkoop van diensten aan derden worden opgenomen in de baten tegen reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding. Baten uit de verkoop van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer de belangrijkste risico's zijn overgedragen, de inning van de verschuldigde bedragen waarschijnlijk is en de hiermee verband houdende kosten betrouwbaar kunnen worden ingeschat.

### ***Overheidssubsidies***

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten zijn gemaakt.

## **Personeelsbeloningen/ pensioenen**

### ***Nederlandse pensioenregelingen***

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de stichting de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

## **Belastingen**

### ***BTW***

Vanaf 2009 is MVO Nederland naast niet-ondernemersactiviteiten ook belaste ondernemersactiviteiten gaan verrichten. Per 1 januari 2009 heeft de Belastingdienst de Stichting dan ook als ondernemer aangemerkt in de zin van de Wet op de omzetbelasting 1968. Naast de verplichting om btw in rekening te brengen over deze belaste prestaties, heeft MVO Nederland ook het recht op aftrek van voorbelasting van btw op kosten die aan de belaste prestaties toe te rekenen zijn. Btw op kosten die deels toe te rekenen zijn aan belaste prestaties en deels aan niet-ondernemersactiviteiten komen deels voor aftrek in aanmerking. Basis voor deze aftrek is de verhouding tussen de belaste prestaties en de totale inkomsten.

### ***VPB***

Een stichting is slechts vennootschapsbelastingplichtig indien zij een onderneming drijft en dus het oogmerk heeft om winst te behalen. Door het Ministerie van Financiën is bepaald dat bij een gesubsidieerde instelling geen sprake is van een winststreven als volgens de statuten of subsidieregels is bepaald dat behaalde overschotten moeten worden aangewend overeenkomstig de subsidiedoeleinden of moeten worden terugbetaald aan de subsidieverstrekker. MVO Nederland wordt dan ook niet aangemerkt als belastingplichtige voor de Wet op de Vennootschapsbelasting.

### **Exploitatie**

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar. Baten worden in het jaar verantwoord waarin deze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Bepaling reële waarde**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

### **Terminologie**

De activiteiten met betrekking tot de doelstellingen van de Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen worden als activiteiten MVO Nederland genoemd.

De volgende afkortingen zijn gebruikt in dit financiële jaarverslag:

- Ministerie van Economische Zaken, Landbouw & Innovatie (voorheen Ministerie van EL&I) Ministerie van EZ
- Ministerie van Infrastructuur en Milieu - Ministerie van I&M
- Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid - Ministerie van SZW
- Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport - Ministerie van VWS
- Ministerie van Buitenlandse zaken- Ministerie van BZ

## TOELICHTING OP DE BALANS OVER 2012

### *Vorderingen en overlopende activa*

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Rekening Courant IDH	-	178.930
Vooruitbetaalde pensioenpremie *)	87.379	264.646
Nog te factureren inkomsten projecten	122.010	137.709
Nog te factureren marktinkomsten	-	25.605
Omzetbelasting	-	-
Vooruit betaalde kosten	134.411	-
Nog te ontvangen rente	14.702	17.305
Overige vorderingen en overlopende activa	38.510	47.863
	<u>397.012</u>	<u>672.058</u>

\*) = Om debetrente te voorkomen wordt de pensioenpremie voor een groot deel vooruitbetaald. In 2011 is er meer vooruitbetaald in verband met diversen afrekeningen.

### *Liquide middelen*

Ten behoeve van een aangegane huurverplichting inzake het kantoorpand aan de Nieuwekade 9, te Utrecht, is een bankgarantie van € 67.623 afgegeven. Het resterende saldo van de liquide middelen staat geheel ter vrije beschikking.



## Reserves en fondsen

### Algemeen reserve

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Stand per 1 januari	2.997	-
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>2.997</u>
Stand per 31 december	<u><b>2.997</b></u>	<u><b>2.997</b></u>

### Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	150.000	75.000
Mutatie 2012	<u>100.000</u>	<u>75.000</u>
Stand per 31 december	<u><b>250.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>

In 2009 is besloten een continuïteitsreserve op te bouwen. Deze reservering is bestemd voor onvoorziene uitgaven ten behoeve van de bedrijfsuitoefening en voor de eventuele uitvoering van een sociaal plan na 2012, in verband met de beëindiging van de basissubsidie.

