

JAAARREKENING 2015 UNICEF NEDERLAND

Stichting Nederlands Comité Unicef
Den Haag



Inhoud:	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten 2015	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	7
Grondslagen van waardering van activa en passiva	8
Grondslagen van de bepaling van het saldo van baten en lasten	9
Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	18
Toelichting kostenverdeelstaat	29
Specificatie van de lasten uit de lastenverdeling 2015	30
Overige toelichtingen	33
Kengetallen	33
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	34
Toewijzing saldo baten en lasten	34
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

		31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA	Ref.		
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	4	164	165
Materiële vaste activa	5	303	130
Financiële vaste activa			
Obligaties	6	2.604	2.582
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	7	7.902	10.051
Liquide middelen	8	9.264	8.924
Totaal		20.237	21.852

		31 december 2015	31 december 2014
PASSIVA	Ref.		
Reserves en fondsen			
Reserves			
Continuïteitsreserve	9	6.635	6.635
Bestemmingsreserve herziening ICT architectuur	10	1.660	345
		<u>8.295</u>	<u>6.980</u>
Fondsen			
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	11	173	141
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	12	203	-
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	13	418	26
Bestemmingsfonds Raad van Kinderen	14	153	244
Bestemmingsfonds projecten vluchtelingenkinderen	15	84	-
Bestemmingsfonds huisvesting	16	20	-
		<u>1.051</u>	<u>411</u>
Totaal reserves en fondsen		<u>9.346</u>	<u>7.391</u>
Vorzieningen	17	-	82
Kortlopende schulden			
UNICEF	18	8.873	12.127
Crediteuren		779	638
Belastingen en sociale premies	19	214	246
Overige schulden en overlopende passiva	20	1.025	1.368
		<u>10.891</u>	<u>14.379</u>
Totaal		<u><u>20.237</u></u>	<u><u>21.852</u></u>

Staat van baten en lasten 2015

x € 1.000,-

		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
BATEN	Ref.			
Baten uit eigen fondsenwerving	21	48.494	49.342	48.083
Baten uit acties van derden	22	20.835	13.500	16.041
Subsidies van overheden	23	509	758	1.146
Rentebaten en baten uit beleggingen	24	97	109	347
Som der baten		69.935	63.709	65.617
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Middelen voor UNICEF	25	50.653	46.821	47.348
Kinderrechten in Nederland en wereldwijd	26	6.136	5.098	5.899
		56.789	51.919	53.247
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	27	8.306	8.997	8.587
Kosten acties derden	28	300	270	331
Kosten uit verkrijging subsidies overheden	29	-	-	12
Kosten van beleggingen	30	6	5	5
		8.612	9.272	8.935
Kosten beheer en administratie	31	2.579	2.690	2.898
Som der lasten		67.980	63.881	65.080
Saldo van baten en lasten		1.955	172-	537
Bestemming saldo				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Continuïteitsreserve	9	-	-	578
Bestemmingsreserve innovatieve marktwerking		-	-	400-
Bestemmingsreserve herziening ICT architectuur	10	1.315	-	345
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	11	32	72-	137-
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	12	203	-	-
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	13	392	-	93-
Bestemmingsfonds Raad van Kinderen	14	91-	100-	244
Bestemmingsfonds projecten vluchtelingenkinderen	15	84	-	-
Bestemmingsfonds huisvesting	16	20	-	-
		1.955	172-	537

Kasstroomoverzicht

x € 1.000,-

		2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten	Ref.		
Ontvangen baten uit eigen fondsenwerving	21	48.587	45.796
Ontvangen baten uit acties van derden	22	20.961	16.649
Ontvangen subsidies van overheden	23	1.008	827
Ontvangen rentebaten en baten uit beleggingen	24	88	152
Totaal ontvangsten		70.644	63.424
Afdrachten UNICEF	18	52.701-	47.509-
Uitgaven kinderrechten in Nederland en wereldwijd	26	6.426-	6.431-
Uitgaven fondsenwerving	27 t/m 30	8.356-	8.714-
Uitgaven beheer en administratie	31	2.505-	3.014-
Totaal uitgaven		69.988-	65.668-
Kasstroom uit operationele activiteiten		656	2.244-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings immateriële activa	4	122-	36-
Investerings materiële activa	5	142-	14-
Investerings effecten	6	411-	596-
Desinvesterings effecten	6	359	533
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		316-	113-
Netto kasstroom		340	2.357-
Geldmiddelen per 1 januari		8.924	11.281
Geldmiddelen per 31 december		9.264	8.924
Toename / afname geldmiddelen	8	340	2.357-

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. Er zijn vrijwel geen kasstromen in vreemde valuta. 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.

De stichting heeft geen rentedragende schulden, waardoor er geen interestuitgaven hebben plaatsgevonden. De hogere baten in 2015 veroorzaken de stijging van de ontvangsten uit eigen fondsenwerving en acties derden in 2015 en daarmee ook de hogere afdrachten van middelen naar UNICEF. De afgenomen vordering nalatenschappen veroorzaakt onder meer de positieve kasstroom 2015.

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, per 1 januari 2016 kantoorhoudende aan de Bezuidenhoutseweg 74 te Den Haag. De jaarrekening 2015 is opgesteld volgens de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen voor de Jaarverslaggeving.

1.1 Doelstelling

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

Vanaf 1 januari 2015 bestaat de directie uit 1 persoon, de heer J.B. Wijbrandi. De directie wordt benoemd door de Raad van Toezicht.

1.3 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. Het management beoordeelt de schattingen en veronderstellingen die gemaakt zijn bij het bepalen van de voorzieningen, continuïteitreserve, bestemmingsreserves en nog te ontvangen opbrengst nalatenschappen, het meest kritisch.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar. 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 tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen voortvloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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.

De cijfers 2014 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken. Het betreft de volgende herrubriceringen:

- De bestedingen inzake de apparaatskostenvergoeding van SHO-acties worden niet aan fondsenwervende kosten acties derden toegerekend, maar volledig aan bestedingen.
- De gezamenlijke communicatie-uitingen met de Nationale Postcode Loterij worden geheel in plaats van gedeeltelijk aan acties derden toegerekend.

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. Monetaire balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers van 31 december. Niet-monetaire balansposten die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in vreemde valuta, worden omgerekend tegen de wisselkoers van de functionele valuta op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

2.4 Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: gekochte obligaties, vorderingen, geldmiddelen en kortlopende schulden. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten). Voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

2.5.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden bij de eerste waardering tegen de kostprijs (zijnde de verkrijgings-of vervaardigingsprijs) gewaardeerd. Na de eerste waardering wordt het actief gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en verminderd met cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingen geschieden stelselmatig op basis van de geschatte economische levensduur vanaf het moment van in gebruikname. 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. De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings-of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven verantwoord als kosten in de staat van baten en lasten.

