

JAAARREKENING 2013 UNICEF NEDERLAND

Stichting Nederlands Comité Unicef
Voorburg

Inhoud:	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	3
Staat van baten en lasten 2013	5
Toelichting kostenverdeelstaat	6
Kasstroomoverzicht	7
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	8
Grondslagen van waardering van activa en passiva	8
Grondslagen van de bepaling van het saldo van baten en lasten	10
Toelichting op de balans per 31 december 2013	11
Toelichting op de staat van baten en lasten 2013	17
Specificatie van de lasten uit de lastenverdeling 2013	29
Kengetallen	32
Overige gegevens	
Toewijzing saldo baten en lasten	33
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

		31 december 2013	31 december 2012
ACTIVA	Ref.		
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	4	146	38
Materiële vaste activa	5		
Verbouwingen		12	31
Inventaris		258	405
		270	436
Effecten	6		
Obligaties		2.322	2.364
Voorraden	7	0	109
Vorderingen en overlopende activa	8	8.844	14.051
Belastingen en sociale premies	9	4	0
		8.848	14.051
Liquide middelen	10	11.281	14.993
Totaal		22.867	31.991

		31 december 2013	31 december 2012
PASSIVA	Ref.		
Reserves en fondsen			
Reserves			
Continuïteitsreserve	11	6.057	6.057
Bestemmingsreserve innovatieve marktwerking	12	400	400
		<u>6.457</u>	<u>6.457</u>
Fondsen			
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	13	278	221
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	14	-	19
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	15	119	157
		<u>397</u>	<u>397</u>
Totaal reserves en fondsen		<u>6.854</u>	<u>6.854</u>
Voorzieningen	16	52	227
Kortlopende schulden			
Unicef Internationaal	17	13.009	22.043
Crediteuren		1.208	1.638
Belastingen en sociale premies	18	251	277
Overige schulden en overlopende passiva	19	1.493	952
		<u>15.961</u>	<u>24.910</u>
Totaal		<u><u>22.867</u></u>	<u><u>31.991</u></u>

Staat van baten en lasten 2013

x € 1.000,-

		Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
BATEN	Ref.			
Baten uit eigen fondsenwerving	20	49.278	56.621	53.445
Baten uit acties van derden	21	20.391	13.910	16.444
Subsidies van overheden	22	781	458	352
Rentebaten en baten uit beleggingen	23	103	170	270
Som der baten		70.553	71.159	70.511
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Middelen voor UNICEF	24	51.812	51.430	52.066
Beweging voor kinderrechten	25	5.761	6.125	5.568
		57.573	57.555	57.634
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	26	9.800	10.568	8.962
Kosten acties derden	27	194	80	423
Kosten uit verkrijging subsidies overheden	28	23	-	36
Kosten van beleggingen	29	5	-	2
		10.022	10.648	9.423
Kosten beheer en administratie	30	2.958	2.950	2.663
Som der lasten		70.553	71.153	69.720
Saldo van baten en lasten		0	6	791
Toevoeging/onttrekking aan:				
Continuïteitsreserve	11	-	124	652
Bestemmingsreserve innovatieve marktwerking		-	-	400
Bestemmingsreserve verkoop		-	-	216-
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	13	57	118-	108-
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	14	19-	-	26-
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	15	38-	-	89
		0	6	791

Doelstellingen

- 1 Beweging voor kinderrechten
2 Middelen voor UNICEF Internationaal

Bestemming	Doelstelling		Werving baten					Beheer en administratie	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
	Beweging	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen				
<i>Subsidies en bijdragen</i>											
<i>Afdrachten</i>		51.812							51.812	51.430	52.066
<i>Publiciteit en communicatie</i>	2.867		6.258	-	194	23	-	-	9.342	10.074	8.148
<i>Personeelskosten</i>	2.110		2.691	-	-	-	-	1.905	6.706	6.792	6.923
<i>Huisvestingskosten</i>	248		318	-	-	-	-	242	808	810	827
<i>Kantoor -en algemene kosten *)</i>	437		406	-	-	-	-	715	1.558	1.706	1.414
<i>Afschrijving en rente **)</i>	99		127	-	-	-	5	96	327	341	342
TOTAAL	5.761	51.812	9.800	-	194	23	5	2.958	70.553	71.153	69.720

*) Bevat de verkoopkosten en de kosten van de vrijwilligersorganisatie.

***) Bevat tevens de beleggingskosten

De toerekening van de lasten naar de doelstellingen gebeurt op de volgende wijze:

1. De huisvestings-, ICT- en P&O-kosten worden verdeeld over de organisatie op basis van aantallen medewerkers.
2. Per team worden verschillende kostensoorten onderscheiden. Deze worden volgens een verfijnd systeem van percentages toegerekend naar de doelstellingen, gezamenlijke acties, acties derden, subsidies overheden, beleggingen en beheer & administratie.
3. Bij de toerekening wordt voor een groot deel de VFI aanbeveling 'Toepassing richtlijn 650' gevolgd. Op basis van de situatie bij UNICEF wordt hier waar nodig van afgeweken.
4. De percentages per afdeling zijn een aggregatie van bovengenoemd systeem van doorbelasting.

Bestemming	Doelstelling		Werving baten					Beheer en administratie
	Beweging	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen	
Afdrachten		100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<i>Marketing en Communicatie</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	23%		49%	0%	0%	0%	0%	28%
<i>Directe kosten</i>	26%		73%	0%	1%	0%	0%	0%
<i>Kinderrechten en programma's</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	60%		30%	0%	0%	2%	0%	8%
<i>Directe kosten</i>	69%		20%	0%	11%	0%	0%	0%
<i>Corporate Communicatie</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	39%		50%	0%	0%	0%	0%	11%
<i>Directe kosten</i>	30%		68%	0%	0%	2%	0%	0%
<i>Vrijwilligersorganisatie</i>	43%		50%	0%	0%	0%	0%	7%
<i>Directie en ondersteuning</i>	12%		15%	0%	0%	0%	0%	73%
TOTAAL	31%	0%	52%	0%	1%	0%	0%	16%