### Bestedingsverplichting

	Basissubsidie	Projectsubsidie	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2011	890.513	296.969	1.187.482
Mutaties 2011:			
Herrubricering 2010	-16.913	16.913	0
Reeds bestede projectsubsidies	0	-130.028	-130.028
Nog niet bestede basissubsidie	<u>-264.556</u>	<u>0</u>	<u>-264.556</u>
Stand per 31 december 2011	609.044	183.854	792.898
Mutaties 2012:			
Reeds bestede projectsubsidies	0	170.583	170.583
Reeds bestede basissubsidie	-546.735	0	-546.735
Stand per 31 december 2012	<u><b>62.309*)</b></u>	<u><b>354.437**)</b></u>	<u><b>416.746</b></u>

\*) Dit bedrag bestaat uit EUR 30.000 nog te besteden aan vernieuwing van de website en EUR 32.209 nog te besteden basissubsidie.

\*\*\*) = Zie toelichting op volgende pagina

## Nog te besteden projectsubsidies

De aan het bestemmingsfonds toegevoegde bedragen betreffen het saldo van geormerkte ontvangen subsidies en de uitgaven voor deze projecten over 2012. Het saldo komt ten gunste of ten laste van de projecten in 2013.

Project	Nog te besteden 31 december 2011	Inkomsten	Personeelskosten	Out-of-pocket kosten	Resultaat	Nog te besteden 31 december 2012
Arbeidsparticipatie	€ 65.483	€ 130.000	€ 130.272	€ 59.118	€ 6.093	€ 0
MVO China	€ 18.717	€ 8.166	€ 11.813	€ 4.494	€ 10.577	€ 0
MVO-expeditie ISO26000	€ 30.867	€ 55.000	€ 21.292	€ 56.620	€ 0	€ 7.955
MBO programma	-€ 68.255	€ 123.841	€ 104.035	€ 28.876	-€ 14.825	-€ 62.500
Montenegro	€ 1.616	€ 12.516	€ 12.218	€ 2.358	-€ 443	€ 0
OESO II	-€ 36.117	€ 38.854	€ 44.704	€ 1.150	-€ 43.118	€ 0
OL programma	€ 94.117	€ 326.003	€ 377.406	€ 42.714	€ 0	€ 0
Opkomende Markten	-€ 18.933	€ 112.709	€ 96.587	€ 4.544	-€ 7.355	€ 0
Ketensimulatie (SMOM)	-€ 34.912	€ 44.179	€ 4.755	€ 12.114	-€ 7.602	€ 0
Steunpunt bedrijven Duurzaam Inkopen	€ 122.899	€ 116.500	€ 166.110	€ 12.810	€ 0	€ 60.479
MVO en waardebeoordeling bij bedrijfsovername	€ 21.332	€ 18.602	€ 16.496	€ 32.865	-€ 9.427	€ 0
IMVO-vouchers	-€ 8.354	€ 270.358	€ 50.044	€ 62.369	€ 0	€ 149.591
Transparantiebenchmark		€ 60.508	€ 53.112	€ 5.185	€ 0	€ 2.210
Expeditie sociale innovatie topsectoren		€ 49.000	€ 7.684	€ 279	€ 0	€ 41.037
Acquisitie internationaal meerjarenprogramma**)		€ 692.365	€ 206.533	€ 334.800	€ 0	€ 151.032
Quickscan en stappenplan ISO26000	-€ 6.094	€ 25.210	€ 8.606	€ 8.017	€ 2.493	€ 0
IDH Toerisme programma 2012&2013		€ 63.750	€ 24.374	€ 46.123	€ 0	-€ 6.746
MVO loont		€ 8.317	€ 5.366	€ 10.048	€ 0	-€ 7.097
IDUT		€ 5.833	€ 6.728	€ 69	€ 0	-€ 963
Hoe doe je zaken met respect voor Mensenrechten?		€ 52.085	€ 15.639	€ 13.492	€ 0	€ 22.954
Due Diligence Tool		€ 102.856	€ 61.680	€ 41.176	€ 0	€ 0
Sustainable Match		€ 151.767	€ 4.744	€ 147.024	€ 0	€ 0
MVO-expeditie Food- en Agribusiness 2013-I			€ 743	€ 2.773	€ 0	-€ 3.515
<b>Totaal</b>	<b>€ 182.364*)</b>	<b>€ 2.468.419</b>	<b>€ 1.430.938</b>	<b>€ 929.014</b>	<b>-€ 63.607</b>	<b>€ 354.437</b>

\*) = Correctie saldo nog te besteden ultimo 2011 EUR 1.489 betreft agriprogramma, in 2012 meegenomen bij publiek.

