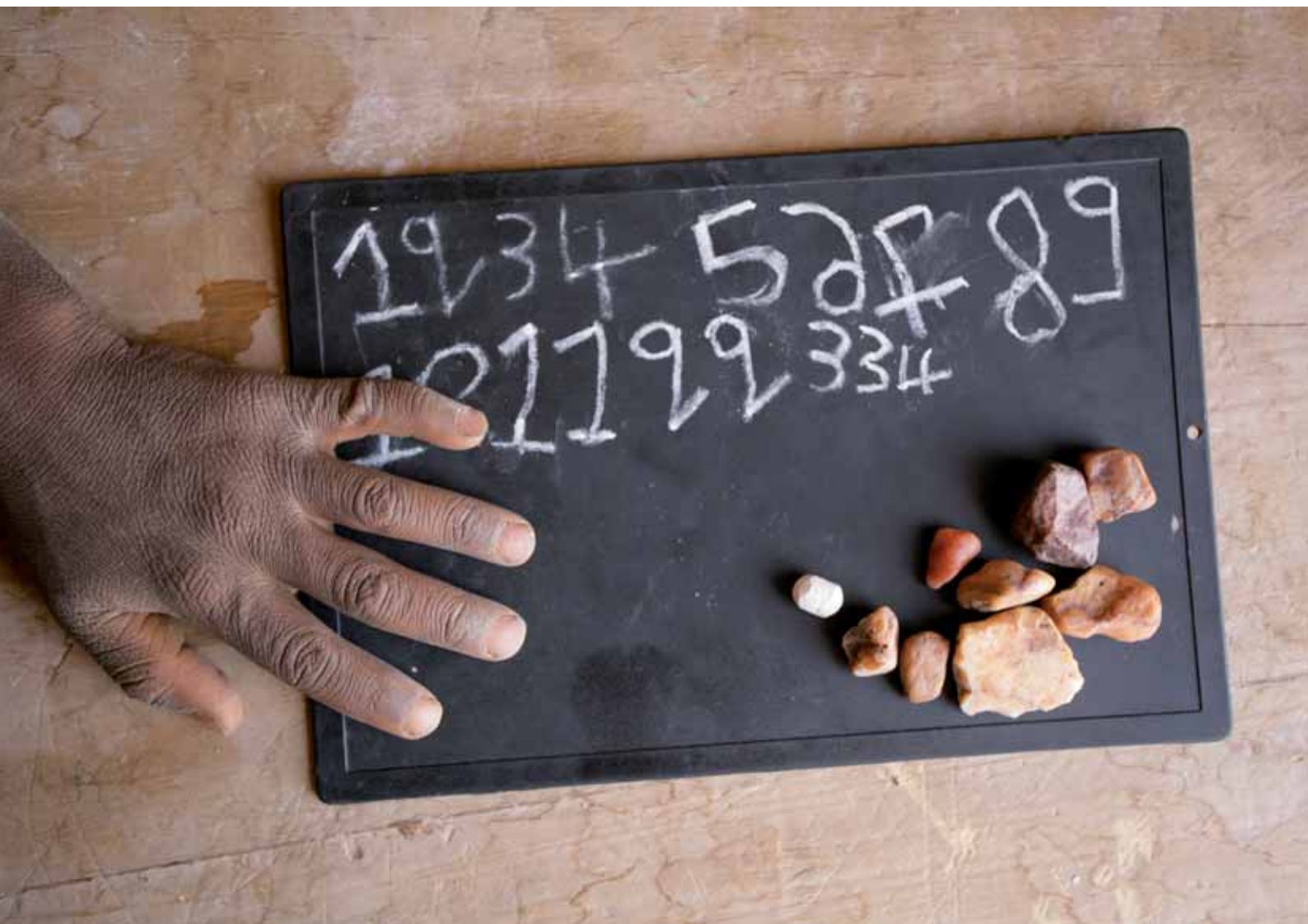


# HOOFDSTUK 5

## JAAARREKENING 2010





# HOE HEBBEN WIJ UW GELD BESTEED?

## 5.1. Toelichting op de Jaarrekening 2010

### 5.1.1. Samenvatting ontwikkelingen in 2010

Voor UNICEF Nederland is het jaar 2010 in financiële zin een positief jaar geweest. Ondanks het moeilijke economische klimaat en een markt die zich stabiliseert, heeft UNICEF een recordaantal nieuwe vaste donateurs mogen verwelkomen. Onze inkomsten hieruit zijn met 1,6 procent gegroeid ten opzichte van 2009. In 2010 hebben bedrijven 9 procent meer gedoneerd dan in 2009.

Minder positieve trends zien we bij de uitstroom van donateurs; deze neemt toe. Een andere ontwikkeling die in de gehele sector zichtbaar is betreft het achterblijven van inkomsten uit Partnerships. De verkopen van kaarten en cadeaus vertonen al enkele jaren een dalende trend.

De hulpacties van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) voor Haïti en later voor de overstromingen in Pakistan leverden hoge bedragen op. UNICEF Nederland ontving uit deze acties 9,9 miljoen euro voor het bieden van noodhulp in Haïti en 4,2 miljoen euro voor Pakistan. UNICEF zal nog 4,3 miljoen euro ontvangen van de Nederlandse overheid voor wederopbouw.

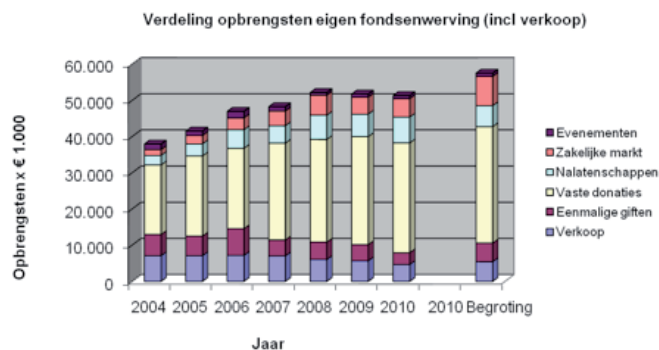
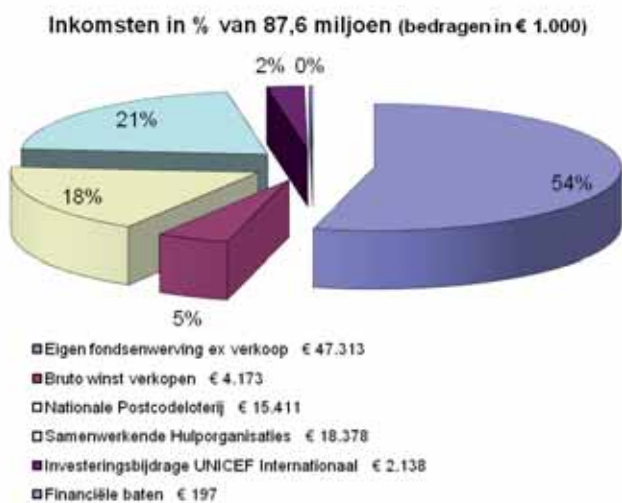
De kosten waren bijna 9 procent lager dan begroot, onder andere doordat we de kosten van de eigen organisatie goed in de hand hebben gehouden.

Over 2010 bedroegen onze totale inkomsten 87,6 miljoen euro. Na 2005, het jaar waarin de grote SHO actie voor hulp aan de slachtoffers van de tsunami gehouden werd, de hoogste inkomsten ooit door UNICEF Nederland gehaald. Eigen fondsenwerving heeft voor UNICEF Nederland in 2010 51,9 miljoen euro opgeleverd, net zoveel als in 2009.

UNICEF Nederland zal over 2010 een bedrag van 67,4 miljoen euro afdragen aan UNICEF Internationaal. Dit is inclusief een bedrag van 4,3 miljoen euro dat UNICEF als vordering bij de SHO heeft uitstaan. Dit bedrag wordt naar verwachting in 2011 of 2012 overgemaakt ten behoeve van de wederopbouw in Haïti. De continuïteitsreserve versterken we met 0,8 miljoen euro.

