

JAAARREKENING EN CONTROLEVERKLARING 2012

BALANS PER 31 DECEMBER 2012 (na voorgestelde bestemming saldo baten en lasten)

x € 1.000,-	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		38		117
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	31		52	
Inventaris en transportmiddelen	405		430	
		436		482
Effecten				
Obligaties	2.364		2.446	
		2.364		2.446
Vlottende activa				
Voorraden		109		174
Vorderingen				
Vorderingen en overlopende activa	14.051		13.077	
Belastingen en sociale premies	0		197	
		14.051		13.274
Liquide middelen		14.993		18.983
Totaal		31.991		35.476
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Reserves				
Continuïteitsreserve	6.057		5.405	
Bestemmingsreserve	400		216	
		6.457		5.621
Fondsen				
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	221		329	
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	19		45	
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	157		68	
		397		442
		6.854		6.063
Voorzieningen		227		-
Kortlopende schulden				
Unicef Internationaal	22.043		26.306	
Crediteuren	1.638		1.204	
Belastingen en sociale premies	277		248	
Overige schulden en overlopende passiva	952		1.655	
		24.910		29.413
Totaal		31.991		35.476

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

x € 1.000,-	Werkelijk 2012	Begroting 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	53.445	56.424	55.854
Baten uit acties van derden	16.444	14.601	18.560
Subsidies van overheden	296	-	-
Rentebaten en baten uit beleggingen	270	147	153
	70.455	71.172	74.567
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Middelen voor UNICEF International	52.066	51.360	55.110
Beweging voor kinderrechten	5.512	6.600	5.721
	57.578	57.960	60.831
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	8.962	10.280	10.129
Kosten acties derden	459	181	235
Kosten van beleggingen	2	8	1
	9.423	10.469	10.365
Kosten beheer en administratie	2.663	2.965	2.819
Som der lasten	69.664	71.394	74.015
Saldo van baten en lasten	791	222-	552
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	652	-	464
Bestemmingsreserve	184	-	216
Bestemmingsfonds AKV-SHO	108-	129-	104-
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	26-	-	45
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	89	68-	4-
Fonds op naam	-	25-	65-
	791	222-	552

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.

x € 1.000,-	2012	2011
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangen baten uit eigen fondsenwerving	50.953	55.893
Ontvangen baten uit acties van derden	18.622	18.532
Ontvangen subsidies van overheden	25	-
Ontvangen rentebaten en baten uit beleggingen	254	248
Middelen voor UNICEF Internationaal	56.653-	51.747-
Uitgaven inzake bestedingen en overige kosten	17.074-	19.367-
Subtotaal	3.873-	3.559
Koersverschillen op geldmiddelen	-	19-
Subtotaal	-	19-
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.873-	3.540
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings immateriële activa	-	1-
Investerings materiële activa	215-	29-
Investerings effecten	2.517-	-
Desinvesteringen effecten	2.615	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	117-	30-
Netto kasstroom	3.990-	3.510
Geldmiddelen per 1 januari	18.983	15.473
Geldmiddelen per 31 december	14.993	18.983
Toename / afname geldmiddelen	3.990-	3.510

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 2012 is opgesteld volgens de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen voor de Jaarverslaggeving. Bij de waardering is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. De jaarrekening is opgesteld in euro's en 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 waarderinggrondslag 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 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.

2.4 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. 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. Dergelijke intern vervaardigde immateriële vaste activa worden geactiveerd indien het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. 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 verkrijgingsprijs 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 rechtsstreeks toerekenbaar zijn aan het actief. Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het actief. De kosten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verantwoord.

2.6 Effecten

Beleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De beleggingen betreffen aan een beurs genoteerde obligaties en zijn gewaardeerd tegen reële waarde, zijnde de beurskoers op 31 december. Wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Transactiekosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 incourante voorraden.

2.8 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Voor de vervolgwaardering benadert de boekwaarde de reële waarde na eerste verwerking vanwege de korte looptijd van de vorderingen. Bij vermoeden van mogelijke oninbaarheid wordt een voorziening gevormd.

2.9 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekeningcourantschulden 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

Een continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Conform de richtlijn van de commissie Herkströter hanteert het bestuur hiervoor een bovengrens van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie. De ondergrens wordt per 31 december 2012 gesteld op € 6.057.000. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

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 is 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 van de tegenprestatie.