\*\*\*) = Het totale subsidiebedrag voor dit project bedroeg €1.113.912. Deze gelden zijn verdeeld over de projecten Acquisitie meerjaren programma (€692.365), OL programma (€25.903), Due Dilligence Tool (€102.856) en Sustainable Match (€151.767). Het resterende bedrag (€141.020) wordt besteed begin 2013.

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Vooruit ontvangen subsidie *)	747.020	767.823
Vooruit ontvangen partnerbijdragen **)	362.070	202.217
Nog te betalen detacheringsvergoeding Ministerie van EL&I	65.000	64.559
Vooruitontvangen subsidie verhuis- en huisvestingskosten Ministerie van EL&I	-	45.000
Nog te besteden marktinkomsten hybride projecten	-	29.412
Rekening-courant Samenleving & Bedrijf	19.397	19.421
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	174.529	148.347
Loonheffingen en sociale lasten	149.402	109.706
Reservering personeelsverzekeringen	5.500	7.274
Reservering introductie nieuwe partnerschap en acquisitiecampagne	-	90.543
Reservering nieuwjaarsbijeenkomst	58.434	49.006
Omzetbelasting	20.014	17.810
Borgsommen	4.775	-
Nog te ontvangen facturen ANVR IDH Toerisme programma	22.500	-
Nog te ontvangen facturen People Connector	24.000	-
Nog te ontvangen facturen Ernst & Young /Beco	14.040	-
Nog te ontvangen facturen CREM	24.599	-
Overige schulden en overlopende passiva	96.908	67.747
	<hr/>	<hr/>
	<b>1.788.187</b>	<b>1.618.866</b>

\*) = De vooruit ontvangen subsidie betreft de basissubsidie voor MVO Nederland voor het 1<sup>e</sup> kwartaal 2013 die in december 2012 is ontvangen.

\*\*\*) = De vooruit ontvangen partnerbijdragen betreft het bedrag aan partnerbijdragen dat in 2012 is ontvangen, maar waarvan het bijbehorende lidmaatschap doorloopt tot in 2013.

## FINANCIËLE INSTRUMENTEN

### *Algemeen*

#### *Kredietrisico*

De stichting loopt kredietrisico over debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het risico wordt echter laag ingeschat doordat het een veelheid aan, veelal publieke, opdrachtgevers betreft. De (overtollige) liquide middelen zijn bij een gerenommeerde bank ondergebracht.

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Op basis van overige financiële instrumenten (o.a. vorderingen, schulden en liquide middelen) wordt de stichting blootgesteld aan kredietrisico, renterisico en liquiditeitsrisico.

#### *Renterisico*

De stichting heeft geen externe financiering. Het renterisico wordt daarom laag ingeschat.

#### *Liquiditeitsrisico*

De stichting bewaakt haar eigen liquiditeitspositie en ziet er op toe dat er steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

### *Detacheringsovereenkomst*

Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen is met Rabobank Nederland een verplichting tot het inlenen van de directeur, de heer L.W. Lageweg aangegaan. De overeenkomst loopt tot en met 1 augustus 2015. De detacheringsovereenkomst betreft een bedrag van EUR 115.000 (exclusief btw). Dit bedrag is gebaseerd op het norminkomen voor de directeur van MVO Nederland, dat in 2010 door het bestuur van MVO Nederland is vastgesteld.

### *Huurverplichting*

Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen is met Ogon Nederland B.V. te Amsterdam een huurverplichting voor het kantoorpand aan de Nieuwekade 9 te Utrecht aangegaan. De overeenkomst is aangegaan voor de periode die afloopt op 31 december 2015. Aanvullend op de hierboven vermelde overeenkomst is ook een overeenkomst inzake bijkomende leveringen en diensten aangegaan. Dezelfde verplichtingen dienen in acht genomen te worden met betrekking tot opzegging als de hierboven vermelde huurovereenkomst. De verplichting van de huur en de bijkomende leveringen en diensten voor 2013 bedraagt € 291.440. De helft van dit bedrag wordt d.m.v. een onderhuurconstructie doorbelast aan het Initiatief Duurzame Handel (IDH).

# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

## BATEN

### *Subsidie basisactiviteiten*

	2012	2011
	€	€
Ministerie van EL&I basissubsidie	827.450	1.000.000
Ministerie van I&M basissubsidie	500.000	500.000
Ministerie van BZ/OS basissubsidie	50.000	-
	<hr/>	<hr/>
	1.377.450	1.500.000

### *Projectsubsidies*

Ministerie van EL&I - OESO II	38.854	70.588
Ministerie van EL&I - verhuiskostensubsidie	45.000	127.676
Ministerie van EL&I - Opkomende Markten	109.940	120.000
Ministerie van EL&I - MVO-expeditie ISO26000	25.000	31.720
Ministerie van EL&I - Agribusiness	150.000	150.000
Ministerie van EL&I - Transparantiebenchmark	60.508	-
Ministerie van EL&I - Sociale innovatie topsectoren	49.000	-
Ministerie van EL&I - MVO en Waardebepaling	18.602	42.250
Ministerie van EL&I - Bijeenkomsten biobased economy	4.132	
Ministerie van Buitenlandse Zaken - OL-programma	325.903	350.000
Ministerie van Buitenlandse Zaken - IMVO-vouchers	270.358	-
Ministerie van Buitenlandse Zaken- Acq. IMVO-programma	946.988	-
Ministerie van Buitenlandse Zaken- Mensenrechtenprogramma	52.085	
Ministerie van SZ&W - Arbeidsparticipatie	130.000	200.000
Ministerie van VWS - Maatschappelijk Betrokken Ondernemen	45.000	145.000
Ministerie van I&M - Steunpunt bedrijven Duurzaam Inkopen	116.500	195.000
Ministerie van I&M - Ketensimulatie	37.923	46.133
Ministerie van I&M - Materiaalketen	-	22.183
Agentschap NL- Montenegro	12.516	7.026
Agentschap NL- MVO CHINA	8.166	39.076
Agentschap NL- Quickscan en stappenplan ISO 26000	25.210	-
Piannoo- Onsluiting duurzame marktkennis	19.471	-
MVO Nederland Regioprogramma	12.624	
IDH- Toerisme programma 2012-2013	63.750	-
MVO Missie Costa Rica - Panama	9.687	
	<hr/>	<hr/>
	2.577.217	1.546.652

### *Inkomsten uit overige activiteiten*

	2012	2011
	€	€
Deelname Future Leaders Event	57.023	67.487
Instap Cursus MVO	-	14.850
Quickscan	-	13.250
Speerpunt sociale innovatie	-	4.470
Workshop/Trainingen	73.139	28.462
Netwerken	37.392	-
Congres Gezonde Zorg	82.578	-
Huur inkomsten BoP innovation Center *)	-	35.704
Overige inkomsten	<u>409.104</u>	<u>171.827</u>
	<u><b>659.236</b></u>	<u><b>336.050</b></u>

Ultimo 2012 waren 2004 organisaties partner van MVO Nederland (ultimo 2011: 1814 organisaties).

\*) = De huurinkomsten van BoP innovation Center zijn in 2012 in mindering gebracht op de huisvestingskosten en bedroegen EUR 53.067.

## LASTEN

### *Projectkosten*

	2012	2011
	€	€
Advieskosten	9.256	25.210
Evenementen	136.146	33.810
Overige kosten	<u>1.272.417</u>	<u>324.177</u>
	<u>1.417.819*)</u>	<u>383.197</u>

\*) = De kosten voor projecten zijn sterk gestegen als gevolg van de acquisitie van nieuwe projecten in 2012 met relatief veel out-of-pocket uitgaven.

### *Communicatie kosten*

Evenementen	53.358	124.005
Campagnevoering	8.865	91.780
Kosten voor onderhoud en ontwikkeling websites	61.526	43.463
Diverse communicatiekosten	<u>132.589</u>	<u>163.354</u>
	<u>256.338*)</u>	<u>422.602</u>

\*) = Eind 2011 is bedrag van ruim EUR 90.543 geïnvesteerd ten behoeve van de partnercampagne. Daarom vallen de communicatiekosten in 2012 relatief laag uit.