### 5.1.2. Opbrengsten uit eigen fondsenwerving

Ook in 2010 bleek dat veel mensen zich verbonden voelen met de doelstellingen van UNICEF. Dit jaar is daardoor wat betreft de het aantal vaste donateurs het meest succesvolle jaar ooit geworden; het aantal vaste donaties is in 2010 gegroeid van bijna 310.000 naar ruim 340.000. In 2010 hebben vaste donateurs 30,3 miljoen euro bijeengebracht, bijna 6 procent minder dan begroot, maar dankzij het grote aantal nieuwe donateurs is de opbrengst 1,6 procent hoger dan in 2009. We hebben ruim 69.000 nieuwe vaste donaties geregistreerd. Daar tegen over staat een zorgelijke ontwikkeling; een toenemend aantal vaste donateurs beëindigt de donatie. In 2010 waren dat er ruim 38.000, tegen bijna 35.000 in 2009. Dit is een trend die we in de hele omgeving van goede doelen organisaties zien en die niet aan UNICEF voorbij gaat. UNICEF Nederland streeft ernaar om de uitstroom van vaste donateurs zoveel mogelijk te beperken door verschillende activiteiten voor ledenbehoud in te zetten, onder andere door na te bellen bij opzegging. Daarnaast is het dalende jaarbedrag per donateur een punt van aandacht; nieuwe donateurs doneren over het algemeen minder dan de vertrekkende donateurs.



De opbrengst uit eenmalige giften, 3,3 miljoen euro, is 25 procent lager dan in 2009 en 36 procent lager dan begroot. Dit heeft verschillende oorzaken. Omdat we gekozen hebben voor het realiseren van de eerder genoemde groei in het aantal donateurs, heeft UNICEF Nederland minder ingezet op het werven van giften via mailings. In het algemeen constateren we dat het werven via mailings minder resultaat oplevert dan voorheen. Ook hadden de acties van de Samenwerkende Hulporganisaties voor Haïti en Pakistan een accentverschuiving in het geefgedrag tot gevolg, waardoor onze mailings ten tijde van deze acties minder opbrachten dan begroot.

De opbrengsten uit nalatenschappen laten per jaar grote verschillen zien. In 2010 zijn deze opbrengsten flink gestegen tot 7,2 miljoen euro; bijna 15 procent hoger dan in 2009. De groei is mede te danken aan een eenmalige correctie van 0,7 miljoen euro aan opbrengsten uit nalatenschappen van voorgaande jaren.

Voor 2010 stelden we ambitieuze doelen met betrekking tot de resultaten uit partnerships. De opbrengsten zijn 9 procent hoger dan in 2009, wat een prestatie is in een tijd waarin bedrijven de economische recessie nog vers in het geheugen hebben liggen. Vergeleken met de begroting zijn de opbrengsten 37 procent achter gebleven. Dit hangt samen met het niet verlengen van een aantal partnerships en lagere opbrengsten die uit individuele partnerships behaald zijn. Bovendien zal een aanscherping van onze strategie op dit vlak pas in 2011 verder vorm krijgen. UNICEF Nederland werkt hard aan de uitbreiding van het aantal en verdieping van bestaande strategische partnerships.

Bij evenementen blijft de UNICEF Loop nog steeds een belangrijke bron van inkomsten. Toch zien we de opbrengsten hiervan dalen. Deze waren in 2010 ruim 0,5 miljoen euro, 18 procent onder 2009. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling in het aantal deelnemende scholen.

De opbrengsten uit de verkoop van kaarten en cadeaus dalen al enkele jaren. De brutowinst uit verkoop, dit jaar 4,2 miljoen euro, daalde met 21 procent ten opzichte van 2009 en was 15 procent lager dan begroot. Er worden steeds minder kaarten verstuurd, mede als gevolg van de communicatie via internet. UNICEF is bezig haar verkoopstrategie aan een grondig onderzoek te onderwerpen, om op deze trend in te spelen.

### 5.1.3. Opbrengsten uit acties van derden

De Nationale Postcodeloterij heeft met ingang van 2010 de vaste bijdragen aan haar beneficiënten met 10 procent teruggebracht om geld vrij te maken voor een zogenaamd Droomfonds. Daarom bedroeg de donatie van de Postcodeloterij in 2010 13,5 miljoen euro tegen 15 miljoen in 2009. Daarnaast honoreerde de Postcodeloterij een projectvoorstel van UNICEF Nederland voor kinderen in Sierra Leone met een projectsubsidie van bijna 1,9 miljoen euro. Hiervan is 0,2 miljoen euro bestemd voor communicatiekosten. Deze kosten worden over 2010, 2011 en 2012 gemaakt. De bedragen voor 2011 en 2012 worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsfonds.

De acties van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) voor Haïti en Pakistan hebben geleid tot flinke inkomsten voor UNICEF Nederland. Het gaat in totaal om 14,2 miljoen euro voor de noodhulp en wederopbouw in Haïti en 4,2 miljoen euro voor noodhulp in Pakistan; in totaal 18,4 miljoen euro. Het deel dat door UNICEF Nederland is ontvangen, 14,1 miljoen euro, is na aftrek van circa 3 procent voor kosten van coördinatie en voorbereiding overgemaakt aan UNICEF Internationaal ten behoeve van de hulpverlening in Haïti en Pakistan. De resterende 4,3 miljoen euro betreft een toezegging van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor de wederopbouw van Haïti. Deze toezegging is als vordering op de SHO en als afdrachtverplichting aan UNICEF Internationaal opgenomen. Dit bedrag wordt na ontvangst afgedragen aan UNICEF Internationaal.

Voor het uitvoeren van nieuwe investeringen in fondsenwerving kan UNICEF Nederland een beroep doen op een investeringsbijdrage van UNICEF Internationaal. In 2010 is hiervoor 2,1 miljoen euro ontvangen, een bedrag dat onder andere was bestemd voor verschillende projecten op het gebied van ledenwerving en andere wervingsactiviteiten.

### 5.1.4. Financiële baten

Sinds 2008 waardeert UNICEF Nederland haar beleggingen tegen actuele waarde. In 2010 zijn de beleggingen in waarde nagenoeg gelijk gebleven. Ze bestonden per eind 2010 uit 2,5 miljoen euro aan obligaties (nominale waarde 2,3 miljoen euro). Daarnaast is een bedrag van 4,2 miljoen euro vastgelegd in spaarrekeningen. Dit bedrag is opgenomen onder de liquide middelen.

### 5.1.5. Doelbestedingen van UNICEF Nederland

2010 was het eerste jaar van het Meerjarenbeleidsplan 2010-2012. Hierin worden twee doelstellingen van UNICEF Nederland onderscheiden:

1. Het op gang brengen van een beweging voor kinderrechten in Nederland.
2. Het afdragen van een groeiend bedrag aan UNICEF Internationaal.