		2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten	Ref.		
Ontvangen baten uit eigen fondsenwerving	20	53.679	50.953
Ontvangen baten uit acties van derden	21	21.829	18.622
Ontvangen subsidies van overheden	22	527	25
Ontvangen rentebaten en baten uit beleggingen	23	201	254
Middelen voor UNICEF Internationaal	17	59.389-	56.653-
Uitgaven inzake bestedingen en overige kosten		20.239-	17.074-
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.392-	3.873-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings immateriële activa	4	172-	-
Investerings materiële activa	5	92-	215-
Investerings effecten	6	646-	2.517-
Desinvesterings effecten	6	590	2.615
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		320-	117-
Netto kasstroom		3.712-	3.990-
Geldmiddelen per 1 januari		14.993	18.983
Geldmiddelen per 31 december		11.281	14.993
Toename / afname geldmiddelen	10	3.712-	3.990-

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1. Algemene toelichting

De naam van de stichting is Stichting Nederlands Comité Unicef (verder genoemd: UNICEF Nederland) en is statutair gevestigd in 's-Gravenhage, kantoorhoudende aan de Jacob v.d. Eyndestraat 73 te Voorburg.

1.1 Activiteiten

Het doel van de stichting is het ondersteunen van UNICEF en UNICEF's mandaat, welke inhoudt het bepleiten en beschermen van de rechten van het kind, het bevorderen te voorzien in de basisbehoeften van kinderen en het vergroten van hun kansen om zo hun volledige capaciteiten te benutten. Ten aanzien van de statutaire doelstelling van UNICEF Nederland zijn er tijdens het verslagjaar geen wijzigingen te melden.

1.2 Directie

De directie bestaat uit 2 personen. De directieleden worden benoemd door de Raad van Toezicht. De heer J.B. Wijbrandi is algemeen directeur van de stichting en mevrouw I.A. Visscher is operationeel directeur.

1.3 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de werkelijke koers op transactiedatum. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van verworven vaste activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

1.4 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening 2013 is opgesteld volgens de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen voor de Jaarverslaggeving. Bij de waardering is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. De euro is de functionele valuta van UNICEF Nederland. De jaarrekening is opgesteld in duizenden euro's tenzij anders vermeld. De realisatie van het boekjaar wordt vergeleken met de door de Raad van Toezicht vastgestelde begroting en de realisatie van vorig jaar.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van bepaling van het saldo van de baten en lasten zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten. Balansposten (monetair en niet-monetair) in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers van 31 december.

2.4 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Computersoftware. Gekochte softwarelicenties worden geactiveerd tegen de verkrijgingsprijs en afgeschreven over de geschatte economische levensduur. Uitgaven die worden gemaakt voor de productie van identificeerbare en unieke softwareproducten worden geactiveerd. Uitgaven samenhangend met onderhoud van softwareprogramma's en uitgaven van onderzoek worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

2.5 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het actief.

2.7 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de VVP-methode (vaste verreken prijs) of lagere opbrengstwaarde. Er wordt rekening gehouden met een voorziening voor incurante voorraden.

2.8 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.9 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de overige schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.10 Reserves en fondsen

Het eigen vermogen wordt ingedeeld in reserves en fondsen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Conform de richtlijn van de commissie Herkströter hanteert de directie hiervoor een bovengrens van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie. De ondergrens wordt eens per twee jaar berekend. Per 31 december 2012 is deze gesteld op € 6.057.002. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie. De continuïteitsreserve is bedoeld om de organisatie in een ernstige crisissituatie aan te passen of op te heffen en is gebaseerd op een berekening van de verplichtingen die gedurende een jaar zouden moeten worden voldaan.

Bestemmingsreserve

De directie heeft een deel van de reserves afgezonderd voor een speciaal doel.

Bestemmingsfonds

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding gegeven.

2.11 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

2.12 Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De looptijd van de schulden is korter dan twaalf maanden, uitgezonderd de schuld aan de internationale organisatie. Deze wordt binnen achttien maanden afgelost.

2.13 Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

3. Grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten

3.1 Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen baten de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al verantwoord worden zodra deze voorzienbaar zijn.

3.2 Baten

De ontvangsten of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld.

3.2.1 Baten uit eigen fondsenwerving

Donaties en giften

Donaties van vaste donateurs worden verantwoord in het jaar waarop de donatie betrekking heeft. Overige donaties worden verantwoord in het jaar dat deze zijn toegezegd. Indien een toezegging ontbreekt worden de baten verantwoord in het jaar van ontvangst.

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld op basis van een omschrijving ontvangen van de executeur-testamentair. Om de omvang te bepalen wordt gebruik gemaakt van voorzichtige schattingen. In de waardering worden materiële mutaties uit de meest recente correspondentie en ontvangsten tot aan het opstellen van de jaarrekening meegenomen. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voorzover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

Verkoop van artikelen

De brutowinst van de verkoop van artikelen wordt verantwoord in het boekjaar waarin de levering van het artikel plaatsvindt. Onder brutowinst wordt verstaan de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen.

Overige baten uit eigen fondsenwerving

De overige baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging.

3.2.2 Baten uit acties derden

De baten uit acties derden worden verantwoord in het jaar waarin de baten uit de actie van derden is ontvangen dan wel door die derde is toegezegd.

3.2.3 Overheidssubsidies

Baten uit overheidssubsidies komen ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

3.2.4 Rentebaten en baten uit beleggingen

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen. Gerealiseerde koersverschillen worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Verschillen in de waarde van effecten door waardering per 31 december tegen de reële waarde, worden verantwoord als ongerealiseerde koersverschillen.

3.3 Lasten

De bestedingen worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen, samenhangend met de in dat jaar te realiseren opbrengsten, zijn aangegaan. UNICEF Nederland streeft naar een afdracht van 75% van haar baten aan UNICEF.

3.3.1 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voorzover deze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

UNICEF Nederland heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de pensioenuitvoeringsorganisatie PFZW. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door UNICEF Nederland. UNICEF Nederland heeft haar pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Per balansdatum is er geen sprake van een bestaande verplichting (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers. Tevens is per balansdatum geen sprake van een vordering voor toegezegde restituties als gevolg van een hoge dekkingsgraad van het pensioenfonds; overrente of winstdeling die overeenkomstig de bepalingen in een verzekeringscontract beschikbaar komen voor UNICEF Nederland; of voordelen van individuele waardeoverdrachten die ten gunste komen van UNICEF Nederland.