Voor de vervolgwaardering benadert de boekwaarde de reële waarde na eerste verwerking vanwege de korte looptijd van de schulden. 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 zij voorzienbaar zijn.

3.2 Opbrengstverantwoording

Baten

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

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. 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.

Baten uit gezamenlijke acties

De baten uit gezamenlijke acties worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld, met dien verstande dat ontvangen voorschotten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen.

Overheidssubsidies

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

Giften in natura

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbaar

diensten van bedrijven betreft. De niet-financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

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 Internationaal.

3.4 Personeelsbeloningen

3.4.1 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.

3.4.2 Pensioenen

UNICEF Nederland heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de pensioenuitvoeringsorganisatie PGGM. Op bovenstaande 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.

3.5 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.

3.6 Rentebaten en rentelasten

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.

Alle bedragen luiden in duizenden euro's, tenzij anders aangegeven.

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012

x € 1.000,-

4 Immateriële vaste activa	Gekochte immateriële vaste activa	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2012		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	177	177
Cumulatieve afschrijvingen	60-	60-
Boekwaarde	117	117
Mutaties		
Afschrijvingen	79-	79-
Totaal mutaties	79-	79-
Stand per 31 december 2012		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	177	177
Cumulatieve afschrijvingen	139-	139-
Boekwaarde	38	38
Afschrijvingspercentage(s)	20%	

De afschrijvingstermijn van de immateriële vaste activa is vijf jaar. Het betreft de investeringen ten behoeve van de webshop. Per 1 januari 2014 stopt de verkoop van artikelen via de eigen webshop. Hierdoor is de levensduur van de webshop verkort en heeft er in 2012 een extra afschrijving plaatsgevonden van € 44.210.

5 Materiële vaste activa	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:	€	€	€
Stand per 1 januari 2012			
Verkrijgingprijs	471	3.048	3.519
Cumulatieve afschrijvingen	419-	2.618-	3.037-
Boekwaarde	52	430	482
Mutaties			
Investerings	-	215	215
Afschrijvingen	21-	240-	261-
Totaal mutaties	21-	25-	46-
Stand per 31 december 2012			
Verkrijgingprijs	471	3.263	3.734
Cumulatieve afschrijvingen	440-	2.858-	3.298-
Boekwaarde	31	405	436
Afschrijvingspercentage(s)	10%	10 - 33,3%	

Per 1 januari 2014 stopt de verkoop van artikelen in eigen beheer. Hierdoor is de levensduur van het back office systeem verkort en heeft er in 2012 een extra afschrijving op de inventaris plaatsgevonden van € 15.790.

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012 -VERVOLG-

x € 1.000,-

6 Effecten	Obligaties	Totaal
De mutaties worden als volgt weergegeven:	€	€
Stand per 1 januari 2012	2.446	2.446
Investeringen	2.517	2.517
Desinvesteringen	2.615-	2.615-
Gerealiseerd koersverschil	42-	42-
Ongerealiseerd koersverschil	58	58
Stand per 31 december 2012	2.364	2.364

VLOTTENDE ACTIVA

7 Voorraden

Deze post betreft de voorraad "Nationale producten," eigendom van UNICEF Nederland. De voorraad is gewaardeerd tegen historische kostprijzen, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid (2012: € 5.000; 2011: € 15.559).

De in de balans gepresenteerde voorraden betreffen uitsluitend "voorraden in gebruik voor de doelstellingen".

De waarde van de voorraden en de verplichting is als volgt:	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Nationale producten tegen kostprijs	26	38
Voorraden bij Regionale Comite's UNICEF	83	136
Totaal	109	174

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 € 40.000 (2011: € 55.000).