De lineaire afschrijvingsmethode wordt toegepast. Afschrijvingen worden bepaald rekening houdend met de verwachte gebruiksduur van een actief en de verwachte restwaarde. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

2.5.2 Bijzondere waardeverminderingen (im)materiële vaste activa

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies.

2.6.1 Financiële vaste activa

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.

2.6.2 Bijzondere waardeverminderingen financiële vaste activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt. Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

2.7 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. 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.

2.8 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.

2.9 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 kosten werkorganisatie bevatten alle personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten, afschrijvingen, rente en de kosten publiciteit en communicatie die niet aan de doelstelling worden toegeschreven. De ondergrens van de continuïteitsreserve wordt eens per twee jaar berekend. Per 31 december 2014 is deze gesteld op € 6.635.000. 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. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfonds

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding gegeven. De middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

2.10 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

2.11 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. Na eerste opname worden de schulden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

2.12 Operationele leasing

Bij de stichting zijn er leasecontracten waarbij de economische voordelen en risico's geheel of nagenoeg geheel bij de lessee liggen en niet bij de stichting. 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 de baten en 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. De opbrengsten worden verwerkt op het moment van realisatie. De kosten worden verwerkt wanneer deze bekend zijn in de periode waarop ze betrekking hebben.

3.2 Baten

De ontvangen 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 periodieke bijdrage 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. De opbrengsten van vaste donateurs worden verwerkt op moment van ontvangst. De overige opbrengsten worden verwerkt op het moment van toezegging van de donateur of op het moment van ontvangst indien de donateur geen toezegging heeft gedaan.

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.

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 fondsenwervende actie van derden is gestart dan wel het jaar waarin de baten 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. De baten betreffen projectsubsidies.

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. De ongerealiseerde koersverschillen worden ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.3 Lasten

De bestedingen worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen, samenhangend met de in dat jaar te realiseren opbrengsten, zijn aangegaan. De kosten worden verwerkt op het moment van ontvangst van de factuur in het jaar waarop het betrekking heeft.

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. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. 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 dekkinggraad 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.

Het pensioenpakket bestaat uit de verplicht gestelde regeling voor Ouderdomspensioen, Partner- en Wezenpensioen en Arbeidsongeschiktheidspensioen. Het pensioenfonds heeft de ambitie om op de opgebouwde pensioenaanspraken en de ingegane pensioenen te indexeren op basis van de algemene loonontwikkeling van de salarissen in de collectieve arbeidsovereenkomsten die gelden voor de aangesloten werkgevers in een bepaald kalenderjaar. Het pensioenfonds besluit elk jaar of, en zo ja in hoeverre, er kan worden geïndexeerd gelet op de financiële situatie en de te verwachten ontwikkeling daarvan. Hierbij hanteert het bestuur als leidraad een zogenaamde indexeringsstaffel. Bij een nominale dekkinggraad van 130% of hoger vindt volledige indexering plaats, bij een dekkinggraad gelegen tussen 105% en 130% neemt het indexeringspercentage lineair toe en bij een dekkinggraad van 105% of lager vindt geen indexering plaats. Per einde 2015 bedroeg de dekkinggraad van PFZW 95%.

Het Ouderdomspensioen is een uitkeringsovereenkomst op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Het Ouderdomspensioen bedraagt per jaar van deelneming in beginsel 2,05% van de pensioengrondslag (salaris minus franchise).

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	Vooruitbetalingen immateriële vaste activa	Totaal
Stand per 1 januari 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23	153	176
Cumulatieve afschrijvingen	-11	-	11-
Boekwaarde	<u>12</u>	<u>153</u>	<u>165</u>
Mutaties			
Investeringen	-	122	122
Desinvesteringen	-	116-	116-
Afschrijvingen	7-	-	7-
Totaal mutaties	<u>7-</u>	<u>6</u>	<u>1-</u>
Stand per 31 december 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	23	159	182
Cumulatieve afschrijvingen	18-	-	18-
Boekwaarde	<u>5</u>	<u>159</u>	<u>164</u>
Afschrijvingspercentage(s)	<u>20%</u>	<u>33%</u>	

De afschrijvingstermijn van de immateriële vaste activa is drie jaar. Het betreft het CRM systeem. Dit is in eerste instantie eind 2013 in gebruik genomen. Het systeem bleek nog niet aan de gewenste verwachting te voldoen, waarna is besloten om het systeem verder te ontwikkelen. Het CRM systeem is begin maart 2016 in gebruik genomen.

5 Materiële vaste activa	Bedrijfs- gebouwen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vooruitbetalingen en bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
Stand per 1 januari 2015				
Verkrijgingprijs	414	1.374	-	1.788
Cumulatieve afschrijvingen	-400	1.258-	-	1.658-
Boekwaarde	<u>14</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>130</u>
Mutaties				
Investeringen	-	35	236	271
Afschrijvingen	14-	84-	-	98-
Totaal mutaties	<u>14-</u>	<u>49-</u>	<u>236</u>	<u>173</u>
Stand per 31 december 2015				
Verkrijgingprijs	414	1.409	236	2.059
Cumulatieve afschrijvingen	414-	1.342-	-	1.756-
Boekwaarde	<u>0-</u>	<u>67</u>	<u>236</u>	<u>303</u>
Afschrijvingspercentage(s)		<u>10-33%</u>	<u>20 - 33,3%</u>	

Per 1 januari 2016 heeft UNICEF Nederland haar nieuwe huurpand in gebruik genomen. De investeringen die zijn verricht om de locatie gebruiksklaar te maken zijn opgenomen onder vooruitbetalingen en bedrijfsvoering in activa.