### *Toelichting kosten evenementen*

Evenementen partners	19.840	4.618
Future Leaders Event*)	-	51.415
Nieuwjaars evenement	<u>33.518</u>	<u>67.972</u>
	<u>53.358</u>	<u>124.005</u>

\*) = De kosten voor het Future Leaders Event zijn in 2012 opgenomen bij projectkosten voor een bedrag van EUR 60.251.

### *Personeelskosten*

Lonen en salarissen	2.374.974	1.879.632
Sociale lasten en pensioenlasten	645.402	525.121
Overige personeelskosten	<u>543.414</u>	<u>451.846</u>
	3.563.790	2.856.599
doorbelaste personeelskosten IDH	<u>7.957</u>	<u>10.917</u>
	<u>3.555.833</u>	<u>2.845.682</u>

**Toelichting lonen en salarissen**

	2012	2011
	€	€
Lonen en salarissen	2.429.273	1.899.261
Kosten vervanging bij ziekte	4.861	12.406
	<u>2.434.134</u>	<u>1.911.667</u>
Ontvangen uitkering bij ziekte	-	600
Ontvangen uitkering bij zwangerschap	59.160	31.435
Loonsubsidies	-	-
	<u>2.374.974</u>	<u>1.879.632</u>

**Toelichting sociale lasten en pensioenlasten**

Premie ZVW, WAO en WW	378.310	277.463
Ziekteverzuimverzekeringen	23.365	62.516
Overige personeelsverzekeringen	11.223	2.156
Pensioenlasten *)	232.505	182.986
	<u>645.402</u>	<u>525.121</u>

\*)= Er zijn twee pensioenreglementen van kracht bij de Stichting. Medewerkers in dienst gekomen voor 1 januari 2009 nemen deel aan de Pensioenregeling Middelloon. Medewerkers in dienst gekomen vanaf 1 januari 2009 nemen deel aan Pensioenregeling Beschikbare Premie.

**Toelichting overige personeelskosten**

Inhuur personeel	182.797	203.094
Wervingskosten	4.368	2.908
Detachering directie	115.000	105.000
Vakopleidingen	35.765	32.663
Vergoedingen personeel	100.145	71.844
Overige personeelskosten *)	105.339	36.337
	<u>543.414</u>	<u>451.846</u>

\*) = Inclusief vergoeding ziektekostenverzekering.



Aantal medewerkers MVO Nederland \*)

	2012				2011				
	Overhead	Publiek	Partners	Project en	Totaal	Basis	Partners	Projecten	Totaal
Per ultimo									
Aantal FTE's	8,35	19,60	10,75	13,70	52,40	18,60	8,50	12,60	39,70
Aantal medewerkers	10	25	13	16	64	22	11	14	62
Extern FTE's	1,20	1,00	0,70	2,00	4,90	4,80	1,50	2,20	8,50
Extern medewerkers	2	3	2	4	11	8	3	4	15
totaal aantal FTE's	9,55	20,60	11,45	15,70	57,30	23,40	10,00	14,80	48,20
totaal aantal medewerkers	12	28	15	20	75	30	14	18	62

**Overige organisatiekosten**

	2012	2011
	€	€
Huisvestingskosten	149.955	157.578
Verhuiskosten	-	78.147
Bestuurskosten	51.573	38.550
Kosten voor software, hardware en service ICT	179.278	108.498
Advies- en accountantskosten	34.649	55.659
Kantoorkosten	109.633	107.602
Niet aftrekbaar gedeelte voorbelasting	61.512	123.665
Reiskosten *)	-	29.512
Vergoeding overheadkosten M. van Kampen (Ministerie van EL&I)	-	7.349-
	<u>586.600</u>	<u>691.862</u>

\*) = De reiskosten zijn in 2012 meegenomen in de overige personeelskosten voor een bedrag van EUR 17.346.

**Honorarium van Bestuur**

In 2012 werden de volgende vergoedingen verstrekt aan het bestuur van MVO Nederland:

- Voorzitter van het bestuur: € 7.500 bestuursvergoeding en € 1.500 onkostenvergoeding
- Overige bestuursleden: tezamen € 28.487 bestuursvergoeding en € 5.696 onkostenvergoeding.

De bestuurskosten vielen verder hoger uit door de kosten die zijn gemaakt voor de evaluatie van het functioneren van het bestuur.