3.3.2 Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

4 Immateriële vaste activa	Gekochte immateriële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2013		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	177	177
Cumulatieve afschrijvingen	139-	139-
Boekwaarde	<u>38</u>	<u>38</u>
Mutaties		
Investerings	172	172
Desinvesteringen	176-	176-
Afschrijvingen desinvesteringen	176	176
Afschrijvingen	64-	64-
Totaal mutaties	<u>108</u>	<u>108</u>
Stand per 31 december 2013		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	173	173
Cumulatieve afschrijvingen	27-	27-
Boekwaarde	<u>146</u>	<u>146</u>
Afschrijvingspercentage(s)	<u>20%</u>	

De afschrijvingstermijn van de immateriële vaste activa is vijf jaar. Het betreft de investeringen in het CRM systeem. De desinvestering betreft de webshop. De verkoop van artikelen via de webshop is eind december 2013 gestopt.

5 Materiële vaste activa	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
<i>De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:</i>			
Stand per 1 januari 2013			
Verkrijgingprijs	471	3.263	3.734
Cumulatieve afschrijvingen	440-	2.858-	3.298-
Boekwaarde	<u>31</u>	<u>405</u>	<u>436</u>
Mutaties			
Investerings	-	92	92
Desinvesteringen	-	158-	158-
Afschrijving over desinvesteringen	-	158	158
Afschrijvingen	19-	239-	258-
Totaal mutaties	<u>19-</u>	<u>147-</u>	<u>166-</u>
Stand per 31 december 2013			
Verkrijgingprijs	471	3.197	3.668
Cumulatieve afschrijvingen	459-	2.939-	3.398-
Boekwaarde	<u>12</u>	<u>258</u>	<u>270</u>
Afschrijvingspercentage(s)	<u>10%</u>	<u>10 - 33,3%</u>	

Per 1 januari 2014 is de verkoop van artikelen in eigen beheer gestopt. Hierdoor is het back office systeem buiten gebruik gesteld.

Toelichting op de balans 31 december 2013 -vervolg-

x € 1.000,-

	2013	2012
6 Effecten	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
<i>De mutaties worden als volgt weergegeven:</i>		
Stand per 1 januari 2013	2.364	2.364
Investerings	646	646
Desinvesterings	590-	590-
Gerealiseerd koersverschil	11-	11-
Ongerealiseerd koersverschil	87-	87-
Stand per 31 december 2013	<u>2.322</u>	<u>2.322</u>

VLOTTENDE ACTIVA

7 Voorraden

Deze post betreft de voorraad "Nationale producten", eigendom van UNICEF Nederland. In verband met het beëindigen van verkoop van artikelen in eigen beheer, zijn alle voorraadartikelen afgewaardeerd naar nihil. De afwaardering bedoeg € 18.000. De in de balans gepresenteerde voorraden betroffen uitsluitend "voorraden in gebruik voor de doelstellingen".

De waarde van de voorraden en de verplichting is als volgt:

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
Nationale producten tegen kostprijs	-	26
Voorraden bij Regionale Comite's UNICEF	-	83
Totaal	<u>0</u>	<u>109</u>

8 Vorderingen en overlopende activa

De post "Debiteuren" bestaat uit vorderingen op klanten van met name UNICEF producten, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid van € 25.000 (2012: € 40.000). De per balansdatum nog te ontvangen opbrengsten uit nalatenschappen en legaten betreffen dossiers waarvan de omvang betrouwbaar kon worden ingeschat en die naar verwachting in 2014 zullen worden afgewikkeld. Een bedrag ad € 52.106 (2012: € 44.106) is niet als vordering (bate) verantwoord. Het betreft vruchtgebruik. Alle andere vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

De vorderingen en overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
Debiteuren	275	325
Nalatenschappen en legaten	5.500	7.777
Te ontvangen inkomsten	2.819	5.687
Overige vorderingen en overlopende activa	250	262
Totaal	<u>8.844</u>	<u>14.051</u>

Specificatie: Te ontvangen inkomsten

Te ontvangen bijdragen uit SHO acties	743	2.172
Toegezegde bijdragen van partners	490	1.889
Te ontvangen subsidies (PPP en Tell me!)	775	271
Te ontvangen rentebaten	83	201
Te ontvangen inkomsten door Regionale Comite's UNICEF	259	305
Overige te ontvangen inkomsten	469	849
Totaal	<u>2.819</u>	<u>5.687</u>

	31 december 2013	31 december 2012
9 Belastingen en sociale premies		
Vooruitbetaalde pensioenpremie	4	0
Vooruitbetaalde ZVW premie	0	0
Totaal	4	0

10 Liquide middelen

Banken	10.073	8.460
Deposito's en spaarrekeningen	1.054	6.360
Geldmiddelen bij Regionale Comite's Unicef	147	167
Kas	7	6
Totaal	11.281	14.993

De per balansdatum aangehouden deposito's en spaartegoeden zijn dagelijks opvraagbaar.

Reserves en fondsen

UNICEF Nederland volgt de richtlijn financieel beheer goede doelen opgesteld door VFI.

11 Continuïteitsreserve

	2013	2012
Stand per 1 januari	6.057	5.405
Bij: dotaties	-	652
Stand per 31 december	6.057	6.057

De continuïteitsreserve wordt aangehouden als financiële buffer om voorbereid te zijn op crisissituaties. De benodigde reserve wordt tweejaarlijks herberekend. Hiertoe wordt een reële inschatting gemaakt van de doorlopende zakelijke verplichtingen die gedurende een jaar zouden moeten worden voldaan. Hierbij wordt rekening gehouden met de baten die nog in dat jaar worden ontvangen, en waarvan conform de overeenkomst met UNICEF 75% wordt afgedragen. De continuïteitsreserve is gebaseerd op het restantbedrag dat noodzakelijk is om na aftrek van 25% van de baten de resterende verplichtingen te voldoen. De continuïteitsreserve blijft ruim onder de door de VFI maximale norm van anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

	2013	2012
12 Bestemmingsreserve innovatieve marktwerking		
Stand per 1 januari	400	-
Bij: dotaties	-	400
Stand per 31 december	400	400

De bestemmingsreserve is bestemd voor innovatieve marktwerking. In 2013 is het niet tot onttrekking gekomen. In 2014 worden extra investeringen gepleegd ten behoeve van de duurzaamheid van de resultaten op langere termijn. De kosten hiervan komen bovenop de reguliere kosten. Hiervoor is door middel van een directiebesluit uit het saldo van de baten en lasten van 2012 een bestemmingsreserve gevormd.