6 Financiële vaste activa	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
<i>De mutaties worden als volgt weergegeven:</i>		
Stand per 1 januari 2015	2.582	2.582
Investerings	411	411
Desinvesteringen	359-	359-
Gerealiseerd koersverschil	7-	7-
Ongerealiseerd koersverschil	23-	23-
Stand per 31 december 2015	<u>2.604</u>	<u>2.604</u>

VLOTTENDE ACTIVA**7 Vorderingen en overlopende activa**

De post "Debiteuren" bestaat uit vorderingen op partners. De per balansdatum nog te ontvangen opbrengsten uit nalatenschappen en legaten betreffen dossiers waarvan de omvang betrouwbaar kan worden ingeschat. Een bedrag ad € 361.267 (2014: € 336.766) is niet als vordering (bate) verantwoord. Het betreft vruchtgebruik. De gemiddelde looptijd om een nalatenschap af te handelen bedroeg in 2015, evenals in 2014, 20 maanden. Het gedeelte van de vordering dat naar verwachting > 1 jaar open staat bedraagt € 1.600.000. Alle andere vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

De vorderingen en overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Debiteuren	40	175
Nalatenschappen en legaten	5.465	7.377
Te ontvangen inkomsten	2.300	2.131
Vooruitbetaalde ZVW premie	1	78
Overige vorderingen en overlopende activa	96	290
Totaal	<u><u>7.902</u></u>	<u><u>10.051</u></u>

Te ontvangen inkomsten

Te ontvangen bijdragen uit SHO acties	-	125
Toegezegde bijdragen van partners	1.498	641
Te ontvangen subsidies	285	777
Te ontvangen rentebaten	86	47
Te ontvangen inkomsten door Regionale Comite's UNICEF	10	55
Overige te ontvangen inkomsten	421	486
Totaal	<u><u>2.300</u></u>	<u><u>2.131</u></u>

	31 december 2015	31 december 2014
8 Liquide middelen		
Banken	4.120	6.817
Deposito's en spaarrekeningen	5.052	2.024
Geldmiddelen bij Regionale Comite's UNICEF	91	78
Kas	1	5
Totaal	9.264	8.924

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De per balansdatum aangehouden deposito's en spaartegoeden zijn dagelijks opvraagbaar. De rentepercentages met betrekking tot de spaarrekeningen variëren tussen de 0,4% -0,7%.

Reserves en fondsen

	2015	2014
9 Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	6.635	6.057
Bij: dotaties	-	578
Stand per 31 december	6.635	6.635

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 (€ 20.443.000)

Tot de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie worden gerekend:

- subsidies en bijdragen, opdrachten, aankopen en verwervingen, uitbesteed werk en publiciteit en communicatie, uitgezonderd dat deel dat wordt toegerekend aan de doelstelling;
- personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor en algemene kosten en afschrijvingen en rente worden volledig meegenomen inclusief het gedeelte dat aan de doelstelling wordt toegerekend.

10 Bestemmingsreserve herziening ICT architectuur

Stand per 1 januari	345	-
Bij: dotaties	1.551	345
Af: onttrekkingen	236-	-
Stand per 31 december	1.660	345

In de periode 2015-2019 worden er investeringen in het ICT landschap gepleegd. De verwachte investeringen bedragen ruim 2 miljoen. Hieronder vallen o.a. een CRM en campagnemanagementsysteem, een nieuw financieel systeem en het aanpassen van de online-omgeving.

TOTAAL Reserves per 31 december	8.295	6.980
--	--------------	--------------

	2015	2014
Fondsen		
11 Bestemmingsfonds AKV-SHO acties		
Stand per 1 januari	141	278
Bij: dotaties	119	46
Af: onttrekkingen	87-	183-
Stand per 31 december	173	141

Van de ontvangen gelden uit de acties van de SHO bestemt UNICEF Nederland 2,85% voor het dekken van de kosten van UNICEF Nederland die gemaakt worden voor SHO acties, dit is de apparaatskostenvergoeding (AKV). Het nog niet benutte AKV bedrag is gereserveerd voor de gerelateerde kosten in 2016.

12 Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotaties	203	-
Stand per 31 december	203	-

In 2015 heeft UNICEF Nederland twee investeringsfondsen ontvangen van de internationale organisatie. De fondsen zijn bestemd om te investeren in fondsenwerving nalatenschappen en reactivatie van vaste donateurs die opgezegd hebben. Het restant van het bestemmingsfonds zal worden besteed in 2016.

13 Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL

Stand per 1 januari	26	119
Bij: dotaties	418	-
Af: onttrekkingen	26-	93-
Stand per 31 december	418	26

Het saldo in het bestemmingsfonds NPL is afkomstig van het communicatiebudget behorend bij de projectbijdrage van de NPL. De projectbijdrage 2015 van de NPL is bestemd voor het project tegen seksueel geweld in conflictgebieden. Het restant van het bestemmingsfonds zal worden besteed in 2016 en 2017.

14 Bestemmingsfonds Raad van Kinderen

Stand per 1 januari	244	-
Bij: dotaties	-	244
Af: onttrekkingen	91-	-
Stand per 31 december	153	244

In 2014 heeft UNICEF Nederland een bedrag van de Nationale Postcode Loterij ontvangen ten behoeve van een project in samenwerking met de Missing Chapter Foundation. Het restant van het bestemmingsfonds zal worden besteed in 2016.

	2015	2014
15 Bestemmingsfonds projecten vluchtelingenkinderen		
Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotaties	181	-
Af: onttrekkingen	97-	-
Stand per 31 december	84	-

In 2015 zijn er vanuit bedrijven en acties derden fondsen ontvangen voor projecten voor vluchtelingenkinderen. Het restant van deze fondsen wordt in 2016 besteed.

16 Bestemmingsfonds huisvesting

Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotaties	20	-
Stand per 31 december	20	-

Ten behoeve van de opening van het nieuwe pand heeft UNICEF Nederland een gift ontvangen specifiek bestemd om aan de inrichting van het pand te besteden. Het bedrag zal in 2016 worden besteed.

Totaal fondsen per 31 december	1.051	411
---------------------------------------	--------------	------------

17 Voorzieningen	Afbouw verkoop	Huisvesting	Totaal
Stand per 1 januari	-	82	82
Onttrekkingen	-	-82	82-
Stand per 31 december	-	-	-

Voorziening huisvesting

In 2014 is deze voorziening gevormd in verband met het genomen besluit om te verhuizen naar een nieuwe locatie. De voorziening bevatte de kosten van leegstand van het pand aan de Jacob van den Eyndestraat in 2016. Het huurcontract betreffende dit pand liep per 1 maart 2016 af. De factuur met betrekking tot de periode van leegstand is in 2015 in mindering gebracht op de voorziening.

Kortlopende schulden

18 UNICEF	2015	2014
Stand per 1 januari	12.127	13.009
Afdrachten inzake vorig boekjaar	12.127-	13.009-
Af te dragen lopend boekjaar	50.653	47.569
Afdrachten inzake lopend boekjaar	40.234-	35.442-
Voorschot afdracht t.b.v. specifiek programma	1.546-	-
Stand per 31 december	8.873	12.127

Het verschuldigde bedrag per 31 december 2015 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 2015 wordt naar verwachting € 5.000.000 binnen 6 maanden afgedragen en het restant binnen 18 maanden. Het bedrag afdrachten inzake lopend boekjaar bevat € 1.206.000 (2014: € 943.000) aan bedragen die verrekend zijn met UNICEF. Dit betreffen opbrengsten ten gunste van UNICEF Nederland die ontvangen zijn door UNICEF. Het bedrag af te dragen lopend jaar 2014 bevat € 221.000 aan bedragen die doorgestort moeten worden ten gunste van andere Nationale Committees. In 2015 zijn er geen bedragen ontvangen die doorgestort moeten worden.