De per balansdatum nog te ontvangen opbrengsten uit nalatenschappen en legaten betreffen dossiers waarvan de omvang betrouwbaar kon worden ingeschat en die grotendeels in 2013 zullen worden afgewikkeld. Een bedrag ad € 44.106 (2011: € 76.484) 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:

Debiteuren	325	320
Nalatenschappen en legaten	7.777	6.963
Te ontvangen inkomsten	5.687	5.398
Overige vorderingen en overlopende activa	262	396

Totaal	14.051	13.077
---------------	---------------	---------------

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012 -VERVOLG-

x € 1.000,-	31 december 2012	31 december 2011
	€	€

Specificatie: Te ontvangen inkomsten

Toegezegde bijdrage SHO inzake Haiti	2.172	4.350
Toegezegde bijdragen van partners	1.889	132
Te ontvangen subsidie PPP	271	-
Te ontvangen rentebaten	201	60
Te ontvangen inkomsten door Regionale Comite's UNICEF	305	524
Overige te ontvangen inkomsten	849	332

Totaal	5.687	5.398
---------------	--------------	--------------

9 Belastingen en sociale premies

Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	197
--------------------------------	---	-----

Totaal	0	197
---------------	----------	------------

10 Liquide middelen

Banken	8.460	12.597
Deposito's en spaarrekeningen	6.360	6.099
Geldmiddelen bij Regionale Comite's Unicef	167	283
Kas	6	4

Totaal	14.993	18.983
---------------	---------------	---------------

De per balansdatum aangehouden deposito's en spaartegoeden zijn dagelijks opvraagbaar. Door ABN-AMRO Bank zijn ten laste van UNICEF Nederland bankgaranties afgegeven ten behoeve van de verhuurders van bedrijfsgebouwen tot een totaal van € 113.297,-.

Reserves en fondsen

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012 -VERVOLG-

x € 1.000,-

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
11 Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	5.405	4.941
Bij: dotaties	652	464
	6.057	5.405

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. Bij de herberekening op basis van de kosten van 2012 is de minimale reserve berekend op € 6.057.000. Om de continuïteitsreserve op het gewenste peil te brengen wordt in 2012 € 652.000 toegevoegd aan deze reserve. De continuïteitsreserve blijft ruim onder de door de VFI aanbevolen norm van € 22.749.000. Dit is anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

12 Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve verkoop

Stand per 1 januari	216	-
Bij: dotaties	-	216
Af: onttrekkingen	216-	-
Stand per 31 december	-	216

De bestemmingsreserve is in 2011 gevormd voor toekomstige kosten die te maken hebben met herziening van de verkoopactiviteiten. In 2012 is besloten om de verkoopactiviteiten in eigen beheer te beëindigen. Hiervoor is in 2012 een voorziening gevormd.

Bestemmingsreserve innovatieve marktwerking

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotaties	400	-
Stand per 31 december	400	-

De bestemmingsreserve is bestemd voor innovatieve marktwerking. In 2013 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	13	6.457	5.621
--	----	--------------	--------------

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012 -VERVOLG-

x € 1.000,-

31 december
2012

31 december
2011

€

€

FONDSEN

13 Bestemmingsfonds AKV-SHO acties

Stand per 1 januari	329	433
Bij: dotaties	-	112
Af: terugbetaling	-	62-
Af: onttrekkingen	108-	154-
Stand per 31 december	221	329

Van de ontvangen gelden uit de acties van de SHO kan UNICEF Nederland 3,19% (Haiti), 2,76% (Pakistan) of 2,84% (Hoorn van Afrika) gebruiken voor het dekken van de kosten die gemaakt worden voor deze actie. Het gedeelte dat niet in 2012 is gebruikt, wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds AKV voor kosten in de jaren 2013-2014. 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	45	-
Bij: dotaties	19	45
Af: onttrekkingen	45-	-
Stand per 31 december	19	45

In 2012 is een deel van de ontvangen investeringssubsidies van UNICEF Internationaal nog niet benut. Dit bedrag zal besteed worden in 2013.

15 Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL

Stand per 1 januari	68	72
Bij: dotaties	355	-
Af: onttrekkingen	266-	4-
Stand per 31 december	157	68
Totaal fondsen per 31 december	397	442

TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2012 -VERVOLG-

x € 1.000,-

**31 december
2012**

**31 december
2011**

€

€

VOORZIENINGEN

16 Voorzieningen

Stand per 1 januari

-

-

Bij: dotaties

227

-

Stand per 31 december

227

-

Vanaf 1 januari 2014 stopt UNICEF Nederland met de verkoop van artikelen in eigen beheer. De kosten die in 2013 moeten worden gemaakt om de afbouw van de verkoopactiviteiten goed te begeleiden, zijn opgenomen in de voorziening verkoop. Het betreft een kortlopende voorziening.