TOTAAL Reserves per 31 december	6.457	6.457
--	--------------	--------------

Fondsen

13 Bestemmingsfonds AKV-SHO acties

Stand per 1 januari	221	329
Bij: dotaties	197	-
Af: onttrekkingen	140-	108-
Stand per 31 december	278	221

Van de ontvangen gelden uit de acties van de SHO kan UNICEF Nederland 3,19% (Haiti), 3,47% (Syrië) of 2,85% (Filipijnen) gebruiken voor het dekken van de kosten die gemaakt worden voor SHO actie's. Het gedeelte dat niet in 2013 is gebruikt, wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds AKV voor kosten in 2014. Niet gebruikte AKV aan het eind van de actieperiode wordt besteed aan de doelstelling of terugbetaald aan de SHO.

14 Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP

Stand per 1 januari	19	45
Bij: dotaties	-	19
Af: onttrekkingen	19-	45-
Stand per 31 december	-	19

Toelichting op de balans 31 december 2013 -vervolg-

x € 1.000,-

	2013	2012
15 Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL		
Stand per 1 januari	157	68
Bij: dotaties	-	355
Af: onttrekkingen	38-	266-
Stand per 31 december	<u>119</u>	<u>157</u>

Het saldo in het bestemmingsfonds NPL is afkomstig van het communicatiebudget behorend bij de projectbijdrage van de NPL. De projectbijdrage 2012 van de NPL is bestemd voor Oekraïne. Het bestemmingsfonds zal worden besteed in 2014 aan projecten in Oekraïne.

Totaal fondsen per 31 december	<u>397</u>	<u>397</u>
---------------------------------------	------------	------------

16 Voorzieningen

Stand per 1 januari	227	-
Bij: dotaties	-	227
Af: onttrekkingen	175-	-
Stand per 31 december	<u>52</u>	<u>227</u>

Vanaf 1 januari 2014 stopt UNICEF Nederland met de verkoop van artikelen in eigen beheer. De kosten die begin 2014 nog moeten worden gemaakt om de afbouw van de verkoopactiviteiten goed te realiseren, zijn opgenomen in de voorziening verkoop. Het betreft een kortlopende voorziening.

Kortlopende schulden	<u>2013</u>	<u>2012</u>
17 Unicef Internationaal		
Stand per 1 januari	22.043	26.306
Afdrachten inzake vorig boekjaar	<u>18.043-</u>	<u>20.200-</u>
Verplichting vorig boekjaar	<u>4.000</u>	<u>6.106</u>
Af te dragen lopend boekjaar	51.993	52.390
afdrachten inzake lopend boekjaar	<u>42.984-</u>	<u>36.453-</u>
Verplichting lopend boekjaar	<u>9.009</u>	<u>15.937</u>
Stand per 31 december	<u>13.009</u>	<u>22.043</u>

Het bedrag af te dragen lopend boekjaar bevat € 181.000 (2012 € 323.000) aan bedragen die doorgestort moeten worden ten gunste van andere Nationale Comiteés. Het verschuldigde bedrag per 31 december 2013 moet volgens de overeenkomst met UNICEF Internationaal binnen 6 maanden voldaan worden. In gezamenlijk overleg is er een uitzondering gemaakt voor baten die nog niet door UNICEF Nederland zijn ontvangen. Van de totale afdrachtverplichting per 31 december 2013 wordt naar verwachting € 9.000.000 binnen 6 maanden afgedragen en het restant binnen 18 maanden.

	31 december 2013	31 december 2012
18 Belastingen en sociale premies		
Omzetbelasting	0	61
Loonheffing en sociale lasten	179	216
Pensioenpremies	72	-
Totaal belastingen en sociale premies	251	277
19 Overige schulden en overlopende passiva		
Verplichtingen personeel	415	425
Te betalen overige kosten	754	356
Vooruitontvangen inkomsten	274	0
Overige schulden	50	171
Totaal overige schulden en overlopende passiva	1.493	952

De verplichtingen personeel bestaan uit de reservering vakantiegeld en de tegoeden aan vakantiedagen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Bankgarantie

Door ABN-AMRO bank zijn ten laste van UNICEF Nederland bankgaranties afgegeven ten behoeve van de verhuurder van het bedrijfsgebouw tot een totaal van € 113.297.

Meerjarige financiële verplichtingen

UNICEF Nederland heeft per balansdatum financiële verplichtingen uit hoofde van langlopende overeenkomsten inzake huur gebouwen, leaseverplichtingen vervoermiddelen en kantoorapparatuur en overeenkomsten met betrekking tot software en huisvestingskosten. De hiermee verbonden lasten bedragen circa € 1.146.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 1.846.000, waarvan €888.000 na een jaar vervalt. Een bedrag van € 31.200 vervalt na 5 jaar.

In de staat van baten en lasten 2013 zijn in de uitvoeringskosten leasetermijnen opgenomen voor een bedrag van € 84.337.

De verplichting uit hoofde van leasetermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 86.585
	1-5 jaar	€ 257.908
	> 5 jaar	€ 31.200

In de staat van baten en lasten 2013 zijn in de uitvoeringskosten huurtermijnen opgenomen voor een bedrag van € 484.674.