	31 december 2015	31 december 2014
19 Belastingen en sociale premies		
Omzetbelasting	-	6
Loonheffing en sociale lasten	202	216
Pensioenpremies	12	24
Totaal belastingen en sociale premies	214	246
20 Overige schulden en overlopende passiva		
Verplichtingen personeel	393	613
Te betalen overige kosten	168	330
Vooruitontvangen inkomsten	158	152
Overige schulden	306	273
Totaal overige schulden en overlopende passiva	1.025	1.368

De verplichtingen personeel ultimo 2015 bestaan uit de reservering vakantiegeld en de tegoeden aan vakantiedagen. Onder de overige schulden en overlopende passiva zijn geen verplichtingen met een looptijd van minder dan 1 jaar verantwoord.

Financiële instrumenten

Algemeen

UNICEF Nederland heeft te maken met valuta-, rente-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico. Om deze risico's te minimaliseren heeft de organisatie beleid opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee op de financiële prestaties van de organisatie te beperken. UNICEF Nederland zet geen derivaten in om risico's te beheersen.

Valutarisico

UNICEF Nederland ontvangt haar donaties grotendeels in euro's, terwijl de besteding ervan door UNICEF plaatsvindt in dollars. Het valutarisico hiervan ligt echter geheel bij UNICEF. UNICEF Nederland houdt geen bankrekeningen of vorderingen in vreemde valuta aan. Wel beschikt zij over een zeer beperkt kassaldo in vreemde valuta. Gezien de geringe bedragen, is het valutarisico zeer beperkt. Eventuele ontvangen donaties in andere valuta dan de euro, worden onmiddellijk omgewisseld om het valutarisico te minimaliseren.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van obligaties en tot mutaties in de rente van de aangehouden spaarrekeningen. Het gaat om een beperkt bedrag van rond de € 0,1 miljoen. Bij obligaties is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De organisatie heeft als beleid om geen derivaten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Kredietrisico

UNICEF Nederland verkoopt met ingang van 2014 geen producten in eigen beheer meer en loopt derhalve geen kredietrisico op handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar de financiële informatie over de vorderingen in de jaarrekening.

Liquiditeitsrisico

De organisatie loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Een liquiditeitsrisico kan ontstaan wanneer een geplande ontvangst van een grote donor niet tijdig wordt ontvangen. Dit risico wordt ondervangen doordat de maandelijkse afdrachten aan UNICEF bijgesteld kunnen worden, in het geval dat de liquiditeiten niet voldoende zijn.

Kasstroomrisico

De operationele kasstroom in een boekjaar wordt grotendeels bepaald door de afdrachten aan UNICEF. Deze afdrachten bevatten tevens een kortlopende schuld aan UNICEF m.b.t. het afgesloten boekjaar. De operationele kasstroom kan negatief worden wanneer in het vorige boekjaar een grotere schuld is ontstaan, die in het huidige boekjaar door afdracht is voldaan. Deze afdrachten vinden plaats in overleg met UNICEF en met inachtneming van de liquiditeit van de organisatie. Het kasstroomrisico is derhalve zeer beperkt.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Toekenning Nationale Postcode Loterij

Door de Nationale Postcode Loterij is tijdens het Goed Geld Gala op 26 januari 2016 bekend gemaakt dat aan UNICEF Nederland een extra bijdrage van 1,9 miljoen euro wordt toegekend voor het project "Een tweede kans voor kindsoldaten". Dit project zal in 2016 worden gestart.

Bankgarantie

Door ABN AMRO bank zijn ten laste van UNICEF Nederland bankgaranties afgegeven ten behoeve van de verhuurder van het bedrijfsgebouw aan de Jacob van den Eyndestraat tot een totaal van € 113.297. Deze bankgarantie wordt in 2016 beëindigd. Door de Rabobank is ten laste van UNICEF Nederland een bankgarantie afgegeven van € 101.449 voor de huur van de Bezuidenhoutseweg 74 te Den Haag.

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 € 842.000 per jaar. De totale verplichting bedraagt € 3.314.664 waarvan € 745.566 binnen een jaar vervalt en een bedrag van € 1.299.991 na 1 jaar tot 5 jaar. Een bedrag van € 1.268.107 vervalt na 5 jaar.

In de staat van baten en lasten 2015 zijn in de uitvoeringskosten leasetermijnen opgenomen voor een bedrag van € 72.108.

De verplichting uit hoofde van leasetermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 79.279
	1-5 jaar	€ 248.908
	> 5 jaar	€ 0

In de staat van baten en lasten 2015 zijn in de uitvoeringskosten huurtermijnen opgenomen voor een bedrag van € 511.734. Dit betreffen voor € 498.130 de kosten Jacob van den Eyndestraat. Dit contract loopt tot 1 maart 2016. Alle verplichtingen zijn in de jaarrekening opgenomen. Begin 2015 is een nieuw huurcontract voor het nieuwe pand Bezuidenhoutseweg 74 afgesloten. Dit contract loopt tot 1 maart 2026.

De verplichting uit hoofde van huurtermijnen bedraagt:	< 1 jaar	€ 253.622
	1-5 jaar	€ 1.014.486
	> 5 jaar	€ 1.268.108

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
BATEN			
21 Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	42.580	41.937	39.849
Nalatenschappen	5.535	7.000	7.745
Licentieopbrengst uit verkoop van artikelen	335	315	434
Overige baten uit eigen fondsenwerving	44	90	55
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	48.494	49.342	48.083
	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
<i>Donaties en giften</i>			
Vaste donateurs	30.244	30.994	30.432
Notariële schenkingen	1.024	990	1.033
Vermogenden	1.157	680	1.192
Eenmalige giften	3.931	3.535	3.113
Bedrijvenactiviteiten	5.653	4.850	3.490
Evenementen	571	888	589
	42.580	41.937	39.849

De opbrengsten donaties en giften zijn hoger uitgekomen dan begroot. Door een goede response op de noodhulpmailingen zijn de eenmalige giften hoger uitgekomen. Ook de opbrengst uit bedrijvenactiviteiten is hoger uitgekomen dan verwacht, onder andere door een eenmalige opbrengst uit een veiling voor UNICEF. Verder zijn er meer donaties van vermogenden ontvangen dan begroot. De opbrengsten uit vaste donateurs zijn lager dan begroot, dit komt door een lager aantal vaste donateurs bij aanvang van 2015 dan bij de begroting was voorzien, en doordat de bijdrage van de vertrekkende donateurs hoger was dan die van nieuwe donateurs. Ook een mindere inzet van TV als wervingskanaal heeft hierin een rol gespeeld. De stijging van de opbrengsten donaties en giften ten opzichte van 2014 wordt onder andere veroorzaakt door nieuwe samenwerkingsovereenkomsten met bedrijven die van start zijn gegaan.