KORTLOPENDE SCHULDEN

17 Unicef Internationaal

Stand per 1 januari

26.306

22.745

Afdrachten inzake vorig boekjaar

20.200-

14.549-

Correctie vorig boekjaar

-

11-

Verplichting vorig boekjaar

6.106

8.185

Af te dragen lopend boekjaar

52.390

55.318

afdrachten inzake lopend boekjaar

36.453-

37.197-

Verplichting lopend boekjaar

15.937

18.121

Stand per 31 december

22.043

26.306

Het verschuldigde bedrag per 31 december 2012 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 afdracht verplichting per 31 december 2012 wordt naar verwachting € 18 miljoen binnen 6 maanden afgedragen en het restant van de afdracht verplichting binnen 18 maanden.

Het saldo in het bestemmingsfonds NPL is afkomstig van de communicatiebudgetten behorend bij de projectbijdragen van de NPL uit 2009, 2010 en 2012 voor respectievelijk de programma's in Burkina Faso, Sierra Leone en Oekraïne. Het bedrag zal worden besteed in de periode 2013-2014 aan projecten in de Oekraïne.

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

18 Belastingen en sociale premies	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Omzetbelasting	61	57
Loonheffing en sociale lasten	216	191
Totaal belastingen en sociale premies	277	248
19 Overige schulden en overlopende passiva		
Verplichtingen personeel	425	391
Te betalen overige kosten	356	770
Overige schulden	171	494
Totaal overige schulden en overlopende passiva	952	1.655

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

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

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 € 1.120.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 2.280.000, waarvan € 1.192.000 na een jaar vervalt. Alle termijnen vervallen binnen 5 jaar.

In de staat van baten en lasten 2012 zijn in de uitvoeringskosten leasetermijnen opgenomen voor een bedrag van € 83.650.

De verplichting uit hoofde van leasetermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 27.671
	1-5 jaar	€ 23.060
	> 5 jaar	€ 0

In de staat van baten en lasten 2012 zijn in de uitvoeringskosten huurtermijnen opgenomen voor een bedrag van € 472.405.

De verplichting uit hoofde van huurtermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 490.892
	1-5 jaar	€ 1.063.598
	> 5 jaar	€ 0

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

x € 1.000,-

Werkelijk 2012

Begroot 2012

Werkelijk 2011

€

€

€

BATEN

20 Baten uit eigen fondsenwerving

Donaties en giften	41.669	44.194	40.872
Nalatenschappen	8.320	7.500	11.500
Verkoop goederen	3.303	4.330	3.325
Overige baten uit eigen fondsenwerving	153	400	157
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	53.445	56.424	55.854

Donaties en giften

Vaste donateurs	31.001	31.984	31.102
Notariële schenkingen	1.079	1.082	975
Vermogenden	391	830	415
Eenmalige giften	3.983	3.893	3.535
Bedrijvenactiviteiten	4.499	5.580	4.139
Evenementen	716	825	706
	41.669	44.194	40.872

In de opbrengsten Bedrijvenactiviteiten is een bedrag van € 229.645 (2011: € 256.193) begrepen aan diensten die door bedrijven om niet aan UNICEF Nederland zijn geleverd. Hetzelfde bedrag is opgenomen in de kosten. In 2012 heeft UNICEF Nederland € 457.410 terugontvangen van de belastingdienst inzake eerder betaald schenkingsrecht over oude jaren.

Een bedrag van € 365.928 is opgenomen in de baten van bedrijvenactiviteiten en € 91.482 is verwerkt onder vermogenden.