De verplichting uit hoofde van huurtermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 486.808
	1-5 jaar	€ 567.942
	> 5 jaar	€ 0

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
BATEN			
20 Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	41.364	44.249	41.669
Nalatenschappen	5.595	9.000	8.320
Verkoop van artikelen	2.216	2.932	3.303
Overige baten uit eigen fondsenwerving	103	440	153
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	49.278	56.621	53.445

De baten eigen fondsenwerving zijn lager uitgekomen dan begroot. De begroting van de nalatenschappen was gebaseerd op een meerjarige stijgende trend. De realisatie in 2013 is hier echter sterk op achtergebleven. Het aantal nalatenschappen is vrijwel gelijk gebleven. Het ontbrak aan enkele zeer grote nalatenschappen die er in voorgaande jaren wel waren. Voor de verkoop van artikelen gold dat 2013 het laatste jaar betrof dat UNICEF Nederland zelf geschenken en kaarten verkocht. Als gevolg hiervan was er geen nieuwe kadocollectie beschikbaar. Dit heeft de verkoopresultaten negatief beïnvloed, naast de dalende verkooptrend van de laatste jaren en de reeds gecommuniceerde beslissing om te stoppen. Bij de overige baten eigen fondsenwerving zijn het met name de DoeGoodies (eenmalige giften waarbij een concreet product wordt gedoneerd) die lager zijn dan begroot (begroot: € 390.000, gerealiseerd € 49.000). Met ingang van 2014 is de werving door middel van DoeGoodies gestaakt.

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
<i>Donaties en giften</i>			
Vaste donateurs	30.628	32.038	31.001
Notariële schenkingen	1.058	1.206	1.079
Vermogenden	759	683	391
Eenmalige giften	3.883	3.488	3.983
Bedrijvenactiviteiten	4.074	5.813	4.499
Evenementen	962	1.021	716
	41.364	44.249	41.669

De opbrengsten uit vaste donateurs zijn lager dan begroot, enerzijds door een lager aantal vaste donateurs bij aanvang van 2013 dan bij de begroting was voorzien, anderzijds doordat de bijdrage van de vertrekkende donateurs hoger was dan die van nieuwe donateurs. De opbrengst eenmalige giften is hoger dan begroot als gevolg van succesvolle noodhulpmailings en een succesvolle sms-actie. De begroting bedrijvenactiviteiten bleek in 2013 al snel veel te ambitieus. Later in het jaar door de actie van de Samenwerkende Hulporganisaties lieten veel bedrijven hun bijdrage ten gunste van de SHO komen in plaats van ten gunste van UNICEF Nederland. Ook leverden de nieuwe samenwerkingsverbanden minder op dan verwacht. Door deze oorzaken is de realisatie bedrijvenactiviteiten lager uitgevallen dan begroot.

In de opbrengsten Bedrijvenactiviteiten is een bedrag van € 163.168 (2012: € 229.645) begrepen aan diensten die door bedrijven om niet zijn geleverd. Hetzelfde bedrag is opgenomen in de kosten. In de post evenementen zijn de opbrengsten 2012 en 2013 opgenomen van evenementen door vrijwilligers georganiseerd. Eerdere jaren namen we de opbrengsten van het vorige jaar op.

Baten met een specifieke bestemming

In de baten uit eigen fondsenwerving zijn baten opgenomen met de volgende specifieke bestemming:

Programma's met thema HIV/Aids	860
Programma's met thema kindersterfte	998
Programma's met thema onderwijs	1.335
Noodhulp Syrië	1.658
	4.851

Verkoop van artikelen

Door UNICEF Nederland worden wenskaarten en andere artikelen verkocht. De juridische en economische eigendom van deze zogenaamde "PFP Producten" ligt bij de internationale UNICEF organisatie tot het moment van verkoop. De productiekosten van deze producten worden gedragen door de internationale UNICEF organisatie. Over de geschatte kostprijs van deze producten draagt UNICEF Nederland BTW af. Daarnaast worden geboortekaartjes en andere in Nederland geproduceerde artikelen verkocht. De kostprijs van deze "nationale producten" wordt in mindering gebracht op de verkoopomzet. Conform richtlijn RJ650 worden op de netto verkoopopbrengst de verwervingskosten in mindering gebracht. Vanaf 2012 worden de logistieke kosten grotendeels door de internationale organisatie gedragen.

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
PFP Producten			
Kaarten	1.598		2.244
Correspondentieproducten	139		212
Geschenken en overige producten	160		591
Totaal PFP Producten	1.897	2.692	3.047
Nationale Producten	353	-	169
Bruto opbrengst	2.250	2.692	3.216
Af: Verstrekte kortingen	231-	223-	234-
Af: Kostprijs nationale producten	155-	20-	45-
Af: Omzetbelasting PFP Producten	0	57-	71-
Netto opbrengst	1.864	2.392	2.866
<i>Verwervingskosten</i>	<i>37-</i>	<i>47-</i>	<i>16-</i>
Bruto winst	1.827	2.345	2.850
Giften verkoop	51	90	66
Licentie opbrengsten	338	497	387
Bruto winst inclusief giften	2.216	2.932	3.303
De bruto winst inclusief giften kan als volgt worden gespecificeerd naar de voornaamste verkoopkanalen:			
Particulieren	481	878	848
Vrijwilligersnetwerk	1.042	825	1.268
Zakelijke markt	355	732	800
Licenties	338	497	387
	2.216	2.932	3.303

Toelichting op de staat van baten en lasten 2013 -vervolg-

x € 1.000,-

		Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
21 Baten uit acties van derden				
Bijdrage Nationale Postcode Loterij (NPL)	(Zie specificatie)	13.515	13.500	15.869
Baten SHO	(Zie SHO staten)	6.722	-	20
Bijdragen andere nationaal comitees UNICEF		20	10	-
Investeringsbijdrage PFP	(Zie specificatie)	-	400	555
Overige bijdragen uit acties derden		134	-	-
Totaal baten uit acties van derden		20.391	13.910	16.444

UNICEF Nederland begroot geen opbrengsten van de Samenwerkend Hulporganisaties, vanwege het onvoorspelbare karakter van deze opbrengsten. De opbrengsten uit de acties voor Syrië (€ 800.000) en voor de Filipijnen (€ 5.922.000) waren dus niet begroot.

Bijdrage Nationale Postcode Loterij (NPL)

Nationale Postcode Loterij reguliere bijdrage		13.500	13.500	13.500
Nationale Postcode Loterij extra projectbijdrage		-	-	2.355
Nationale Postcode Loterij overige opbrengsten		15	-	14
Totaal bijdrage Nationale Postcode Loterij		13.515	13.500	15.869

De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is in 2013 gelijk gebleven aan 2012. De overige opbrengsten betreffen een bijdrage uit de "good games".

Investeringsbijdrage PFP

De investeringsbijdrage PFP betreft een bijdrage van UNICEF Internationaal voor buitengewone fondsenwervende acties. In 2013 zijn er geen bijdragen toegekend.