#### Doelstelling 1: Beweging voor kinderrechten in Nederland

UNICEF Nederland besteedt jaarlijks 8 tot 9 procent van haar opbrengsten in Nederland aan het versterken van kinderrechten en het op gang brengen van een beweging voor kinderrechten. In 2010 was dit 6,9 procent van onze opbrengsten. Dit is laag ten opzichte van 2009, maar in absolute zin zijn de bestedingen hier gelijk gebleven; door de extra opbrengsten uit de SHO-acties is het percentage van de opbrengsten dat benut is ten behoeve van kinderrechten in Nederland relatief laag. Als we deze SHO inkomsten buiten beschouwing laten, liggen de bestedingen in Nederland op 8,7 procent van de baten. Binnen deze doelstelling vinden werkzaamheden plaats als pleitbezorging, educatie en communicatie:

- Een educatieve actie als de Nationale Spreekbeurtactie was weer buitengewoon succesvol. Er deden bijna 3.300 scholen aan mee, dat is meer dan 44% van de basisscholen in Nederland. Met de school TV uitzendingen rond kinderrechten en voeding heeft UNICEF een groot deel van de kinderen in groep 7 en 8 in het basisonderwijs bereikt. De kosten zijn ruim binnen de begroting gebleven.
- Pleitbezorging ontplooidde de spraakmakende 'Kleine prinsjesdag', waar de kinderconing de troonrede voorlas en het jaarbericht kinderrechten overhandigde aan de voorzitter van de Tweede Kamer. UNICEF zette haar lobby rond de Wet op de Kinderombudsman met succes voort; in 2011 zal de eerste Kinderombudsman in Nederland een feit zijn. Het werk t.b.v. vreemdelingenkinderen in Nederland is in 2010 voortgezet. In 2010 is UNICEF Nederland tevens gestart met de lobby rond kinderrechten in het buitenlandbeleid.
- Op het gebied van Communicatie is de vernieuwing van de website in 2010 voortgezet. Het vernieuwde UNICEF Magazine verscheen tweemaal. Een aantal activiteiten is niet doorgegaan. Zo is de vernieuwing van de website van Educatie doorgeschoven naar 2011. Per saldo zijn de bestedingen voor deze doelstelling 13 procent lager dan begroot, maar wel 6 procent hoger dan in 2009.

#### Doelstelling 2: Groeiende afdrachten voor UNICEF Internationaal

UNICEF Nederland streeft er – als deel van de UNICEF-organisatie – naar jaarlijks 75 procent van de daarvoor in aanmerking

komende baten over te maken naar UNICEF Internationaal. In 2010 is 97 procent van de ontvangen SHO-opbrengsten en 73,8 procent van de overige opbrengsten waarover afdragen kan worden overgemaakt aan UNICEF Internationaal. Tezamen resulteert dit in een afdracht van 76,9 procent.

### 5.1.6. Kosten fondsenwerving

De kosten eigen fondsenwerving in 2010 kwamen uit op 10,7 miljoen euro, 9 procent minder dan begroot en 4 procent meer dan in 2009. In 2010 heeft UNICEF sterk ingezet op ledenwerving, wat heeft geleid tot 62.500 nieuwe leden. Daarnaast zien we de laatste jaren een toename van de kosten door een accentverschuiving in de gebruikte kanalen voor ledenwerving.

Het percentage 'kosten eigen fondsenwerving' (CBF-percentage) voor 2010 is 20,9 procent, hoger vergeleken met 2009 (20,0 procent) en de begroting (20,3 procent). Hiermee blijft UNICEF Nederland ruim binnen de CBF-norm van 25 procent. UNICEF Nederland streeft ernaar om het percentage weer terug te brengen tot onder de 20 procent.

#### Beheer en administratie

De kosten voor 'beheer en administratie', zijn in 2010 uitgekomen op 2,4 procent van de baten, in vergelijking met 2009 (2,9 procent) en de begroting (3,0 procent) is dit laag. Dit lage percentage hangt samen met de aanvullende opbrengsten die uit de SHO acties gegenereerd zijn. Als deze buiten beschouwing worden gelaten, bedraagt het percentage beheer en administratie 3,0 procent.

#### Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten worden, zoals voorgeschreven in de Richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving, toegerekend aan de doelstellingen en de overige categorieën. Ze zijn dan ook opgenomen in bovenstaande toelichting op de kosten eigen fondsenwerving en de bestedingen aan de doelstellingen. Ter wille van het inzicht geven wij hieronder een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in de uitvoeringskosten.



In 2010 heeft UNICEF Nederland de ingezette professionalisering verder doorgezet. Met deze investering in de organisatie zijn kosten, met name uitvoeringskosten, gemoeid. In de begroting voor 2010 was hiermee al rekening gehouden. De werkelijke uitvoeringskosten liggen 3 procent onder deze begroting en 5 procent boven die van 2009. De oorzaak van deze, ten opzichte van de begroting, lagere kosten is dat een aantal vernieuwingsactiviteiten later zijn gestart of pas in 2011 worden uitgevoerd.

De personeelskosten liggen 8 procent boven 2009. Er was voor 2010 een aantal tijdelijke fte's begroot om de professionalisering vorm te geven. Toch zijn de personeelslasten 2 procent boven begroting uitgekomen. De oorzaak hiervan ligt met name in de post 'tijdelijk personeel', die na een lage stand in 2009 in 2010 groeide, onder meer als gevolg van vervanging bij zwangerschap en langdurige ziekte.

De overige uitvoeringskosten daarentegen zijn 11 procent lager dan begroot, en ook 2 procent lager dan in 2009. Bij deze kosten is stevig gestuurd op kostenbesparing.

### 5.1.7. Bestemmingsfondsen

De bijdragen van verschillende partners van UNICEF die bestemd zijn voor een specifiek doel worden ondergebracht in een aantal bestemmingsfondsen;

- Van de SHO-gelden voor Haïti en Pakistan is, conform de afspraak met de SHO, een klein percentage ingehouden (resp. 3,19 procent en 2,76 procent) ter dekking van de eigen onkosten. Hiervan is in 2010 0,1 miljoen euro besteed. Het restant, ruim 0,4 miljoen euro, is toegevoegd aan een bestemmingsfonds waaruit van 2011 tot 2013 de onkosten van de eigen organisatie voor de hulpverlening aan Haïti en Pakistan worden gedekt. Daarna resterende middelen uit dit fonds zullen besteed worden aan de doelstelling.
- In 2009 is al vanuit de extra projectfinanciering van de Nationale Postcodeloterij een bestemmingsfonds ontstaan van nog niet bestede gelden. Uit dit bestemmingsfonds is in 2010 67.451 euro onttrokken ter financiering van communicatie-activiteiten voor dit project. Uit de nieuwe financiering voor een project in Sierra Leone, die in 2010 is toegekend, resteert een bedrag voor communicatie van 20.027 euro. Dit bedrag wordt bij de resultaatbestemming toegevoegd aan het bestemmingsfonds.
- In 2010 is 170.000 euro van de investeringsbijdragen van UNICEF Internationaal uit 2009 besteed aan de sms-actie tegen ondervoeding en aan de start van de DoeGoodies; geschenken waarbij het echte cadeau naar de kinderen gaat.
- Uit het fonds op naam is in 2010 een bedrag van 50.000 euro onttrokken. Ook is de rente die op de rekening is aangegroeid, toegevoegd aan het fonds op naam.

### 5.1.8. Afdracht en reservering

De afdracht aan UNICEF Internationaal komt uit op 67,4 miljoen euro. Dit bedrag betreft 97 procent van de SHO-gelden en 73,8 procent van de overige opbrengsten waarover afgedragen kan worden.