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	853
Programma's met thema kinderarbeid	430
Programma's met thema kindersterfte	1.258
Programma's met thema onderwijs	1.759
Programma's in de Sahel regio	695
	4.995

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012 - VERVOLG -

VERKOOP GOEDEREN

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. Dit verklaart de sterke daling.

x € 1.000,-	Werkelijk 2012 €	Begroot 2012 €	Werkelijk 2011 €
PFP Producten			
Kaarten	2.244		2.839
Correspondentieproducten	212		274
Geschenken en overige producten	591		708
Totaal PFP Producten	3.047	4.400	3.821
Nationale Producten	169	-	164
Bruto opbrengst	3.216	4.400	3.985
Af:			
Verstrekke kortingen	234-	260-	278-
Kostprijs nationale producten	45-	65-	77-
Omzetbelasting PFP Producten	71-	75-	70-
Netto opbrengst	2.866	4.000	3.560
Verwervingskosten	16-	-	474-
Bruto winst	2.850	4.000	3.086
Giften verkoop	66	100	90
Licentie opbrengsten	387	230	149
Bruto winst inclusief giften	3.303	4.330	3.325

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012- VERVOLG -

x € 1.000,-

Werkelijk 2012

Begroot 2012

Werkelijk 2011

€

€

€

De bruto winst inclusief giften kan als volgt worden gespecificeerd naar de voornaamste verkoopkanalen:

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
Particulieren	848	1.285	719
Vrijwilligersnetwerk	1.268	1.610	1.493
Zakelijke markt	800	1.205	964
Licenties	387	230	149
	3.303	4.330	3.325

21 Baten uit acties van derden

Bijdrage Nationale Postcode Loterij (NPL)	15.869	13.500	13.540
Baten SHO	20	-	3.900
Investeringsbijdrage PFP	555	1.101	1.060
Overige bijdragen uit acties derden	-	-	60
	16.444	14.601	18.560

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	14	-	40
	15.869	13.500	13.540

De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is in 2012 gelijk gebleven aan 2011. De extra bijdrage is bestemd voor het project 'zwerfjongeren in Oekraïne en Moldavië'. 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 2012 ging het om de volgende bijdragen:

Ledenwerving	470		881
Verkoop	85		96
Overig	-		83
	555	1.101	1.060

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012- VERVOLG -

x € 1.000,-

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
22 Subsidies van overheden			
PPP subsidie	271	-	-
Subsidie lancering child rights and business principles	25	-	-
Totaal baten uit subsidies	296	-	-
<p>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 13,5 miljoen euro over de jaren 2012-2015. Voor 2012 heeft UNICEF Nederland recht op een bedrag van € 271.000.</p>			
23 Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rente r/c en deposito	215	15	142
Opbrengst obligaties	39	132	106
Ongerealiseerde koersresultaten	58	-	76-
Gerealiseerde koersresultaten	42-	-	-
Koersresultaat USD	-	-	19-
Totaal rentebaten en baten uit beleggingen	270	147	153
Totaal baten	70.455	71.172	74.567

LASTEN

Besteed aan doelstellingen**24 Middelen voor UNICEF International**

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 Internationaal. UNICEF Nederland streeft ernaar om 75% van de relevante opbrengsten af te dragen aan UNICEF Internationaal.

x € 1.000,-	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
UNICEF Regular Resources	37.873	38.520	37.918
UNICEF Other Resources	11.664	9.630	9.784
UNICEF Emergency Aid	2.529	3.210	7.408

Totaal bestedingen middelen voor UNICEF

International	52.066	51.360	55.110
---------------	---------------	---------------	---------------

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.

25 Beweging voor kinderrechten

Uitvoeringskosten	3.088	3.174	2.729
Publicaties in publieksmedia	57	58	61
Voorlichtingscampagnes	1.514	2.249	1.826
Persvoorlichting	111	149	98
Eigen publicaties	21	36	64
Jeugd en educatie	338	372	444
Pleitbezorging	276	301	275
Directe kosten	107	261	224

Totaal bestedingen beweging voor kinderrechten	5.512	6.600	5.721
---	--------------	--------------	--------------

Totaal besteed aan doelstellingen	57.578	57.960	60.831
--	---------------	---------------	---------------

Percentage van de lasten besteed aan doelstellingen t.o.v. de totale baten	81,7%	81,4%	81,6%
---	--------------	--------------	--------------

Percentage van de lasten besteed aan doelstellingen t.o.v. totale lasten	82,7%	81,2%	82,2%
---	--------------	--------------	--------------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012- VERVOLG -

x € 1.000,-

Werkelijk 2012

Begroot 2012

Werkelijk 2011

€

€

€

LASTEN

Kosten Werving baten

26 Kosten eigen fondsenwerving

Uitvoeringskosten	3.753	3.718	3.761
Publicaties in publieksmedia	170	173	142
Voorlichtingscampagnes	212	167	105
Persvoorlichting	111	149	98
Eigen publicaties	36	61	81
Jeugd en educatie	113	124	32
Pleitbezorging	33	40	4
Directe kosten	4.534	5.848	5.906