# OVERZICHT SUBSIDIEBESCHIKKINGEN MVO NEDERLAND

In dit overzicht zijn opgenomen:

- Alle beschikkingen voor ter beschikking gestelde basis- en projectsubsidies.
- Samenwerkingsovereenkomsten en opdrachten van publieke partijen €10.000.

Waar BTW van toepassing is, is het bedrag inclusief BTW weergegeven.

## Basisbeschikking voor de periode 2009 tot en met 2012:

Ministerie van EL&I/Ondernemen en Innovatie. Basissubsidie 2012 € 827.450

Ministerie van Infrastructuur & Milieu (I&M). Jaarlijkse basissubsidie € 500.000

Ministerie van Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking. Jaarlijkse basissubsidie € 50.000

## Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I). Directie Ondernemerschap & Innovatie.

PRO.003 Beschikking voor de periode 2010 tot en met 2012 voor project “Onbeperkte kansen bij koploperbedrijven (Arbeidsparticipatie)” € 500.000, waarvan € 130.000 voor 2012; opgenomen in de basisbeschikking van het Ministerie van EL&I.

PRO.015 Subsidie voor de periode 1 april 2011 tot 1 mei 2012 voor project “MVO en waardebeoordeling bij bedrijfsovername” € 52.812, waarvan € 10.562 voor 2012.

PRO.018 Opdrachtverstrekking “ondersteuning Transparantiebenchmark 2012-2013” € 142.104 (incl. BTW), waarvan € 72.004 (incl. BTW) voor 2012.

PRO.019 Subsidieverlening voor de periode 1 oktober 2012 tot en met 30 september 2014 voor project “Expeditie Sociale Innovatie topsectoren” € 131.273 (incl. BTW), waarvan € 49.000 voor 2012.

PRO.020 Subsidieverlening voor de periode 1 januari 2012 tot en met 28 februari 2013 “Aanvullende projectsubsidie OL-programma 2012” (optopping) € 1.113.912 (incl. BTW).

## Ministerie van Economische Zaken, Landbouw & Innovatie (EL&I). Directie Buitenlandse Economische Betrekkingen

PRO.010 Beschikking voor de periode augustus 2010 tot en met juli 2013 voor project “OESO Richtlijnen” € 84.000 per jaar (vast bedrag) plus € 15.000 (publicaties en voorlichting). Project voortijdig afgebroken. Bedrag 2012 € 40.011 (incl. BTW)

PRO.012 Beschikking voor de periode oktober 2010 tot oktober 2012 voor project “Internationaal brancheprogramma (Opkomende Markten)” € 240.000, waarvan € 89.500 voor 2012; opgenomen in de basisbeschikking van het Ministerie van EL&I.

## Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie/Agroketens en Visserij

Jaarlijkse subsidie € 150.000 voor project “Agribusiness”, waarvan € 50.000 opgenomen in de basisbeschikking van het Ministerie van EL&I.

PRO.006 Subsidie voor de periode 15 september 2011 tot 30 september 2012 voor project “MVO-expeditie ISO 26000” €47.184 (incl. BTW), waarvan €9.437 (incl. BTW) voor 2012.

### Ministerie van Buitenlandse Zaken

PRO.011 Beschikking voor de periode 2009 tot en met 2012. Jaarlijkse subsidie € 350.000 voor project **“Ontwikkelingslanden/Ontwikkelingssamenwerking”**, waarvan € 50.000 vallend onder de basissubsidie; opgenomen in de basisbeschikking van het Ministerie van EL&I.

PRO.017 Beschikking voor de periode 1 november 2011 tot en met 31 december 2012 voor project **“IMVO-vouchers”** € 619.087 (incl. BTW), waarvan een deel voor 2012.

PRO.027 Beschikking voor de periode 15 juni 2012 tot en met 14 mei 2014 voor project **“Hoe doe je zaken met respect voor mensenrechten?”** € 123.963 (incl. BTW), waarvan €61.981 (incl. BTW) voor 2012.

### Ministerie van Infrastructuur en Milieu (I&M)

PRO.014 Beschikking voor de periode 2010 tot en met 2012 voor project **“Steunpunt bedrijven voor duurzaam inkopen (Informatiepunt bedrijven voor duurzaam inkopen)”** € 422.000, waarvan € 147.000 voor 2012; opgenomen in de basisbeschikking van het Ministerie van EL&I.

### Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS)

PRO.008 Beschikking voor de periode april 2009 tot en met 2012 voor project **“MBO Stimuleringsprogramma”** € 625.000, waarvan € 45.000 voor 2012.

### Agentschap NL/ NL Milieu en Leefomgeving

PRO.013 Beschikking voor de periode oktober 2010 tot en met maart 2012 voor project **“Ketensimulatie voor het MKB”** €115.576 (incl. BTW), waarvan €33.228 (incl. BTW) voor 2012.

PRO.022 Opdrachtverlening voor de periode 1 januari tot en met 31 juli 2012 voor project **“Ontsluiten van duurzame marktkennis”** maximaal € 19.483 (o.b.v. werkelijke kosten is dit € 19.471 geworden).

### Agentschap NL/NL EVD Internationaal

PRO.004 Subsidie voor de periode 25 oktober 2011 tot 1 april 2012 voor project **“Sino-Dutch CSR Dialogue (MVO China)”** € 48.845. waarvan € 8.166 voor 2012.

Agentschap NL/ NL Energie en Klimaat

PRO.021 Vergoeding voor de periode (vanaf datum opdrachtverlening) tot 5 februari 2012 voor project **“(Quickscan en Stappenplan) ISO26000”** €29.999,90 (incl. BTW)

### Agentschap NL/ NL Milieu en Leefomgeving

PRO.032 Samenwerkingsovereenkomst voor de periode van 10 oktober 2012 tot en met 31 december 2013 voor het project **“Werken aan versterken en verbinden van regionale netwerken”** (regioprogramma) € 150.000 (incl. BTW).

### Sustainable Trade Initiative (IDH)

PRO.023 Subsidieverlening voor de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2013 voor project **“Tourism Program IDH” (IDH Toerisme Programma)** € 136.125, waarvan € 63.750 voor 2012.

## BEGROTING VERSUS REALISATIE 2012

	Begroting 2012	% van de omzet	Realisatie 2012	% van de omzet
<b>INKOMSTEN</b>				
Subsidie inkomsten	3.036.611	63,7%	3.759.666	67,0%
Verhuiskostensubsidie	45.000	0,9%	45.000	0,8%
Overige subsidie inkomsten	-		155.901	2,9%
S&B reserves	30.000	0,6%	-	0,0%
Overige marktinkomsten	222.980	4,7%	351.593	6,5%
Future Leaders Event	80.000	1,7%	57.023	1,1%
Congres Gezonde Zorg	-	0,0%	82.578	1,5%
Partnerbijdragen:				
- GBN/netwerken	400.000	8,4%	416.862	7,7%
- Overige partners	650.000	13,6%	520.781	9,7%
Opleidingen/ Academie/ Online marktplaats	300.000	6,3%	132.751	2,5%
Rente baten			18.282	0,3%
<b>Totale inkomsten</b>	<b>4.764.591</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.540.437</b>	<b>100,0%</b>
<b>UITGAVEN</b>				
Personeelskosten:				
- Salariskosten	2.273.267	47,7%	2.429.273	45,1%
- Reis- en onkosten	171.716	3,6%	166.559	3,1%
- Premies en verzekeringen personeel	488.729	10,3%	591.103	11,0%
- Overige personeelskosten	475.017	10,0%	368.898	6,8%
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>3.408.729</b>	<b>71,6%</b>	<b>3.555.833</b>	<b>66,0%</b>
Organisatie- en bureaunkosten:				
- Vergoedingen bestuur	45.000	0,9%	51.573	1,0%
- Kantoorkosten	102.500	2,2%	115.748	2,1%
- Accountantskosten	35.000	0,7%	22.400	0,4%
- Onderzoek en advies	40.000	0,8%	12.249	0,2%
- Huisvesting	160.000	3,4%	117.258	2,2%
- ICT-kosten	189.000	4,0%	211.976	3,9%