In de opbrengsten Bedrijvenactiviteiten is een bedrag van € 48.861 (2014: € 108.165) begrepen aan diensten die door bedrijven om niet zijn geleverd. Hetzelfde bedrag is opgenomen in de kosten.

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	916
Programma's met thema Gezondheidszorg, Voeding, Water	2.642
Programma's met thema onderwijs	1.925
Noodhulp	2.473
	7.956

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
22 Baten uit acties van derden			
Bijdrage Nationale Postcode Loterij (NPL)	16.276	13.500	14.411
Baten SHO (Zie SHO staten)	4.160	-	1.600
Bijdragen andere nationale comités UNICEF	-	-	10
Investeringsbijdrage PFP	238	-	-
Overige bijdragen uit acties derden	161	-	20
Totaal baten uit acties van derden	20.835	13.500	16.041

UNICEF Nederland begroot geen opbrengsten van de Samenwerkende Hulporganisaties, vanwege het onvoorspelbare karakter van deze opbrengsten. De opbrengsten uit de acties voor Nepal (€ 4.067.000) en tegen Ebola (€ 93.000) 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	2.750	-	885
Nationale Postcode Loterij overige opbrengsten	26	-	26
Totaal bijdrage Nationale Postcode Loterij	16.276	13.500	14.411

De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is in 2015 gelijk gebleven aan 2014. De overige opbrengsten betreffen een bijdrage uit de "good games". In 2015 heeft UNICEF Nederland een bedrag van € 2.750.000 ontvangen van de Nationale Postcode Loterij ten behoeve van een project in samenwerking met Stichting Vluchteling en Clingendael. Met dit bedrag zullen partijen zich inzetten tegen seksueel geweld in conflictgebieden. Het niet gebruikte deel is toegevoegd aan het bestemmingsfonds voor besteding in 2016 en 2017.

Investeringsbijdrage PFP

De investeringsbijdrage PFP betreft een bijdrage van UNICEF Internationaal voor buitengewone fondsenwervende acties. In 2015 zijn de volgende bijdragen toegekend.

Reactivatie leden	168	-	-
Nalatenschappen	70	-	-
Totaal investeringsbijdrage PFP	238	-	-

23 Subsidies van overheden

PPP subsidie	183	183	642
Subsidie 25 jaar Internationaal Verdrag Rechten van het kind	16	-	304
Subsidie Tell me!	-	-	6-
Subsidie Tell me more!	75	57	94
EU subsidie Child Notices	201	183	112
Child rights in business	34	0-	-
Institutionele fondsenwerving	-	335	-
Totaal baten uit subsidies	509	758	1.146

UNICEF Nederland participeert in een Public Private Partnership met een aantal organisaties ten behoeve van water en sanitatie in drie Afrikaanse landen. Het ministerie van Buitenlandse Zaken heeft aan dit samenwerkingsverband een subsidie toegekend van € 13.500.000 over de jaren 2012-2015. Voor 2015 heeft UNICEF Nederland recht op een bedrag van € 183.000.

UNICEF Nederland werkte samen met Vluchtelingenwerk Nederland en DCI aan het project Tell me more!. Vluchtelingenwerk Nederland is penvoerder. Door het ministerie van Veiligheid en Justitie is een subsidie toegekend van 75% van de kosten met een maximum van € 534.000. 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.

UNICEF Nederland werkt aan het ontwikkelen en uitbrengen van kind-specifieke landenrapporten waarin de situatie van kinderen in landen van herkomst wordt beschreven. Dit zijn landen waar vreemdelingenkinderen vandaan komen. De rapporten zijn o.a. bedoeld voor immigratie-autoriteiten, asieladvocaten, rechters, voogden en begeleiders om hen meer informatie te geven over de positie van kinderen die naar Europa gevlucht of verhandeld zijn. Deze informatie dient gebruikt te worden in migratie- en asielprocedures om te bezien of een kind in Europa kan/moet blijven of dat een eventuele terugkeer veilig en duurzaam kan plaatsvinden. Door de Europese Unie is een subsidie toegekend van 89,99% van de kosten met een maximum van € 352.000. Het project liep van 1 december 2013 tot en met 31 januari 2016.

Door het Nederlandse ministerie van Buitenlandse Zaken is een subsidie toegekend aan UNICEF voor het project 'Advancing Children's Rights in Business'. Een gedeelte van deze subsidie is bestemd voor UNICEF Nederland. Het gaat om 156.000 US dollar (€ 140.000), voor de periode 2015-2017. Deze subsidie is bestemd om het belang van de rechten van kinderen in de wereldwijde 'supply chain' onder de aandacht te brengen bij Nederlandse bedrijven en andere belanghebbenden.

	<u>Werkelijk 2015</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Werkelijk 2014</u>
24 Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rente r/c en deposito	64	43	83
Opbrengst obligaties	63	66	67
Ongerealiseerde koersresultaten	23-	-	195
Gerealiseerde koersresultaten	7-	-	2
Totaal rentebaten en baten uit beleggingen	<u>97</u>	<u>109</u>	<u>347</u>
Totaal baten	<u>69.935</u>	<u>63.709</u>	<u>65.617</u>

SHO Ebola	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
			Totaal			Totaal
Baten						
Baten uit acties van derden			218			1.657
Nog te ontvangen van SHO			125-			
Rente						
Totaal baten			<u>93</u>			<u>1.657</u>
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV			73			113
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			<u>20</u>			<u>1.544</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	395		395	1.544		1.544
o verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Totaal beschikbare committeringsruimte			<u>375-</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	395		395	1.544		1.544
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	1.009		1.009	1.544		1.544
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

Bestedingen ter plaatse door de internationale koepel zijn omgerekend tegen de koers op de transactiedatum van de overmaking door deelnemer (UNICEF Nederland) naar de internationale koepel.

SHO Nepal	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
			Totaal			Totaal
Baten						
Baten uit acties van derden			4.067			4.067
Nog te ontvangen van SHO			-			-
Rente						
Totaal baten			<u>4.067</u>			<u>4.067</u>
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV			173			173
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			<u>3.894</u>			<u>3.894</u>
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van deelnemer						
○ verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
○ verstrekte steun via de internationale koepel	3.783		3.783	3.783		3.783
○ verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Totaal beschikbare committeringsruimte			<u>111</u>			<u>111</u>
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen door deelnemer met betrekking tot;						
○ verstrekte steun via de uitvoerende organisatie						
○ verstrekte steun via de internationale koepel	3.783		3.783	3.783		3.783
○ verstrekte steun via de deelnemer zelf						
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
○ Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie						
○ Besteding ter plaatse door de internationale koepel	2.301		2.301	2.301		2.301
○ Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf						

Bestedingen ter plaatse door de internationale koepel zijn omgerekend tegen de koers op de transactiedatum van de overmaking door deelnemer (UNICEF Nederland) naar de internationale koepel.