Totaal kosten eigen fondsenwerving

8.962

10.280

10.129

Percentage kosten eigen fondsenwerving (CBF Percentage)

16,8%

18,2%

18,1%

27 Kosten acties derden

Directe kosten NPL	315	167	84
Directe kosten SHO	108	14	151
Directe kosten PPP	36	-	-

Totaal kosten uit acties derden

459

181

235

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.

28 Kosten van beleggingen

Kosten beleggingen	2	8	1
--------------------	---	---	---

Totaal kosten van beleggingen

2

8

1

Totaal lasten "Werving Baten"

9.423

10.469

10.365

29 Kosten beheer en administratie

Uitvoeringskosten	2.663	2.965	2.819
Totaal kosten beheer en administratie	2.663	2.965	2.819
Percentage Beheer en administratie t.o.v. de totale lasten	3,8%	4,2%	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. In 2012 werd de kostentoerekening van deze activiteiten meer gestandaardiseerd. Als gevolg hiervan werden deze activiteiten in grotere mate toegerekend aan de interne organisatie dan in 2011.

SPECIFICATIE LASTEN UIT DE LASTENVERDELING 2012

PUBLICITEIT EN COMMUNICATIE

x € 1.000,-	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
Bedrijven	55	98	52
Evenementen	59	140	77
Nalatenschappen	132	90	127
Overige kosten publiciteit en communicatie	1.879	2.050	2.075
	6.115	8.062	7.573
Verkoop particulieren en vrijwilligers	155	279	301
Verkoop bedrijven	132	195	126
Geboortekaartjes	10	-	14
Verkoop overig	4	65	46
	301	539	487
NPL	315	168	84
SHO	108	14	151
PPP	36	-	-
	459	182	235

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	228	229	203
TV en radio	117	202	136
Persvoorzichting	104	96	55
Relatiemanagement	15	40	5
Eigen publicaties & Documentatie	41	72	155
Educatie	402	406	476
Pleitbezorging	295	317	276
Program support	15	23	3
	1.217	1.385	1.309

De post kosten Publicaties in publieksmedia betreft voorlichting via de kanalen van de Nationale Postcodeloterij.

TOTAAL kosten publiciteit en communicatie	8.092	10.168	9.604
--	--------------	---------------	--------------

SPECIFICATIE LASTEN UIT DE LASTENVERDELING 2012 - VERVOLG

x € 1.000,-

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€
Personeelskosten			
Bruto loon	4.419	4.492	4.380
Sociale lasten	634	637	613
Pensioenlasten	667	676	651
Tijdelijk personeel	701	535	456
Overige	502	479	407

Totaal personeelskosten	6.923	6.819	6.507
--------------------------------	--------------	--------------	--------------

Aantal personeelsleden ultimo verslagjaar	100	100	93
Aantal personeelsleden werkzaam buiten Nederland	0	0	0
Aantal fte's ultimo verslagjaar	84,20	84,62	80,36
Gemiddeld aantal fte's	82,90	84,62	83,51

Bezoldiging directie

Dienstverband

	J.B. Wijbrandi Algemeen Dir.	I.A. Visscher Operationeel Dir.
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald
Uren	38	38
Part-time percentage	100	100
Periode	1/1-31/12	1/1-31/12

Bezoldiging (EUR)

Jaarinkomen		
Bruto salaris	112.344	107.232
Vakantiegeld	8.988	8.579
Eindejaarsuitkering	2.706	2.583

Totaal jaarinkomen (Toetsinkomen VFI)	124.038	118.394
--	----------------	----------------

SV lasten (wg deel)	8.983	8.983
Pensioenlasten (wg deel)	21.535	20.460

Totaal 2012	154.556	147.837
--------------------	----------------	----------------

Totaal 2011	154.104	143.576
-------------	---------	---------

SPECIFICATIE LASTEN UIT DE LASTENVERDELING 2012 - VERVOLG

x € 1.000,-

	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	€	€	€

Het toezichhoudend 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.