Het saldo van baten en lasten na afdrachten voor 2010 van UNICEF Nederland is bijna 1 miljoen euro. Hiervan is 0,2 miljoen euro toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. Het restant, bijna 0,8 miljoen euro, is na toestemming van de Raad van Toezicht toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

In 2010 heeft weer de tweejaarlijkse herberekening van de continuïteitsreserve plaatsgevonden. UNICEF Nederland heeft berekend dat een reserve van 5,4 miljoen euro noodzakelijk is om bij calamiteiten de noodzakelijke continuïteit te bieden. Dit betekent een verhoging ten opzichte van de berekening van 2008 met 0,8 miljoen euro. Door de dotatie van 0,8 miljoen euro zetten wij opnieuw een stap naar het op peil brengen van deze reserve. De continuïteitsreserve komt hiermee uit op ruim 4,9 miljoen euro. UNICEF streeft ernaar om de reserve de komende jaren op het gewenste peil te brengen. De continuïteitsreserve blijft ook na deze verhoging ruim binnen het door de VFI gestelde maximum van anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

## 5.2. Vooruitzichten 2011

*Voor 2011 heeft UNICEF Nederland een begroting gemaakt waarmee flinke ambities worden neergelegd ten aanzien van groei, professionalisering en innovatie. UNICEF streeft conform het Meerjarenbeleidsplan 2010-2012 naar een groei in de eigen fondsenwerving. Het gaat om een bedrag van 55,8 miljoen euro. Ten opzichte van 2010 is dat een groei van 8 procent.*

UNICEF Nederland realiseert zich dat ze opereert in een moeilijke omgeving. Het is een uitdaging om inhoud en fondsenwerving te koppelen, en zo tot innovatieve manieren van fondsenwerving te komen. Wij zien hiervoor echter wel degelijk mogelijkheden. Dit betekent een flinke ambitie voor 2011 en later, waarvoor zoals gezegd een verdere professionalisering van de organisatie noodzakelijk is. Om de bovenstaande ambities te realiseren, lopen binnen UNICEF Nederland een aantal grote projecten, onder andere voor de verbetering van de marktgerichtheid van de organisatie en voor een verbetering van de managementinformatie.

Begroting 2011	2011 begroting	2010 werkelijk
<b>Baten:</b>		
Baten uit eigen fondsenwerving	55.832	51.486
Baten uit gezamenlijke acties	0	0
Baten uit acties van derden	15.500	35.927
- Nationale PostcodeLoterij	13.500	15.411
- Samenwerkende Hulporganisaties (SHO)	p.m.	18.378
- Investeringsubsidies UNICEF Internationaal	2.000	2.138
Subsidies van overheden	40	0
Baten uit beleggingen	160	197
Overige baten		
<b>Som der baten</b>	<b>71.532</b>	<b>87.610</b>
<b>Lasten:</b>		
<b>Besteed aan doelstellingen:</b>		
Dst 1: Engagement	6.642	6.029
Dst 2: Middelen voor UNICEF Internationaal	51.092	67.403
	57.734	73.432
<b>Werving baten:</b>		
Kosten uit eigen fondsenwerving	11.231	10.752
Kosten uit gezamenlijke acties	60	0
Kosten uit acties van derden	204	362
Kosten verkrijging subsidies van overheden	0	0
Kosten uit beleggingen	5	4
	11.500	11.118
<b>Beheer en administratie</b>		
Kosten beheer en administratie	2.492	2.100
<b>Som der lasten</b>	<b>71.726</b>	<b>86.650</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-194</b>	<b>960</b>
Mutatie continuïteitsreserve		779
Mutaties fondsen	-194	181
Percentage beheer en administratie	3,5%	2,4%
Kosten% eigen fondsenwerving (CBF-norm)	20,1%	20,9%
Afdrachten UNICEF Internationaal in %	71,4%	76,9%
Bestedingen in Nederland	9,3%	6,9%

# JAAARREKENING



# WAARDERINGSGRONDSLAGEN

## Richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving

De jaarrekening 2010 is ingericht op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, Fondsenwervende Instellingen.

### **Waarderingsgrondslagen**

Waardering van activa en passiva vindt plaats tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld. Uitgangspunt voor de waardering vormen de historische kostprijzen, met uitzondering van de post Beleggingen. Deze worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

De ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld; baten (vorderingen) belast met vruchtgebruik worden nog niet als zodanig verantwoord. De lasten zijn gebaseerd op historische kostprijzen en worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen zijn aangegaan.

De bestedingen worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen, samenhangend met de in dat jaar te realiseren opbrengsten, zijn aangegaan. Hierbij is maatgevend dat UNICEF Nederland minimaal 75% van haar baten wil afdragen aan UNICEF Internationaal. De financieringen voor specifieke hulpprojecten (Other Resources) worden binnen de internationale organisatie op kasbasis verantwoord.

Het eigen vermogen wordt aangehouden in overeenstemming met de normen van de VFI Richtlijn Reserves Goede Doelen; waarbij de continuïteitsreserve niet hoger mag zijn dan anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. De continuïteitsreserve van UNICEF blijft hier ruim onder. Alle bedragen luiden in duizenden euro's, tenzij anders aangegeven.

*Stichting Nederlands Comité UNICEF te Voorburg*

# BALANS

## BALANS PER 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000	31 december 2010	31 december 2009
<b>ACTIVA</b>		
<b>Activa</b>		
Immateriële vaste activa	152	94
Materiële vaste activa	762	741
Financiële vaste activa	2.521	2.522
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>3.435</b>	<b>3.357</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	98	155
Vorderingen en overlopende activa	13.482	10.437
Belastingen en sociale premies	314	302
Liquide middelen	15.207	11.630
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>29.101</b>	<b>22.524</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>32.536</b>	<b>25.881</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves</b>		
Continuïteitsreserve	4.941	4.162
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>4.941</b>	<b>4.162</b>
<b>Fondsen</b>		
Bestemmingsfonds AKV	433	-
Bestemmingsfonds Investeringsbijdrage PFP	-	170
Bestemmingsfonds Communicatiebudget NPL	72	119
Fonds op naam	65	100
<b>TOTAAL FONDSSEN</b>	<b>570</b>	<b>389</b>
<b>Overige schulden</b>		
UNICEF Internationaal	22.745	18.738
Crediteuren	2.271	1.755
Belastingen en sociale premies	291	292
Overige schulden en overlopende passiva	1.718	545
<b>TOTAAL OVERIGE SCHULDEN</b>	<b>27.025</b>	<b>21.330</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>32.536</b>	<b>25.881</b>

# STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2010			
Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroting 2010	werkelijk 2009
<b>BATEN</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving	51.486	57.827	51.541
Baten uit acties van derden	35.927	17.400	17.853
Subsidies van overheden	-	-	243
Baten uit beleggingen	197	248	560
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>87.610</b>	<b>75.475</b>	<b>70.197</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
Beweging voor Kinderrechten	6.029	6.962	5.710
Middelen voor UNICEF Internationaal	67.403	54.421	51.658
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>73.432</b>	<b>61.383</b>	<b>57.368</b>
<b>Werving baten</b>			
Kosten eigen fondsenwerving	10.752	11.757	10.312
Kosten uit acties derden	362	100	118
Kosten van beleggingen	4	-	7
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>11.118</b>	<b>11.857</b>	<b>10.437</b>
<b>Beheer en administratie</b>			
Kosten beheer en administratie	2.100	2.260	2.010
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>2.100</b>	<b>2.260</b>	<b>2.010</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>86.650</b>	<b>75.500</b>	<b>69.815</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>960</b>	<b>- 25</b>	<b>382</b>
<b>Het resultaat wordt onttrokken resp. gedoteerd aan:</b>			
Fonds op Naam	- 35	- 25	- 25
Bestemmingsfonds AKV	433		
Bestemmingsfonds Investeringsubsidie PFP	- 170	-	170
Bestemmingsfonds Communicatiebudget NPL	-47	-	119
Continuïteitsreserve	779	-	118
	<b>960</b>	<b>- 25</b>	<b>382</b>

# KASSTROOM OVERZICHT

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 een 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.