Ledenwerving		-		470
Verkoop		-		85
Totaal baten uit acties derden		-	400	555

22 Subsidies van overheden

PPP subsidie		642	458	271
Subsidie lancering child rights and business principles		-	-	25
Subsidie Tell me!		119	-	56
Subsidie Tell me more!		20	-	-
Totaal baten uit subsidies		781	458	352

UNICEF Nederland participeert in een Public Private Partnership met een aantal organisaties ten behoeve van water en sanitatie in drie landen. Het ministerie van Buitenlandse Zaken heeft aan dit samenwerkingsverband een subsidie toegekend van € 13.500.000 over de jaren 2012-2015. Voor 2013 heeft UNICEF Nederland recht op een bedrag van € 642.000.

UNICEF Nederland werkt samen met Vluchtelingenwerk Nederland en DCI aan het project Tell me. Het project richt zich op het verbeteren van de informatievoorziening voor kinderen in asielzoekerscentra. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft voor dit project een subsidie toegekend van 75% van de kosten met een maximum van € 358.556. Vluchtelingenwerk Nederland is penvoerder. Ook voor het vervolgproject Tell me More! Is er door het ministerie van Veiligheid en Justitie een subsidie toegekend van 75% van de kosten met een maximum van € 533.797. Dit project heeft onder andere tot doel de weerbaarheid van kinderen in asielzoekerscentra te vergroten en de deskundigheid van professionals die te maken hebben met deze kinderen te vergroten.

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
23 Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rente r/c en deposito	133	10	215
Opbrengst obligaties	68	160	39
Ongerealiseerde koersresultaten	87-	-	58
Gerealiseerde koersresultaten	11-	-	42-
Totaal rentebaten en baten uit beleggingen	103	170	270
Totaal baten	70.553	71.159	70.511

SHO baten Haïti	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
		Totaal		Totaal		Totaal
Baten						
Baten uit gezamenlijke actie				14.209		14.209
Rente						
Totaal baten		-				14.209
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV		-		453		453
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit		-				13.756
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van deelnemer						
o verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
o verstrekte steun via de internationale koepel	-		-	13.756		13.756
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Totaal beschikbare committeringsruimte			-			-
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen door deelnemer met betrekking tot;						
o verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
o verstrekte steun via de internationale koepel	2.103		2.103	13.756		13.756
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
o Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie						
o Besteding ter plaatse door de internationale koepel	251		251	9.829		9.829
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
SHO baten Syrie						
Baten						
Baten uit gezamenlijke actie			800			800
Totaal baten			<u>800</u>			<u>800</u>
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV			28			28
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			<u>772</u>			<u>772</u>
Lasten						
Committeringen van deelnemer zelf						
o verstrekte steun via de internationale koepel	772		<u>772</u>	772		<u>772</u>
Totaal beschikbare committeringsruimte			<u>-</u>			<u>-</u>
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen door deelnemer zelf met betrekking tot;						
o verstrekte steun via de internationale koepel	772		<u>772</u>	772		<u>772</u>
o Besteding ter plaatse door de international koepel	772		<u>772</u>	772		<u>772</u>

	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
		Totaal		Totaal		Totaal
SHO Filipijnen						
Baten						
Baten uit gezamenlijke actie		5.179		5.179		5.179
Nog te ontvangen van SHO		743		743		743
Rente						
Totaal baten		5.922		5.922		5.922
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV		169		169		169
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit		5.753		5.753		5.753
<hr/>						
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van deelnemer						
o verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
o verstrekte steun via de internationale koepel	5.350		5.350	5.350		5.350
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Totaal beschikbare committeringsruimte			403			403
<hr/>						
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen door deelnemer met betrekking tot;						
o verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
o verstrekte steun via de internationale koepel	5.350		5.350	5.350		5.350
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
<hr/>						
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
o Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie						
o Besteding ter plaatse door de internationale koepel	3.300		3.300	3.300		3.300
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

Resultaat spaar- en beleggingsvormen

Beleggingen	2009	2010	2011	2012	2013
Obligatierente	125	106	106	39	68
Dividend	-	-	-	-	-
Gerealiseerd koersresultaat	-	-	-	42-	11-
Ongerealiseerd koersresultaat	300	-	76-	58	87-
Bruto beleggingsresultaat	426	106	31	55	30-
Kosten beleggingen	7	4	1	1	5
Netto beleggingsresultaat	419	103	28	54	35-
Rendement beleggingen	6%	14%	4%	1%	-2%
gemiddeld rendement 2009-2013 %	5%				
gemiddeld rendement 2009-2013 bedrag	114.033				
Netto resultaat liquide middelen (spaarrekeningen en deposito's)	140	47	142	215	133
Koersresultaat vreemde valuta (USD bankrekening)	52-	5-	44	19-	-

Mutatieoverzicht effecten

	Actuele waarde per 1 januari	Investeringen	Des- investeringen	Gerealiseerd koersresultaat	Ongerealiseerd koersresultaat	Actuele waarde per 31 december
Beleggingen						
4% Nederland 8/18	378	-	-	-	14-	364
4% Nederland 09/19	370	-	-	-	15-	355
3,75% Nederland 06/23	181	281	-	-	19-	443
2,25 % Nederland 12/22	213	162	-	-	9-	366
3,875 Finland 6/17	406	-	226-	6-	7-	167
2,25% Germany 10/20	220	-	-	-	8-	212
3,5% Finland 11/21	227	203	-	-	15-	415
1,75% Finland 10/16	369	-	364-	5-	-	0-
	<u>2.364</u>	<u>646</u>	<u>-590</u>	<u>-11</u>	<u>-87</u>	<u>2.322</u>

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
--	----------------	--------------	----------------

LASTEN**24 Middelen voor UNICEF**

Van de totale opbrengsten worden gelden afgedragen aan de internationale UNICEF organisatie, waar de fondsen worden toegewezen aan UNICEF hulpprojecten wereldwijd. De afdrachten zijn gebaseerd op richtlijnen die zijn overeengekomen met UNICEF. UNICEF Nederland streeft ernaar om 75% van de relevante opbrengsten af te dragen aan UNICEF.