Resultaat spaar- en beleggingsvormen**Beleggingen**

	2011	2012	2013	2014	2015
Obligatierente	106	39	68	67	63
Dividend	-	-	-	-	-
Gerealiseerd koersresultaat	-	42-	11-	2	7-
Ongerealiseerd koersresultaat	76-	58	87-	195	23-
Bruto beleggingsresultaat	31	56	30-	264	33
Kosten beleggingen	1	1	5	5	6
Netto beleggingsresultaat	29	54	35-	259	27

Rendement beleggingen

gemiddeld rendement 2010-2014 %	3%
gemiddeld rendement 2010-2014 bedrag	67.107

	4%	1%	-2%	12%	1%
--	----	----	-----	-----	----

Netto resultaat liquide middelen

(spaarrekeningen en deposito's)

	142	215	133	83	63
--	-----	-----	-----	----	----

Koersresultaat vreemde valuta

(USD bankrekening)

	44	19-	-	-	-
--	----	-----	---	---	---

Mutatieoverzicht effecten

	Actuele waarde per 1 januari	Investeringen	Des-investeringen	Gerealiseerd koersresultaat	Ongerealiseerd koersresultaat	Actuele waarde per 31 december
Beleggingen						
4% Nederland 09/19	366	-	359-	7-	-	0-
3,75% Nederland 06/23	492	-	-	-	8-	484
2,25 % Nederland 12/22	426	-	-	-	1-	425
2,25% Germany 10/20	315	-	-	-	4-	311
3,5% Finland 11/21	444	-	-	-	8-	436
2,125% EIB 14/24	359	19	-	-	2-	376
2,25 Luxembourg 12/22	180	11	-	-	0-	191
1,200% Austria 15/25	-	381	-	-	0-	381
	2.582	411	-359	-7	-23	2.604

LASTEN

25 Middelen voor UNICEF

Van de totale opbrengsten worden gelden afgedragen aan de internationale UNICEF organisatie. De afdrachten zijn gebaseerd op richtlijnen die zijn overeengekomen met UNICEF. UNICEF Nederland streeft ernaar om in 2017 75% van de relevante baten af te dragen aan UNICEF. In 2015 is 75,0% van de relevante baten bestemd voor afdracht aan UNICEF (begroot 74,2%).

	Baten 2015	Bestemd voor UNICEF	%
Relevante baten			
Baten eigen fondsenwerving (excl. in kind)	48.398	35.325	73,0
Baten acties derden reguliere bijdrage NPL en overige acties derden	13.552	9.890	73,0
Baten acties derden SHO	4.160	4.043	97,2
Baten acties derden extra trekking bijdrage NPL en RTL Late Night	1.149	1.149	100,0
Baten subsidies PPP	183	176	96,2
Rentebaten en baten uit beleggingen	97	70	72,2
	67.539	50.653	75,0
Baten bestemd voor Kinderrechten in Nederland en wereldwijd			
Baten acties derden extra trekking bijdrage NPL en RTL Late Night	1.736		
Baten bedrijven	47		
Baten subsidies (ex subsidie PPP) en overige bijdragen	326		
Geleverde diensten door bedrijven om niet	49		
Investeringsbijdrage PFP	238		
Totaal baten	69.935		

Door de internationale UNICEF organisatie worden de fondsen toegewezen aan UNICEF hulpprojecten wereldwijd.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
UNICEF Regular Resources	34.621	35.167	31.683
UNICEF Other Resources	8.242	9.154	11.887
UNICEF Emergency Aid	7.790	2.500	3.778
Totaal bestedingen middelen voor UNICEF	50.653	46.821	47.348

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 Hulpprojectorganisaties is het noodhulp-deel van de afdracht aan UNICEF hoger dan begroot en het gedeelte 'regular resources' lager.

In 2014 (de cijfers voor 2015 zijn nog niet bekend) besteedde Unicef Internationaal in totaal 4,325 miljard US dollar aan hulpprogramma's voor kinderen. Hiervan is 2,344 miljard US dollar besteed in de regio 'Sub-Sahara Afrika'. Het bedrag aan noodhulp bedroeg in 2014 1,181 miljard US dollar

Meer informatie vindt u in het jaarverslag.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
26 Kinderrechten in Nederland en wereldwijd			
Personeelskosten	1.727	1.838	2.005
Onderzoek en pleitbezorging	736	458	646
Voorlichtingscampagnes	1.608	1.818	1.601
Kosten programma 'tegen seksueel geweld in conflictgebieden'	1.010	-	-
Jeugd, educatie en participatie	170	160	810
Publicaties in publieksmedia	7	8	-
Persvoorlichting	27	63	44
Directe kosten	43	86	20
Kosten coordinatie programma's	81	72	183
ICT kosten	301	174	136
Huisvestingskosten	291	235	250
Kantoor- en advieskosten	28	45	32
Afschrijvingskosten	30	49	49
Overige kosten	77	92	123
Totaal bestedingen kinderrechten in Nederland en wereldwijd	6.136	5.098	5.899

In 2015 heeft UNICEF Nederland een bedrag van € 2.750.000 ontvangen van de Nationale Postcode Loterij ten behoeve van een project in samenwerking met Stichting Vluchteling en instituut Clingendael. Hiervan is € 1.242.900 in 2015 besteed. € 232.900 is opgenomen in de post onderzoek en pleitbezorging, het restant staat vermeld onder kosten programma 'tegen seksueel geweld in conflictgebieden'.

Totaal besteed aan doelstellingen	56.789	51.919	53.247
Percentage van de baten besteed aan doelstellingen	81,2%	81,5%	81,1%
Percentage van de lasten besteed aan doelstellingen	83,5%	81,3%	81,8%

LASTEN

27 Kosten eigen fondsenwerving

Personeelskosten	2.630	2.735	2.893
Directe kosten particulieren	4.314	4.857	4.560
Overige directe kosten	105	147	58
Publicaties in publieksmedia	7	8	8
Persvoorlichting	51	121	54
Jeugd en educatie	128	160	113
Pleitbezorging	23	61	110
ICT kosten	422	275	200
Huisvestingskosten	447	362	368
Kantoor- en advieskosten	65	98	53
Afschrijvingskosten	46	76	72
Overige kosten	68	97	98
Totaal kosten eigen fondsenwerving	8.306	8.997	8.587
Percentage kosten eigen fondsenwerving (CBF Percentage)	17,1%	18,2%	17,9%

De kosten eigen fondsenwerving zijn 8% lager dan begroot. Er is minder uitgegeven aan tv en innovatieve projecten.