KASSTROOMOVERZICHT			
Bedragen in € 1.000	ontvangsten 2010	uitgaven 2010	2009
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>			
Ontvangsten en donaties	87.413		69.637
Besteed aan doelstellingen in Nederland		6.029	- 5.710
Kosten werving baten		11.118	- 10.437
Kosten beheer en administratie		2.100	- 2.010
Afdracht aan UNICEF Internationaal		67.403	- 51.633
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>763</b>		<b>- 153</b>
Ontvangen interest	47		140
Ontvangen op beleggingen	106		425
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>153</b>		<b>565</b>
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>	<b>916</b>		<b>412</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>			
Investeringsmateriële activa		310	- 275
Investeringsimmateriële activa		82	- 94
Desinvesteringen financiële activa	1		500
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		<b>391</b>	<b>131</b>
<b>OVERIGE MUTATIES</b>			
Vorraden	57		21
Vorderingen		3.045	- 138
Belastingen en sociale premies (pensioenen)		12	8
Fondsen			- 25
Kortlopende schulden	5.695		- 2.382
<b>OVERIGE MUTATIES</b>	<b>2.695</b>		<b>-2.516</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>313</b>		<b>272</b>
<b>Koers- en omrekenverschillen op geldmiddelen</b>	<b>44</b>		<b>- 5</b>
<b>NETTO KASSTROOM</b>	<b>3.577</b>		<b>1.706</b>
Geldmiddelen per 1 januari	11.630		13.336
Geldmiddelen per 31 december	15.207		11.630
<b>TOENAME / AFNAME GELDMIDDELEN</b>	<b>3.577</b>		<b>- 1.706</b>

# TOELICHTING BALANS

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000	2010	2009
<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Aanschafwaarde per 1 januari	94	-
Investerings	82	94
<b>AANSCHAFWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>176</b>	<b>94</b>
Afschrijving	24	-
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVING PER 31 DECEMBER</b>	<b>24</b>	<b>-</b>
<b>BOEKWAARDE PER 1 JANUARI</b>	<b>94</b>	<b>-</b>
<b>BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>152</b>	<b>94</b>
De afschrijvingstermijn van de immateriële vaste activa is vijf jaar. Het betreft de investeringen t.b.v. de webshop.		
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
<b>Verbouwingen</b>		
Aanschafwaarde per 1 januari	471	471
<b>AANSCHAFWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>471</b>	<b>471</b>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	336	284
Afschrijving	51	52
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVING PER 31 DECEMBER</b>	<b>387</b>	<b>336</b>
<b>BOEKWAARDE PER 1 JANUARI</b>	<b>135</b>	<b>187</b>
<b>BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>84</b>	<b>135</b>
<b>Inventaris en transportmiddelen</b>		
Aanschafwaarde per 1 januari	2.709	2.434
Investerings	310	275
<b>AANSCHAFWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>3.019</b>	<b>2.709</b>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	2.103	1.883
Afschrijving	238	220
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVING PER 31 DECEMBER</b>	<b>2.341</b>	<b>2.103</b>
<b>BOEKWAARDE PER 1 JANUARI</b>	<b>606</b>	<b>551</b>
<b>BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>678</b>	<b>606</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000	2010	2009
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA TOTAAL</b>		
Aanschafwaarde per 1 januari	3.180	2.905
Investerings	310	275
<b>AANSCHAFWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>3.490</b>	<b>3.180</b>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	2.439	2.167
Afschrijving	289	272
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVING PER 31 DECEMBER</b>	<b>2.728</b>	<b>2.439</b>
<b>BOEKWAARDE PER 1 JANUARI</b>	<b>741</b>	<b>738</b>
<b>BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER</b>	<b>762</b>	<b>741</b>

Voor de afschrijvingen berekend over de aanschafwaarde worden de volgende percentages gehanteerd:  
 verbouwingen: 10%; inventarissen en transportmiddelen: 10 - 33 1/3%.

### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De directie van UNICEF Nederland heeft in 2002 besloten een bedrag ter grootte van het totaal van de continuïteitsreserve aan te houden in de vorm van beleggingen. Het beleggingsbeleid van UNICEF Nederland is gericht op een acceptabel rendement bij minimale risico's. Dit beleid wordt als volgt geconcretiseerd:

- Het vermogensbeheer is in handen gelegd van een professionele externe partij en vindt plaats aan de hand van door UNICEF Nederland aangegeven richtlijnen;
- De lopende beleggingen kennen een tijdshorizon van 2 tot 4 jaar;
- De samenstelling van de beleggingen, waarin mede de verschillende looptijden zijn vertaald, is als volgt:
  - obligaties en andere vastrentende waarden (worden aangehouden tot aflossing): minimaal 80%;
  - liquiditeiten (vrij opvraagbare beleggingsrekening): naar inschatting vermogensbeheerder;
- Gerelateerd aan het bovenvermelde risico-mijdende profiel geldt als rendements-doelstelling minimaal 4% netto gemiddeld per jaar, gebaseerd op het gemiddelde rendement van langlopende staatsobligaties.

#### De samenstelling van de beleggingen kan als volgt worden weergegeven:

SAMENSTELLING BELEGGINGEN	31 december 2010	31 december 2009
Obligaties	2.521	2.522
<b>TOTAAL BELEGGINGEN (BEURSWAARDE)</b>	<b>2.521</b>	<b>2.522</b>
De beurswaarde van de beleggingen is in 2010 vrijwel gelijk gebleven. De nominale waarde van de beleggingen was als volgt:		
Obligaties	2.339	2.339
<b>TOTAAL BELEGGINGEN (NOMINALE WAARDE)</b>	<b>2.339</b>	<b>2.339</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000

31 december 2010

31 december 2009

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

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 (2010: € 15.000; 2009: € 15.000).

UNICEF Nederland houdt voorts voorraden wenskaarten en andere artikelen in consignatie. De juridische en economische eigendom van deze zogenaamde "PFP producten" ligt bij de internationale UNICEF organisatie. Daarom zijn deze voorraden in de balans opgenomen tegen verkoopwaarde onder aftrek van een verplichting jegens UNICEF Private Fundraising & Partnerships.

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

#### WAARDE VAN DE VOORRADEN EN DE VERPLICHTING

Nationale producten tegen kostprijs	98	155
PFP producten (Consignatie) tegen verkoopwaarde	1.571	1.160
Af: verplichting jegens UNICEF PFP	- 1.571	- 1.160

#### TOTAAL WAARDE VAN DE VOORRADEN EN DE VERPLICHTING

98

155

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

#### VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Regionale UNICEF Comité's	1.457	900
Debiteuren	367	489
Overige vorderingen en overlopende activa	11.658	9.048

#### TOTAAL VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

13.482

10.437

De Regionale UNICEF Comité's in Nederland houden ten behoeve van UNICEF Nederland voorraden en liquide middelen aan.

De post Debiteuren bestaat uit vorderingen op klanten van met name UNICEF producten, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid van € 65.076 (2009: € 65.076)

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000

**31 december 2010**

**31 december 2009**

### OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Nationale Postcode Loterij	-	1.182
Nalatenschappen en legaten	6.195	4.681
Te ontvangen inkomsten	4.825	2.762
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	638	423

### **TOTAAL OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

**11.658**

**9.048**

De per balansdatum nog te ontvangen opbrengsten uit nalatenschappen en legaten betreffen formele toezeggingen waarvan de omvang betrouwbaar kon worden ingeschat en die grotendeels in 2011 definitief zullen worden afgewikkeld.

Een bedrag ad € 76.484 (2009: € 76.484) is niet als vordering (bate) verantwoord. Het betreft vruchtgebruik.

Onder 'Te ontvangen inkomsten' is in 2010 een bedrag ad € 4.322.382 (2009: € 0) opgenomen uit hoofde van een toegezegde bijdrage van het Ministerie van Buitenlandse Zaken (Ontwikkelingssamenwerking) aan de SHO inzake Haiti.

### BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES

Vooruitbetaalde ZVW premie	139	113
Vooruitbetaalde pensioenpremie	175	189

### **TOTAAL BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES**

**314**

**302**

### LIQUIDE MIDDELEN

Banken	10.978	9.708
Deposito's en spaarrekeningen	4.223	1.921
Kas	6	1

### **TOTAAL LIQUIDE MIDDELEN**

**15.207**

**11.630**

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



## PASSIVA

### TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000	31 december 2010	31 december 2009
<b>RESERVES</b>		
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand 1 januari	4.162	4.044
Bij: dotaties	779	118
<b>TOTAAL RESERVES PER 31 DECEMBER</b>	<b>4.941</b>	<b>4.162</b>

De continuïteitsreserve wordt aangehouden als financiële buffer om voorbereid te zijn op crisissituaties. Hiertoe is een reële inschatting gemaakt van de doorlopende zakelijke verplichtingen die gedurende een jaar zouden moeten worden voldaan. De benodigde reserve wordt tweejaarlijks herzien. Bij de herberekening op basis van de kosten van 2010 is de minimale reserve berekend op € 5.405.000. Om de continuïteitsreserve op het gewenste peil te brengen wordt in 2010 € 779.000 toegevoegd aan deze reserve. De continuïteitsreserve blijft ruim onder de door de VFI aanbevolen norm van anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

### FONDSEN

#### Bestemmingsfonds AKV

Stand 1 januari	-	-
Bij: dotaties	433-	-
Af: onttrekkingen	-	-

STAND 31 DECEMBER	<b>433</b>	-
-------------------	------------	---

Van de ontvangen gelden uit de acties van de SHO kan UNICEF 3,19% (Haiti) of 2,76% (Pakistan) gebruiken voor het dekken van de kosten die gemaakt worden voor deze actie. Het gedeelte dat niet in 2010 is gebruikt, wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds AKV voor kosten in de jaren 2011-2013. Niet gebruikte AKV aan het eind van de actieperiode wordt besteed aan de doelstelling.

#### Bestemmingsfonds Investeringssubsidie PFP

Stand 1 januari	170	-
Bij: dotaties	-	170
Af: onttrekkingen	170	-

STAND 31 DECEMBER	-	<b>170</b>
-------------------	---	------------

In 2009 was een deel van de ontvangen investeringsbijdragen van UNICEF Internationaal niet benut. Dit bedrag is besteed in 2010.

#### Bestemmingsfonds Communicatiebudget NPL

Stand 1 januari	119	-
Bij: dotaties	20	119
Af: onttrekkingen	67	-

STAND 31 DECEMBER	72	119
-------------------	----	-----

In 2010 heeft UNICEF Nederland een bijdrage ontvangen van € 1.891.445 ten behoeve van een project in Sierra Leone. Hiervan is € 185.000 bestemd voor communicatie. Dit is voor een groot deel besteed in 2010. Het restant zal worden besteed in 2011 en 2012. De onttrekking betreft een deel van het communicatiebudget t.b.v. Burkina Faso uit 2009.

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

Bedragen in € 1.000	31 december 2010	31 december 2009
<b>Fonds op naam</b>		
Stand 1 januari	100	125
Bij: dotaties (rente)	15	-
Af: onttrekkingen	50	25
<b>STAND 31 DECEMBER</b>	<b>65</b>	<b>100</b>
<p>Het "Mieke Ringoet Fonds" wordt conform de eisen van de verstrekker in de periode 2008-2011 aangewend voor een project in Bolivia. De overige fondsen op naam zijn bestemd voor een project in Tanzania.</p>		
<b>TOTAAL FONDSSEN PER 31 DECEMBER</b>	<b>570</b>	<b>389</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>UNICEF internationaal</b>		
Afdracht verplichting per 1 januari	18.738	19.531
Afdrachten inzake vorig boekjaar	- 18.674	- 16.367
Correctie vorig boekjaar	- 64	-
<b>RESTANT VERPLICHTING VORIG BOEKJAAR</b>	<b>-</b>	<b>3.164</b>
Af te dragen lopend boekjaar	67.413	51.658
Afdrachten inzake lopend boekjaar	- 44.668	- 36.084
<b>RESTANT VERPLICHTING LOPEND BOEKJAAR</b>	<b>22.745</b>	<b>15.574</b>
<b>AFDRACHT VERPLICHTING PER 31 DECEMBER</b>	<b>22.745</b>	<b>18.738</b>
<b>Belastingen en sociale premies</b>		
Omzetbelasting	89	112
Loonheffing & sociale lasten	202	180
<b>TOTAAL BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES</b>	<b>291</b>	<b>292</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Verplichtingen personeel	408	348
Te betalen overige kosten	1.310	197
<b>TOTAAL OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>	<b>1.718</b>	<b>545</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2010

### **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

UNICEF Nederland heeft per balansdatum langlopende verplichtingen uit hoofde van de huur van bedrijfsgebouwen, inventarissen en transportmiddelen. De hiermee verbonden lasten bedragen circa € 833.000 per jaar; de resterende looptijd varieert van één (lease van transportmiddelen) tot zeven jaar (lease kantoormachines) en de kosten worden jaarlijks geïndexeerd.

Met UNICEF veldkantoren zijn enkele meerjarenafspraken gemaakt betreffende de financiering van hulpprojecten uit campagneopbrengsten. De feitelijke afdrachten en verplichtingen voortvloeiend uit de opbrengsten in het desbetreffende campagnejaar zijn verwerkt in deze jaarrekening onder de afdrachten respectievelijk afdrachtverplichtingen. De afdrachten en verplichtingen voortvloeiend uit toekomstige opbrengsten worden in het jaar van realisatie van deze opbrengsten verantwoord, conform de waarderinggrondslagen

# TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN 2010

Bedragen in € 1.000

werkelijk 2010

begroot 2010

werkelijk 2009

### BATEN

#### Baten uit eigen fondsenwerving

Machtigingen	29.380	31.225	28.710
Notariele schenkingen	963	950	1.141
Vermogenden	472	375	129
Direct response acties	3.277	5.165	4.405
Bedrijvenactiviteiten	5.083	8.087	4.664
Evenementen	849	900	873
Nalatenschappen	7.150	5.800	6.233
Bruto winst verkoop	4.173	4.885	5.270
Overige	139	440	116

#### TOTAAL BATEN UIT EIGEN FONDSSENWERVING

**51.486**

**57.827**

**51.541**

In de opbrengsten Bedrijvenactiviteiten is een bedrag van € 251.563 (2009: € 246.320) begrepen aan diensten die door bedrijven om niet aan UNICEF Nederland zijn geleverd. Hetzelfde bedrag is opgenomen in de kosten.

#### Bruto winst verkoop

Door UNICEF Nederland worden wenskaarten en andere artikelen in consignatie verkocht. De juridische en economische eigendom van deze zogenaamde "PFP Producten" liggen bij de internationale UNICEF organisatie tot het moment van verkoop. De productiekosten van deze producten worden in eerste instantie 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.

#### PFP Producten

Kaarten	3.240		4.025
Correspondentieproducten	434		406
Geschenken en overige producten	968		977

#### TOTAAL PFP PRODUCTEN

**4.642**

**5.488**

**5.408**

#### Nationale Producten

223

-

294

#### BRUTO OPBRENGST

**4.865**

**5.488**

**5.702**

#### Af: Verstrekte kortingen

Kostprijs nationale producten	- 61	- 64	- 72
Omzetbelasting PFP Producten	- 89	- 94	- 102