Huisvestingskosten

Huur pand J. van den Eyndestraat 73	472	485	460
Energie en water	56	71	78
Onderhoud en beveiliging	132	116	112
Overig	167	142	140
Totaal huisvestingskosten	827	814	790

Kantoor- en algemene kosten

Communicatie kosten	230	145	111
Reis- en verblijfkosten	122	113	121
ICT kosten	428	568	526
Kantoorkosten	174	190	190
Accountants- en advieskosten	248	539	349
Kosten vrijwilligers organisatie	265	268	236
Verkoopkosten	46	104	97
Baten en lasten voorgaande jaren	99-	-	28
Totaal kantoor- en algemene kosten	1.414	1.927	1.658

De accountantskosten bedragen € 75.590. Dit bedrag bestaat uit € 68.668 voor de controle van de jaarrekening. Het restant betreft overige controleopdrachten.

Afschrijving en rente

Immateriële activa	79	-	36
Verbouwingen	21	-	32
Inventaris	240	298	277
Beleggingskosten	2	8	1
Totaal afschrijving en rente	342	306	346
Totaal lasten	69.664	71.394	74.015

Toewijzing saldo baten en lasten

Op pagina 5 wordt vermeld hoe het saldo van baten en lasten van het boekjaar 2012 toebedeeld is naar de verschillende reserves en fondsen.

TOELICHTING LASTENVERDELING - 2012

Doelstellingen

- 1 Beweging voor kinderrechten
- 2 Middelen voor UNICEF Internationaal

Bestemming	Doelstelling		Werving baten					Beheer en administratie	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
	Beweging	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen		€	€	€
Lasten x € 1.000,-	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<i>Subsidies en bijdragen</i>											
<i>Afdrachten</i>		52.066							52.066	51.360	55.110
<i>Publiciteit en communicatie</i>	2.424		5.209	-	459	-	-	-	8.092	10.168	9.604
<i>Personeelskosten</i>	2.263		2.809	-	-	-	-	1.851	6.923	6.819	6.507
<i>Huisvestingskosten</i>	262		309	-	-	-	-	256	827	814	790
<i>Kantoor -en algemene kosten *)</i>	456		492	-	-	-	-	466	1.414	1.927	1.658
<i>Afschrijving en rente **)</i>	107		143	-	-	-	2	90	342	306	346
TOTAAL	5.512	52.066	8.962	-	459	-	2	2.663	69.664	71.394	74.015

*) 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	Werkelijk 2012
	Beweging	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen		
Afdrachten		100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
<i>Marketing en Communicatie</i>									
<i>Uitvoeringskosten</i>	31%		61%	0%	0%	0%	0%	8%	100%
<i>Directe kosten</i>	24%		70%	0%	6%	0%	0%	0%	100%
<i>Kinderrechten en programma's</i>									
<i>Uitvoeringskosten</i>	61%		31%	0%	0%	0%	0%	8%	100%
<i>Directe kosten</i>	81%		19%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
<i>Corporate Communicatie</i>									
<i>Uitvoeringskosten</i>	42%		50%	0%	0%	0%	0%	8%	100%
<i>Directe kosten</i>	28%		72%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
<i>Vrijwilligersorganisatie</i>	48%		48%	0%	0%	0%	0%	4%	100%
<i>Directie en ondersteuning</i>	42%		36%	0%	4%	0%	0%	18%	100%
TOTAAL	8%	74%	13%	0%	1%	0%	0%	4%	100%

TOELICHTING SHO HAÏTI - 2012

SHO baten Haïti - (x € 1.000,-)						
	Boekjaar	Totaal	Tot en met boekjaar	Totaal		
Baten						
Baten uit gezamenlijke actie		2.178			12.037	
Nog te ontvangen van SHO		2.178-			2.172	
Rente						
Totaal baten		<u>-</u>			<u>14.209</u>	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV		-			453	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit		<u>-</u>			<u>13.756</u>	
	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			<u>-</u>		<u>-</u>	
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-	(*)	-		11.652	
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			3.417		9.578	
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

(*) Het negatieve bedrag in boekjaar 2012 betreft een correctie op het cumulatieve bedrag vermeld in de jaarrekening 2011. Deze is in 2011 te hoog weergegeven.