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
28 Kosten acties derden			
Publicaties in publieksmedia	287	230	309
Directe kosten	13	40	22
Totaal kosten uit acties derden	300	270	331
De publicaties in publieksmedia betreffende kosten van gezamenlijke communicatieactiviteiten met de NPL. Hierin zijn ook de communicatie-uitingen opgenomen met betrekking tot de extra-trekking projecten 'Straatkinderen in Oekraïne' en 'Raad van Kinderen'.			
29 Kosten uit verkrijging subsidies overheden			
Directe kosten PPP	-	-	12
Totaal kosten uit verkrijging subsidies overheden	-	-	12
30 Kosten van beleggingen			
Kosten beleggingen	6	5	5
Totaal kosten van beleggingen	6	5	5
Totaal lasten "Werving Baten"	8.610	9.272	8.935
31 Kosten beheer en administratie			
Personeelskosten	1.617	1.778	1.974
Kantoor- en advieskosten	206	288	343
Huisvestingskosten	266	215	252
ICT kosten	309	155	156
Afschrijvingskosten	29	45	50
Overige kosten	152	209	123
Totaal kosten beheer en administratie	2.579	2.690	2.898
Percentage Beheer en administratie t.o.v. de totale lasten	3,8%	4,2%	4,5%

De kosten beheer en administratie bestaan voor een deel uit salariskosten, huisvesting en ICT kosten. Deze kosten worden volgens een verfijnd systeem van percentages toegerekend aan beheer & administratie, de doelstellingen, gezamenlijke acties, acties derden, subsidies overheden en beleggingen. De percentages worden bepaald aan de hand van de (begrote) kosten van de te verrichten activiteiten.

Bestemming	Doelstelling		Werving baten					Beheer en administratie	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
	Kinderrechten in Nederland	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen				
<i>Subsidies en bijdragen</i>											
<i>Afdrachten</i>		50.653						50.653	46.821	47.348	
<i>Publiciteit en communicatie</i>	3.682		4.628	-	300	-	-	8.616	8.329	8.550	
<i>Personeelskosten</i>	1.727		2.630	-	-	-	-	5.974	6.351	6.872	
<i>Huisvestingskosten</i>	291		447	-	-	-	-	1.004	812	870	
<i>Kantoor -en algemene kosten *)</i>	406		555	-	-	-	-	1.622	1.393	1.264	
<i>Afschrijving en rente **)</i>	30		46	-	-	-	6	111	175	176	
TOTAAL	6.136	50.653	8.306	-	300	-	6	67.980	63.881	65.080	

*) 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 verijnd 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
	Kinderrechten in Nederland	Middelen UI	Eigen fondsen-werving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies	Beleggingen	
<i>Afdrachten</i>		100%						
<i>Marketing en Communicatie</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	28%		59%	0%	0%	0%	0%	
<i>Directe kosten</i>	40%		59%	0%	1%	0%	0%	
<i>Kinderrechten en programma's</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	59%		30%	0%	0%	0%	0%	
<i>Directe kosten</i>	96%		4%	0%	0%	0%	0%	
<i>Corporate Communicatie</i>								
<i>Uitvoeringskosten</i>	43%		43%	0%	0%	0%	0%	
<i>Directe kosten</i>	31%		50%	0%	19%	0%	0%	
<i>Directie en ondersteuning</i>	12%		16%	0%	0%	0%	0%	
TOTAAL	35%		48%	0%	2%	0%	15%	

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Publiciteit en communicatie			
Particulieren	4.788	5.100	4.943
Bedrijven	42	88	41
Evenementen	66	70	92
Nalatenschappen	153	100	75
Licentieverkoop particulieren en vrijwilligers	10	38	13
Publicaties in publieksmedia	287	230	309
Overige kosten publiciteit en communicatie	1.027	1.660	1.170
Onderzoek, pleitbezorging en participatie	1.598	364	1.274
Educatie	257	309	212
Program support	211	155	123
Persvoorlichting	66	80	71
Eigen publicaties & documentatie	21	49	27
SHO	87	72	183
PPP	-	-	12
Relatiemanagement	3	14	5
TOTAAL kosten publiciteit en communicatie	8.616	8.329	8.550
De kosten van Particulieren betreffen de directe kosten van onze fondsenwervende activiteiten. De overige kosten publiciteit en communicatie bestaan voornamelijk uit campagnekosten, kosten voor marktonderzoeken en de responsverwerking bij de klantenservice van UNICEF Nederland. De kosten onderzoek, pleitbezorging en participatie zijn veel hoger dan begroot. In deze post is het aandeel opgenomen van Stichting Vluchteling en instituut Clingendael in de extra trekking bijdrage van de NPL voor het programma "tegen seksueel geweld in conflictgebieden". Het betreft hier ook activiteiten waarvoor een subsidie wordt ontvangen van een ministerie of van de EU. Deze subsidies zijn ook in de opbrengsten opgenomen. Deze subsidies stellen UNICEF Nederland in staat direct resultaat voor kinderen te boeken. 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.			
Personeelskosten			
Bruto loon	4.060	4.302	4.473
Sociale lasten	598	639	645
Pensioenlasten	629	678	684
Tijdelijk personeel	290	289	447
Overige	397	443	623
Totaal personeelskosten	5.974	6.351	6.872
Aantal personeelsleden ultimo verslagjaar	94	91	94
Aantal personeelsleden werkzaam buiten Nederland	0	0	0
FTE per afdeling:			
Directie	1		4
Marketing & Fondsenwerving (particulieren en bedrijven)	39		24
Kinderrechten	12		15
Communicatie	8		17
Stafafdelingen	21		21
Totaal fte's ultimo verslagjaar	81		81
Gemiddeld fte's verslagjaar	78,02	76,31	81,67

Bezoldiging directie	J.B. Wijbrandi Algemeen Directeur
Dienstverband	onbepaald
Aard (looptijd)	
Uren	38
Part-time percentage	100
Periode	2015
Bezoldiging (EUR)	
Bruto salaris	112.344
Vakantiegeld	9.060
Eindejaarsuitkering	2.728
Totaal jaarinkomen (Toetsinkomen VFI)	124.132
Sociale lasten (werkgeversdeel)	8.955
Pensioenslasten (werkgeversdeel)	16.992
Pensioencompensatie	992
Totaal 2015	151.071
Totaal 2014	156.000

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt UNICEF Nederland de regeling beloning directeuren van goede doelen. De regeling is, mede in verband met de inwerkingtreding van WNT2 (Wet Normering Topinkomens) op 1 oktober 2015 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2015 aangepast. Het jaarinkomen van het directielid (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 124.233 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 178.000 per jaar. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 7 van het jaarverslag. Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt. Per 1 januari 2015 bestaat de directie van UNICEF Nederland uit 1 persoon.