UNICEF Regular Resources	29.738	38.590	37.873
UNICEF Other Resources	12.069	9.630	11.664
UNICEF Emergency Aid	10.005	3.210	2.529
Totaal bestedingen middelen voor UNICEF	51.812	51.430	52.066

De afdracht aan 'UNICEF Regular resources' betreft afdracht aan de algemene middelen van UNICEF. Hieruit worden programma's gefinancierd die geen of onvoldoende fondsen ontvangen uit de geormerkte 'Other resources'. Ook worden hieruit de eigen kosten van UNICEF gefinancierd. De afdracht aan 'UNICEF Other resources' betreft geormerkte middelen ten behoeve van specifieke landen, thema's of programma's. De afdracht aan 'UNICEF Emergency Aid' betreft afdrachten ten behoeve van noodhulp situaties. Vanwege de hoge bijdragen voor noodhulp van de Samenwerkende Hulporganisaties is het noodhulp-deel van de afdracht aan UNICEF hoger dan begroot en het gedeelte 'regular resources' lager.

25 Beweging voor kinderrechten

Uitvoeringskosten	2.877	3.003	3.088
Publicaties in publieksmedia	99	80	57
Voorlichtingscampagnes	1.958	2.023	1.514
Persvoorlichting	68	108	111
Eigen publicaties	19	39	21
Jeugd en educatie	311	347	338
Pleitbezorging	332	287	332
Directe kosten	97	238	107
Totaal bestedingen beweging voor kinderrechten	5.761	6.125	5.568

Als gevolg van de tegenvallende opbrengsten heeft UNICEF Nederland de kosten en de bestedingen in Nederland verlaagd. Dit wordt weerspiegeld in de realisatie van de kosten ten behoeve van de beweging. Deze zijn ruim 9% lager dan begroot. Er is met name bespaard op communicatie-uitingen.

Totaal besteed aan doelstellingen	57.573	57.555	57.634
Percentage van de lasten besteed aan doelstellingen t.o.v. de totale baten	81,6%	80,9%	81,7%
Percentage van de lasten besteed aan doelstellingen t.o.v. totale lasten	81,6%	80,9%	82,7%

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
LASTEN			
26 Kosten eigen fondsenwerving			
Uitvoeringskosten	3.528	3.702	3.753
Publicaties in publieksmedia	166	147	170
Voorlichtingscampagnes	131	191	212
Persvoorlichting	68	108	111
Eigen publicaties	30	62	36
Jeugd en educatie	104	116	113
Pleitbezorging	86	74	33
Directe kosten	5.687	6.168	4.534
Totaal kosten eigen fondsenwerving	9.800	10.568	8.962
Percentage kosten eigen fondsenwerving (CBF Percentage)	19,9%	18,7%	16,8%
Als gevolg van de tegenvallende opbrengsten heeft UNICEF Nederland de kosten eigen fondsenwerving verlaagd. Dit wordt weerspiegeld in de realisatie van de kosten ten behoeve van de kosten eigen fondsenwerving. Deze zijn ruim 8% lager dan begroot. Er is met name bespaard op de campagne en op communicatie-uitingen.			
27 Kosten acties derden			
Directe kosten NPL	54	74	315
Directe kosten SHO	140	6	108
Totaal kosten uit acties derden	194	80	423
De directe kosten NPL betreffen onder andere kosten uit het communicatiebudget behorend bij de extra trekking ten behoeve van projecten in Oekraïne. De directe kosten SHO betreffen de apparaatkostenvergoeding (AKV). Dit is een percentage van de SHO bijdrage die kan worden gebruikt ter dekking van de eigen kosten van de SHO acties. De apparaatkosten ten behoeve van de verwerking van de ontvangen SHO-gelden waren slechts beperkt begroot. De realisatie (€ 140.000) wordt geheel ten laste van het bestemmingsfonds SHO-AKV gebracht.			
28 Kosten uit verkrijging subsidies overheden			
Directe kosten PPP	23	-	36
Totaal kosten uit verkrijging subsidies overheden	23	-	36
29 Kosten van beleggingen			
Kosten beleggingen	5	-	2
Totaal kosten van beleggingen	5	-	2
Totaal lasten "Werving Baten"	10.022	10.648	9.423

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
30 Kosten beheer en administratie			
Uitvoeringskosten	2.958	2.950	2.663
Totaal kosten beheer en administratie	2.958	2.950	2.663
Percentage Beheer en administratie t.o.v. de totale lasten	4,2%	4,1%	3,8%

De toerekening van de kosten van UNICEF Nederland naar o.a. de doelstellingen en beheer en administratie gebeurt op basis van de activiteiten die de organisatie uitvoert.

Specificatie lasten uit de lastenverdeling 2013

x € 1.000,-

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Publiciteit en communicatie			
Particulieren	5.983	6.105	3.990
Bedrijven	62	106	55
Evenementen	96	110	59
Nalatenschappen	95	92	132
Overige kosten publiciteit en communicatie	1.433	1.821	1.879
	7.669	8.234	6.115
Verkoop particulieren en vrijwilligers	142	228	155
Verkoop bedrijven	104	185	132
Geboortekaartjes	-	-	10
Verkoop overig	1	30	4
	247	443	301
NPL	64	75	315
SHO	140	6	108
PPP	23	-	36
	227	81	459
De kosten publiciteit en communicatie t.b.v. NPL betreffen onder andere kosten uit het communicatiebudget behorend bij de extra trekking ten behoeve van projecten in Oekraïne. De kosten publiciteit en communicatie t.b.v. SHO en PPP betreffen de apparaatkostenvergoeding (AKV). Dit is een percentage van de SHO en PPP bijdrage die kan worden gebruikt ter dekking van de eigen kosten.			
Publicaties in publieksmedia	224	230	228
TV en radio	89	138	117
Persvoorzichting	47	78	104
Relatiemanagement	23	20	15
Eigen publicaties & Documentatie	51	101	41
Educatie	347	387	402
Pleitbezorging	401	344	351
Program support	17	18	15
	1.199	1.316	1.273
De post kosten Publicaties in publieksmedia betreft voorlichting via de kanalen van de Nationale PostcodeLoterij.			
TOTAAL kosten publiciteit en communicatie	9.342	10.074	8.148