TOELICHTING SHO HOORN VAN AFRIKA - 2012

SHO baten Hoorn van Afrika - (x € 1.000,-)						
	Boekjaar	Totaal	Tot en met boekjaar	Totaal		
Baten						
Baten uit gezamenlijke actie		20			3.845	
Nog te ontvangen van SHO		-			-	
Rente						
Totaal baten		<u>20</u>			<u>3.845</u>	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV					109	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit		<u>20</u>			<u>3.736</u>	
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van deelnemer						
o verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
o verstrekte steun via de internationale koepel	20		20	3.736	3.736	
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Totaal beschikbare committeringsruimte			<u>0</u>		<u>0</u>	
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	429		429	3.736	3.736	
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			921		3.736	
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

Resultaat spaar- en beleggingsvormen

x € 1.000,-)

Beleggingen	2008	2009	2010	2011	2012
Obligatierente	117	125	106	106	39
Dividend	-	-	-	-	-
Gerealiseerd koersresultaat	187	-	-	-	42-
Ongerealiseerd koersresultaat	117-	300	-	76-	58
Bruto beleggingsresultaat	187	425	106	30	55
Kosten beleggingen	2	7	4	1	2
Netto beleggingsresultaat	185	418	102	29	53
Rendement beleggingen	6%	14%	4%	1%	3%
gemiddeld rendement 2008-2012 %	6%				
gemiddeld rendement 2008-2012 bedrag	157.778				
Netto resultaat liquide middelen (spaarrekeningen en deposito's)	371	140	47	142	215
Koersresultaat vreemde valuta (USD bankrekening)	52-	5-	44	19-	-

TOELICHTING KENGETALLEN - 2012

Kengetallen

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011	Realisatie 2010	Realisatie 2009	Realisatie 2008
<i>Baten</i>						
Eigen fondsenwerving	53.445	56.424	55.854	51.486	51.527	52.555
Totale baten	70.455	71.172	74.567	87.610	70.183	69.601
<i>Kosten</i>						
Kosten eigen fondsenwerving	8.962	10.280	10.129	10.752	10.312	9.347
Kosten werving baten totaal	9.423	10.469	10.365	11.118	10.437	9.474
Kosten beheer en administratie	2.663	2.965	2.819	2.100	2.010	2.168
<i>Doelstellingen</i>						
Afdracht aan UNICEF	52.066	51.360	55.110	67.403	51.658	51.835
Beweging in Nederland	5.512	6.600	5.721	6.029	5.696	5.749
Totale lasten	69.664	71.394	74.015	86.650	69.801	69.226
<i>Kengetallen</i>						
Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving (CBF norm)	16,8%	18,2%	18,1%	20,9%	20,0%	17,8%
Kosten beheer en administratie / totale lasten	3,8%	4,2%	3,8%	2,4%	2,9%	3,1%
Besteed aan doelstellingen / totale baten	81,7%	81,4%	81,6%	83,8%	81,7%	82,7%
Besteed aan doelstellingen / totale lasten	82,7%	81,2%	82,2%	84,7%	82,2%	83,2%
Afdracht UNICEF / totale baten	73,9%	72,2%	73,9%	76,9%	73,6%	74,5%
Afdracht UNICEF excl. SHO / totale baten	74,7%	73,6%	74,1%	73,7%	75,0%	75,3%
Beweging in Nederland / totale baten	7,8%	9,3%	7,7%	6,9%	8,1%	8,3%
Geormerkte afdracht als percentage van afdracht	27,3%	25,0%	27,2%	51,2%	29,9%	25,9%
Geormerkte afdracht excl. SHO en NPL als percentage van afdracht *)	24,3%	25,0%	22,1%	31,3%	28,1%	25,1%
Ledenaantal	339.845	364.182	352.841	333.424	309.664	294.398
Gemiddelde ledenwaarde	94,4	90,8	90,9	91,0	96,4	96,3

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

Controleverklaring:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Nederlands Comité UNICEF

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Nederlands Comité UNICEF te Voorburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 en 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 het 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.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Nederlands Comité UNICEF

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Nederlands Comité UNICEF te Voorburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 en 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 het 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.

unicef 
unite for children