UNICEF Nederland heeft een onbezoldigde Raad van Toezicht. Alleen gemaakte onkosten worden vergoed.

	<u>Werkelijk 2015</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Werkelijk 2014</u>
Huisvestingskosten			
Huur-en servicekosten pand	512	500	576
Energie en water	67	72	68
Onderhoud en beveiliging	285	108	117
Overig	140	132	109
Totaal huisvestingskosten	1.004	812	870

Per 1 januari 2016 is UNICEF Nederland verhuisd naar het pand aan de Bezuidenhoutseweg. De totale huisvestingskosten zijn hoger uitgevallen dan vorig jaar en dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de kosten van het gebruiksklaar maken van het nieuwe pand, het opleveren van het oude pand en de verhuiskosten. Tijdens het opstellen van de begroting is verondersteld dat een groter deel van deze kosten over meerdere jaren afgeschreven zou worden.

Specificatie lasten uit de lastenverdeling 2015

x € 1.000,-

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Kantoor- en algemene kosten			
Reis- en verblijfkosten	139	92	109
ICT kosten	1.032	605	492
Kantoorkosten	194	238	203
Accountants- en advieskosten	105	194	225
Kosten vrijwilligers organisatie	104	204	166
Magazijnkosten	48	60	69
Totaal kantoor- en algemene kosten	1.622	1.393	1.264

De accountantskosten bedragen € 44.981. Dit bedrag bestaat uit € 43.166 voor de controle van de jaarrekening. Het restant betreft overige controleopdrachten.

De stijging van de kantoor- en algemene kosten wordt veroorzaakt door de ICT-kosten. Dit betreffen kosten die gemaakt zijn ten behoeve van de verhuizing van de ICT systemen. Verder bevat deze post de kosten 2015 in verband met de vernieuwing van de ICT architectuur en verbetering van de kernprocessen. Deze kosten zijn onttrokken van de bestemmingsreserve ICT-architectuur.

Afschrijving en rente

Immateriële activa	7	170	0
Verbouwingen	14	-	24
Inventaris	84	-	123
	105	170	147
Bij: boekverlies bij vervreemding	-	-	24
Beleggingskosten	6	5	5
Totaal afschrijving en rente	111	175	176

Overige toelichtingen

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar bestuurders en leden van de Raad van Toezicht. De grondslagen voor de samenwerking met UNICEF zijn vastgelegd in een overeenkomst (Cooperation agreement). Er hebben zich in 2015 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Kengetallen

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Realisatie 2013	Realisatie 2012	Realisatie 2011
<i>Baten</i>						
Eigen fondsenwerving	48.494	49.342	48.083	49.278	53.445	55.854
Totale baten	69.935	63.709	65.617	70.553	70.511	74.567
<i>Kosten</i>						
Kosten eigen fondsenwerving	8.306	8.997	8.587	9.800	8.962	10.129
Kosten werving baten totaal	8.612	9.272	8.935	10.022	9.423	10.365
Kosten beheer en administratie	2.579	2.690	2.898	2.958	2.663	2.819
<i>Doelstellingen</i>						
Afdracht aan UNICEF	50.653	46.821	47.348	51.812	52.066	55.110
Kinderrechten in Nederland en wereldwijd	6.136	5.098	5.899	5.761	5.568	5.721
Totale lasten (kosten en bestedingen aan doelstelling)	67.980	63.881	65.080	70.553	69.720	74.015
<i>Kengetallen</i>						
Kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving (CBF norm)	17,1%	18,2%	17,9%	19,9%	16,8%	18,1%
Kosten beheer en administratie / totale lasten	3,8%	4,2%	4,5%	4,2%	3,8%	3,8%
Afdrachtspercentage UNICEF *)	75,0%	74,2%	73,9%	73,4%	73,8%	73,9%
Besteed aan doelstellingen / totale baten	81,2%	81,5%	81,1%	81,6%	81,7%	81,6%
Besteed aan doelstellingen / totale lasten	83,5%	81,3%	81,8%	81,6%	82,7%	82,2%
Kinderrechten in Nederland / totale baten	8,8%	8,0%	9,0%	8,2%	7,9%	7,7%
Geormerkte afdracht als percentage van afdracht	31,7%	24,9%	33,1%	42,6%	27,3%	27,2%
Geormerkte afdracht excl. SHO en NPL als percentage van afdracht **)	24,9%	24,9%	33,1%	29,8%	24,3%	22,1%
Aantal vaste donateurs	355.800	368.337	353.487	349.345	339.845	352.841
Gemiddelde bijdrage vaste donateur	87,9	86,8	89,0	90,7	94,4	90,9

*) In paragraaf 25 Middelen voor UNICEF is de berekening van het afdrachtspercentage 2015 weergegeven.

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

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de organisatie.

Toewijzing saldo baten en lasten

Door de directie is besloten het saldo van baten en lasten als volgt te verdelen:

Bestemmingsreserve herziening ICT architectuur	1315
Bestemmingsfonds AKV-SHO acties	32
Bestemmingsfonds investeringssubsidie PFP	203
Bestemmingsfonds communicatiebudget NPL	392
Bestemmingsfonds Raad van Kinderen	-91
Bestemmingsfonds projecten vluchtelingenkinderen	84
Bestemmingsfonds huisvesting	20
	<hr/> 1955 <hr/>

Den Haag, april 2016

Jan Bouke Wijbrandi
algemeen directeur

Raad van Toezicht
J.A. (John) Jorritsma
H.H.J. (Herman) Dijkhuizen
W.F.C. (Willem) Cramer
T.B. (Tamara) Trotman
A.M.J. (Annemarieke) Mooijman
J.B. (Hans) Opschoor
J. (Janneke) Niessen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Nederlands Comité UNICEF

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening over 2015 van Stichting Nederlands Comité UNICEF te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en het kasstroomoverzicht over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde 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 de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen', alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. De directie is voorts 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.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Nederlands Comité UNICEF per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 21 april 2016

KPMG Accountants N.V.

W.A. Touw RA

UNICEF Nederland
Beschermvrouwe
Hare Koninklijke Hoogheid
Prinses Beatrix

Postbus 95375
2509 CJ Den Haag
Bezuidenhoutseweg 74
2594 AW Den Haag

T. 088 444 96 66
info@unicef.nl
www.unicef.nl

Rekeningnummer
NL86 INGB 0000 0001 21
KvK 27102631