- Projectontwikkeling en Business Development	155.606	3,3%	161.817	3,0%
- Out of pocket Projecten	649.091	13,6%	773.617	14,4%
<b>Totaal organisatie- en bureaunkosten</b>	<b>1.376.197</b>	<b>28,9%</b>	<b>1.466.638</b>	<b>27,2%</b>
Communicatiekosten:				
- Website kosten	85.000	1,8%	51.355	1,0%
- Communicatiekosten	196.787	4,1%	147.523	2,7%
- GBN/ netwerken	50.000	1,0%	37.856	0,7%
- Future Leaders Event	80.000	1,7%	60.251	1,1%
- Academie	40.000	0,8%	52.698	1,0%
- Overige partners	150.000	3,1%	109.056	2,0%
- Congres Gezonde Zorg	-	0,0%	76.716	1,4%
- Nieuwjaarsbijeenkomst	45.000	0,9%	24.166	0,4%
<b>Totaal communicatiekosten</b>	<b>646.787</b>	<b>13,4%</b>	<b>559.621</b>	<b>10,4%</b>
	<b>5.431.713</b>	<b>113,9%</b>	<b>5.582.092</b>	<b>103,5%</b>
Overige kosten (reservering BTW)	100.000	2,1%	221.552	4,1%
Reservering continuïteit	70.000	1,5%	100.000	1,9%
Onvoorzien	100.000	2,1%	12.992	0,2%
<b>Totale uitgaven</b>	<b>5.701.713</b>	<b>119,6%</b>	<b>5.916.634</b>	<b>109,8%</b>
<b>Overschot / tekort</b>	<b>-937.122</b>	<b>-19,6%</b>	<b>-376.197</b>	<b>-9,8%</b>
Dotatie reservering nog te besteden projectsubsidie				
	238.930	0,0%	170.538	0,4%
Onttrekking nog te besteden basissubsidies				
	698.193	0,0%	546.735	10,7%
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

# TOELICHTING BEGROTING VERSUS REALISATIE 2012

Verklaring van de verschillen begroting versus realisatie 2012

## Baten

In vergelijking met de begroting zijn er fors meer baten gerealiseerd (ruim € 625.000 meer). Deze hogere baten zijn het gevolg van extra projectsubsidies, met name ten behoeve van de activiteiten op het gebied van IMVO. De baten aan de private kant van de organisatie vallen een stuk lager uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door tegenvallende inkomsten bij de MVO Nederland Academie en een minder sterke partnergroei dan verwacht. Bij de publieke kennisfunctie zijn extra inkomsten gerealiseerd door het project 'De Normaalste Zaak' en enkele kleinere extra subsidies.

## Lasten

De personeelskosten vallen licht hoger uit dan begroot, als gevolg van de toegenomen activiteiten bij de projecten. Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de overige personeelskosten naar de salariskosten, omdat er meer dan voorzien is gewerkt met medewerkers in loondienst. De organisatiekosten en communicatiekosten vallen bij partners lager uit, aangezien gedurende het jaar bepaalde geplande uitgaven niet zijn gedaan als gevolg van de tegenvallende inkomsten. Bij projecten zijn de out-of-pocket kosten fors hoger, aangezien de niet begrote projecten voor een groot deel bestaan uit inhuur derden en andere out-of-pocket uitgaven. In de begroting was bij projecten geen rekening gehouden met btw-kosten. Deze bedragen in de realisatie echter ruim € 100.000. Deze worden grotendeels veroorzaakt door de nieuwe projecten, die deels wel en deels niet btw-belast zijn. De btw-kosten op publiek vallen fors lager uit.

## Resultaat

Het resultaat voor de aanwending van de nog te besteden basissubsidie uit voorgaande jaren komt op ruim € 376.000 negatief. Dit was deels voorzien, aangezien 2012 het laatste jaar was van de basisfinanciering en de nog te besteden basissubsidie deels is opgemaakt. Het resultaat op partners valt echter fors negatiever uit en ook op projecten wordt als gevolg van een aantal verliesgevende projecten een negatief resultaat geboekt. Van de nog te besteden basissubsidie begin 2012 van € 609.000, is eind 2012 nog een bedrag van €62.000 over. Dit resterende bedrag wordt opgenomen als nog te besteden basissubsidie.

# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

## Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2012 van Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

## Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

## Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het inrichten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

## Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Kenniscentrum Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

## Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 17 juni 2013

KPMG Accountants N.V.

C. in 't Veld RA

## RESULTAATBESTEMMING STICHTING KENNISCENTRUM MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Voorgesteld wordt het resultaat over 2012 als volgt te bestemmen:

	2012	2011
Algemene reserve	-	€2.997
Continuïteitsreserve	<u>€100.000</u>	<u>€75.000</u>
	€100.000	€77.997

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.