#### NETTO OPBRENGST

**4.409**

**5.050**

**5.241**

#### Af: Verwervingskosten

- 459

- 515

- 387

#### BRUTO WINST

**3.950**

**4.535**

**4.854**

#### Giften verkoop

122

100

136

#### Licentie opbrengsten

101

250

280

#### BRUTO WINST INCLUSIEF GIFTEN

**4.173**

**4.885**

**5.270**

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN 2010

Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>De bruto winst inclusief giften kan als volgt worden gespecificeerd naar de voornaamste verkoopkanalen:</b>			
Particulieren	1.215	1.166	1.451
Vrijwilligersnetwerk	1.728	1.976	2.184
Zakelijke markt	1.129	1.493	1.355
Licenties	101	250	280
	<b>4.173</b>	<b>4.885</b>	<b>5.270</b>
<b>Baten uit acties van derden</b>			
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	15.411	15.400	16.435
Baten SHO	18.378	-	-
Investeringsbijdrage PFP	2.138	2.000	1.418
<b>TOTAAL BATEN UIT ACTIES VAN DERDEN</b>	<b>35.927</b>	<b>17.400</b>	<b>17.853</b>
<b>Bijdragen Nationale Postcode Loterij</b>			
Nationale Postcode Loterij reguliere bijdrage	13.500	13.500	15.000
Nationale Postcode Loterij extra projectbijdrage	1.891	1.900	1.394
Nationale Postcode Loterij overige opbrengsten	20	-	41
<b>TOTAAL BIJDRAGEN NATIONALE POSTCODE LOTERIJ</b>	<b>15.411</b>	<b>15.400</b>	<b>16.435</b>
De reguliere bijdrage van de NPL is in 2010 met 10% verminderd t.o.v. 2009, als gevolg van de instelling door de NPL van het Droomfonds, waaruit bijzondere projecten worden gefinancierd. Naast de reguliere bijdrage heeft UNICEF Nederland ook een bedrag van € 1.891.445 toegewezen gekregen uit de extra trekking over 2010 van de Nationale Postcode Loterij. Hiervan is € 185.000 bestemd voor communicatie. Het restant van dit bedrag dat in 2010 niet is besteed, wordt in de resultaatbestemming toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Investeringsbijdragen PFP en een bijdrage uit de Vriendenloterij.			
<b>Investeringsbijdrage PFP</b>			
De investeringsbijdrage PFP betreft een bijdrage van UNICEF Internationaal voor buitengewone fondsenwervende acties. In 2010 ging het om de volgende bijdragen:			
Ledenwerving	1.928		1.160
Cross- en upsell	140		258
Verkoop	70		-
<b>TOTAAL PFP BIJDRAGEN</b>	<b>2.138</b>	<b>2.000</b>	<b>1.418</b>
<b>Subsidies van overheden</b>			
Project Bolivia	-	-	93
Subsidie Kinderrechtentop	-	-	150
<b>TOTAAL BATEN SUBSIDIES VAN OVERHEDEN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>243</b>
<b>Baten uit beleggingen</b>			
Rente r/c en deposito	91	128	135
Opbrengst obligaties	106	120	425
<b>TOTAAL BATEN UIT BELEGGINGEN</b>	<b>197</b>	<b>248</b>	<b>560</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>87.610</b>	<b>75.475</b>	<b>70.197</b>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN 2010

Bedragen in € 1.000

**werkelijk 2010**

**begroot 2010**

**werkelijk 2009**

### LASTEN (Besteed aan doelstellingen)

#### Beweging voor kinderrechten

*De doelstelling luidt volledig:* UNICEF Nederland beïnvloedt het denken en handelen in de Nederlandse samenleving ten aanzien van kinderrechten.

Uitvoeringskosten	3.085	3.142	3.336
Publicaties in publieksmedia	207	207	221
Voorlichtingscampagnes	1.767	1.977	938
Persvoorlichting	139	192	174
Eigen publicaties	94	155	103
Jeugd en educatie	260	534	456
Pleitbezorging	264	325	482
Directe kosten	213	430	-

TOTAAL LASTEN BEWEGING VOOR KINDERRECHTEN

**6.029**

**6.962**

**5.710**

#### Middelen voor UNICEF Internationaal

*De doelstelling luidt volledig:* UNICEF Nederland levert een groeiende financiële bijdrage aan het werk van UNICEF Internationaal.

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.

UNICEF Greeting Card Fund	3.464	3.863	4.296
UNICEF Regular Resources	29.430	30.151	31.929
UNICEF Other Resources	12.705	16.326	11.632
UNICEF Emergency Aid	21.804	4.081	3.801

TOTAAL LASTEN FINANCIËLE STEUN ALLE KINDEREN

**67.403**

**54.421**

**51.658**

In de Emergency Aid afdracht is begrepen een bedrag van € 13.757.980 voor slachtoffers van de aardbeving in Haiti en € 4.077.794 voor hulp bij de watersnoodramp in Pakistan. Dit betreft in beide gevallen geld uit acties van de SHO.

**TOTAAL LASTEN (Besteed aan doelstellingen)**

**73.432**

**61.383**

**57.368**

**Percentage van de baten  
besteed aan de doelstellingen**

**83,8%**

**81,3%**

**81,7%**

**Percentage van de lasten  
besteed aan de doelstellingen**

**84,7%**

**81,3%**

**82,2%**

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN & LASTEN 2010

Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>LASTEN (Werving baten)</b>			
<b>Kosten eigen fondsenwerving</b>			
Uitvoeringskosten	4.039	4.027	3.513
Publicaties in publieksmedia	23	23	-
Voorlichtingscampagnes	109	140	120
Persvoorlichting	139	192	-
Eigen publicaties	94	155	85
Jeugd en educatie	41	79	-
Pleitbezorging	25	29	-
Directe kosten	6.282	7.112	6.594
<b>TOTAAL KOSTEN EIGEN FONDSENWERVING</b>	<b>10.752</b>	<b>11.757</b>	<b>10.312</b>
<b>Percentage kosten eigen fondsenwerving (CBF percentage)</b>	<b>20,9%</b>	<b>20,3%</b>	<b>20,0%</b>
<b>Kosten uit acties derden</b>			
Uitvoeringskosten	-	-	10
Overige kosten	-	-	4
Directe kosten NPL	253	100	75
Directe kosten SHO	109	-	29
<b>TOTAAL KOSTEN UIT ACTIES DERDEN</b>	<b>362</b>	<b>100</b>	<b>118</b>
Deze directe kosten SHO betreffen de apparaatkostenvergoeding (AKV). Dit is een percentage van de SHO bijdrage die kan worden gebruikt ter dekking van de eigen kosten van de SHO acties.			
De directe kosten NPL zijn bestedingen uit het communicatiebudget van de extra trekkingen voor Burkina Faso uit 2009 en Sierra Leone uit 2010. Het resterende communicatiebudget wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds NPL.			
<b>Kosten van beleggingen</b>			
Kosten beleggingen	4	-	7
<b>TOTAAL KOSTEN VAN BELEGGINGEN</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
<b>TOTAAL LASTEN (Werving baten)</b>	<b>11.118</b>	<b>11.857</b>	<b>10.437</b>
<b>Kosten beheer en administratie</b>			
Uitvoeringskosten	2.100	2.260	2.010
<b>TOTAAL KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE</b>	<b>2.100</b>	<b>2.260</b>	<b>2.010</b>
<b>TOTAAL LASTEN (Beheer en administratie)</b>	<b>2.100</b>	<b>2.260</b>	<b>2.010</b>
<b>Percentage Beheer en Administratie</b>	<b>2,4%</b>	<b>3,0%</b>	<b>2,9%</b>

# OVERIGE TOELICHTING

## OVERIGE TOELICHTING 2010

Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>DIRECTE KOSTEN</b>			
<b>Marketingkosten</b>			
Directe kosten particulieren	5.467	5.567	4.956
Directe kosten bedrijven	118	186	63
Directe kosten evenementen	90	100	83
Directe kosten nalatenschappen	37	150	55
Overige directe kosten	2.208	3.038	1.952
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>7.920</b>	<b>9.041</b>	<b>7.109</b>
Directe kosten verkoop particulieren en vrijwilligers	315	415	382
Directe kosten verkoop bedrijven	198	200	127
Directe kosten geboortekaartjes	14	15	18
Directe kosten verkoop overig	-	88	-
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>527</b>	<b>718</b>	<b>527</b>
Directe kosten NPL	253	100	75
Directe kosten SHO	109	-	29
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>362</b>	<b>100</b>	<b>104</b>
<b>TOTAAL MARKETINGKOSTEN</b>	<b>8.809</b>	<b>9.859</b>	<b>7.740</b>
De directe kosten NPL betreffen met name kosten uit het communicatiebudget behorend bij de extra trekkingen ten behoeve van projecten in Burkina Faso (2009) en Sierra Leone (2010).			
<b>Directe kosten tbv bestedingen in Nederland</b>			
Directe kosten Publicaties in publieksmedia	230	230	221
Directe kosten TV en radio	181	229	115
Directe kosten Persvoorlichting	75	125	57
Directe kosten Relatiemanagement	23	30	20
Directe kosten Eigen publicaties & Documentatie	194	310	187
Directe kosten Educatie	220	513	456
Directe kosten Pleitbezorging	267	331	471
Directe kosten Program support	21	24	14
<b>TOTAAL DIRECTE KOSTEN BESTEDINGEN</b>	<b>1.211</b>	<b>1.792</b>	<b>1.541</b>
De post Directe kosten Publicaties in publieksmedia betreft voorlichting via de kanalen van de Nationale Postcodeloterij.			
<b>TOTAAL DIRECTE KOSTEN</b>	<b>10.020</b>	<b>11.651</b>	<b>9.281</b>