Specificatie lasten uit de lastenverdeling 2013 -vervolg-

x € 1.000,-

x € 1.000,-

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Personeelskosten			
Bruto loon	4.359	4.410	4.419
Sociale lasten	614	677	634
Pensioenlasten	692	713	667
Tijdelijk personeel	516	500	701
Overige	525	492	502
Totaal personeelskosten	6.706	6.792	6.923
Aantal personeelsleden ultimo verslagjaar	99	100	100
Aantal personeelsleden werkzaam buiten Nederland	0	0	0
Aantal fte's ultimo verslagjaar	84,20	84,62	84,20
Gemiddeld aantal fte's	83,57	84,62	82,90
Bezoldiging directie			
		J.B. Wijbrandi	I.A. Visscher
		Algemeen	Operationeel
		Directeur	Directeur
		Jaarinkomen in euro's	
Dienstverband		onbepaald	onbepaald
Aard (looptijd)			
Uren		38	38
Part-time percentage		100	100
Periode		2013	2013
Bezoldiging (EUR)			
Bruto salaris		112.344	109.908
Vakantiegeld		8.988	8.793
Eindejaarsuitkering		2.706	2.647
Totaal jaarinkomen (Toetsinkomen VFI)		124.038	121.348
Sociale lasten (werkgeversdeel)		8.904	8.917
Pensioenslasten (werkgeversdeel)		22.413	21.879
Totaal 2013		155.355	152.144
Totaal 2012		154.555	147.836

Het toezichthoudend orgaan heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. Het beleid is niet recentelijk geëvalueerd. Een toelichting op de directiebeloning vindt u in het jaarverslag. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt UNICEF Nederland de richtlijn van de VFI (Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen). Deze is een uitvloeisel van Code Goed Bestuur voor Goede Doelen. Volgens deze criteria vallen de directiesalarissen in groep I. Salaris norm is € 124.233,-. De salarissen van de directie overschrijden het maximum van deze groep niet. Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Specificatie lasten uit de lastenverdeling 2013 -vervolg-

x € 1.000,-

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Huisvestingskosten			
Huur pand J. van den Eyndestraat 73	487	486	472
Energie en water	75	70	56
Onderhoud en beveiliging	112	111	132
Overig	134	143	167
Totaal huisvestingskosten	808	810	827
Kantoor- en algemene kosten			
Communicatie kosten	255	201	230
Reis- en verblijfkosten	128	120	122
ICT kosten	424	415	428
Kantoorkosten	152	196	174
Accountants- en advieskosten	209	447	248
Kosten vrijwilligers organisatie	233	271	265
Verkoopkosten	81	56	46
Baten en lasten voorgaande jaren	76	-	99
Totaal kantoor- en algemene kosten	1.558	1.706	1.414
De accountantskosten bedragen € 63.635. Dit bedrag bestaat uit € 63.000 voor de controle van de jaarrekening. Het restant betreft overige controleopdrachten.			
Afschrijving en rente			
Immateriële activa	64	-	79
Verbouwingen	19	-	21
Inventaris	239	341	240
Beleggingskosten	5	-	2
Totaal afschrijving en rente	327	341	342

Kengetallen

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012	Realisatie 2011	Realisatie 2010	Realisatie 2009
<i>Baten</i>						
Eigen fondsenwerving	49.278	56.621	53.445	55.854	51.486	51.527
Totale baten	70.553	71.159	70.511	74.567	87.610	70.183
<i>Kosten</i>						
Kosten eigen fondsenwerving	9.800	10.568	8.962	10.129	10.752	10.312
Kosten werving baten totaal	10.022	10.648	9.423	10.365	11.118	10.437
Kosten beheer en administratie	2.958	2.950	2.663	2.819	2.100	2.010
<i>Doelstellingen</i>						
Afdracht aan UNICEF	51.812	51.430	52.066	55.110	67.403	51.658
Beweging in Nederland	5.761	6.125	5.568	5.721	6.029	5.696
Totale lasten	70.553	71.153	69.720	74.015	86.650	69.801
<i>Kengetallen</i>						
Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving (CBF norm)	19,9%	18,7%	16,8%	18,1%	20,9%	20,0%
Kosten beheer en administratie / totale lasten	4,2%	4,1%	3,8%	3,8%	2,4%	2,9%
Besteed aan doelstellingen / totale baten	81,6%	80,9%	81,7%	81,6%	83,8%	81,7%
Besteed aan doelstellingen / totale lasten	81,6%	80,9%	82,7%	82,2%	84,7%	82,2%
Afdracht UNICEF / totale baten	73,4%	72,3%	73,8%	73,9%	76,9%	73,6%
Afdracht UNICEF excl. SHO / totale baten	70,9%	73,6%	74,7%	74,1%	73,7%	75,0%
Beweging in Nederland / totale baten	8,2%	8,6%	7,9%	7,7%	6,9%	8,1%
Geormerkte afdracht als percentage van afdracht	42,6%	25,0%	27,3%	27,2%	51,2%	29,9%
Geormerkte afdracht excl. SHO en NPL als percentage van afdracht *)	29,8%	25,0%	24,3%	22,1%	31,3%	28,1%
Aantal vaste donateurs	349.345	354.695	339.845	352.841	333.424	309.664
Gemiddelde bijdrage vaste donateur	90,7	93,7	94,4	90,9	91,0	96,4

*) Exclusief afdrachten uit geormerkte baten van SHO en NPL extra trekking

Overige gegevens

Toewijzing saldo baten en lasten

Op pagina 5 wordt vermeld hoe het saldo van baten en lasten van het boekjaar 2013 toebedeeld is naar de verschillende reserves en fondsen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Nederlands Comité UNICEF

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Nederlands Comité UNICEF te Voorburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam

T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226388), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nederlands Comité UNICEF per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Mededeling betreffende het jaarverslag

Wij hebben het jaarverslag gelezen teneinde van materieel belang zijnde inconsistenties, indien aanwezig, met de gecontroleerde jaarrekening te onderkennen. Op basis van het doorlezen van het jaarverslag vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de informatie in de jaarrekening en dat het jaarverslag alle informatie bevat die vereist is volgens Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het jaarverslag.

Amsterdam, 15 mei 2014
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



H.A. Wink RA MBA