## OVERIGE TOELICHTING 2010

Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>UITVOERINGSKOSTEN</b>			
<b>Afschrijvingen</b>			
Immateriële activa	24		-
Verbouwingen	51		52
Inventaris	207		204
Overig	31		16
<b>TOTAAL AFSCHRIJVINGEN</b>	<b>313</b>	438	<b>272</b>
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto loon	4.273	4.279	4.008
Sociale lasten	601	585	531
Pensioenlasten	644	633	575
Overige	974	850	888
<b>TOTAAL PERSONEELSKOSTEN</b>	<b>6.492</b>	<b>6.347</b>	<b>6.002</b>
Aantal personeelsleden ultimo verslagjaar	98	99	95
Aantal fte's ultimo verslagjaar	86,30	86,13	84,61
Gemiddeld aantal fte's	85,10	86,13	83,30
Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur pand J. van den Eyndestraat 73	455	455	450
Energie en water	55	60	70
Onderhoud en beveiliging	105	101	104
Catering en overig	142	124	130
<b>TOTAAL HUISVESTINGSKOSTEN</b>	<b>757</b>	<b>740</b>	<b>754</b>

## OVERIGE TOELICHTING 2010

<b>Bezoldiging directie</b>	<b>J.B. Wijbrandi Algemeen directeur</b>	<b>I.A. Visscher Operationeel directeur</b>
Dienstverband		
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	104.616
Vakantiegeld	8.988	8.369
Eindejaarsuitkering	2.706	2.520
Variabel jaarinkomen	-	-
<b>TOTAAL JAARINKOMEN</b>	<b>124.038</b>	<b>115.505</b>
SV lasten (wg deel)	7.387	7.387
Belastbare vergoedingen/ bijtellingen	1.041	593
Pensioenslasten (wg deel)	21.117	19.527
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-	-
<b>TOTAAL 2010</b>	<b>153.583</b>	<b>143.012</b>
TOTAAL 2009	144.210	140.899
<p>Het jaarinkomen van de directieleden in loondienst blijft binnen het maximum van EUR 124.333 (1 fte/ 12 mnd) volgens de VFI Beloningsregeling. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar het jaarverslag. Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.</p>		

## OVERIGE TOELICHTING 2010

Bedragen in € 1.000	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
<b>Kosten vrijwilligers organisatie</b>			
Werving	15	20	11
Trainingen en informatie	125	192	149
Materialen	33	46	36
Ondersteuning	31	33	13
Algemene kosten RCU's	62	63	69
<b>TOTAAL VRIJWILLIGERS ORGANISATIE</b>	<b>266</b>	<b>354</b>	<b>278</b>
<b>Verkoop kosten</b>			
Kosten RCU's	80	75	66
Reklame materiaal	19	35	18
Logistieke kosten	135	111	157
Kosten voorraadbeheer	491	480	473
Dotatie incurante voorraad	-	-	4
Dotatie dubieuze debiteuren	35	-	25
Overig	-	-	5
<b>TOTAAL VERKOOP KOSTEN</b>	<b>760</b>	<b>701</b>	<b>748</b>
Verwervingskosten t.l.v. bruto winst	- 459	- 515	- 387
<b>VERKOOPKOSTEN IN KOSTENTOEREKENING</b>	<b>301</b>	<b>186</b>	<b>361</b>
<b>Algemene kosten</b>			
Communicatie kosten	148	156	154
Reis- en verblijfkosten	96	123	109
ICT kosten	415	409	449
Kantoorkosten	180	174	171
Accountants- en advieskosten	369	501	332
Baten en lasten voorgaande jaren	- 114	-	- 13
<b>TOTAAL ALGEMENE KOSTEN</b>	<b>1.094</b>	<b>1.363</b>	<b>1.202</b>
<b>TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN</b>	<b>9.682</b>	<b>9.943</b>	<b>9.256</b>
<b>Financiële kosten</b>			
Beleggingskosten	4	-	7
<b>TOTAAL FINANCIËLE KOSTEN</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
<b>TOTAAL KOSTEN GROOTBOEK</b>	<b>19.706</b>	<b>21.594</b>	<b>18.544</b>

# SHO STAAT

## SHO BATEN HAITI

	Boekjaar		Tot en met boekjaar	
	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
<b>Baten</b>				
Baten uit gezamenlijke actie	9.859	9.859	9.859	9.859
Nog te ontvangen van SHO	4.322	4.322	4.322	4.322
Rente				
<b>TOTAAL BATEN</b>	14.181	14.181	14.181	14.181
<b>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</b>	452	452	452	452
<b>TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR HULPACTIVITEIT</b>	13.729	13.729	13.729	13.729
<b>Lasten</b>				
Committeringen van deelnemer				
o verstrekte steun via de internationale kooporganisatie	9.573	9.573	9.573	9.573
<b>TOTAAL BESCHIKBARE COMMITTERINGSRUIMTE</b>	4.156	4.156	4.156	4.156
<b>Inzicht in kasstromen van de deelnemer</b>				
Overmakingen door deelnemer met betrekking tot;				
o verstrekte steun via de internationale kooporganisatie	9.573	9.573	9.573	9.573
<b>Inzicht in bestedingen ter plaatse</b>				
o Besteding ter plaatse door de internationale kooporganisatie	4.560	4.560	4.560	4.560

## SHO BATEN PAKISTAN

## SHO BATEN PAKISTAN

	Boekjaar	Totaal	Tot en met boekjaar	Totaal
<b>Baten</b>				
Baten uit gezamenlijke actie		4.197		4.197
Rente				
TOTAAL BATEN		4.197		4.197
<b>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</b>				
AKV		119		119
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR HULPACTIVITEIT		4.078		4.078
<b>Lasten</b>				
Committeringen van deelnemer				
o verstrekte steun via de internationale koepelorganisatie	4.078	4.078	4.078	4.078
TOTAAL BESCHIKBARE COMMITTERINGSRUIMTE		-		-
<b>Inzicht in kasstromen van de deelnemer</b>				
Overmakingen door deelnemer met betrekking tot;				
o verstrekte steun via de internationale koepelorganisatie	4.078	4.078	4.078	4.078
<b>Inzicht in bestedingen ter plaatse</b>				
o Besteding ter plaatse door de internationale koepelorganisatie		1.414		1.414

# TOELICHTING LASTENVERDELING

## TOELICHTING LASTENVERDELING 2010

Bestemming	doelstellingen	
	beweging	middelen UI
LASTEN		
Afdrachten	-	67.403
Directe kosten	2.945	-
Personeelskosten	2.118	-
Uitbesteed werk	11	-
Huisvestingskosten	242	-
Kantoor -en algemene kosten	345	-
Overige kosten werkorganisatie *)	268	-
Afschrijving en rente **)	100	-
<b>TOTAAL</b>	<b>6.029</b>	<b>67.403</b>

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

\*\*) Bevat tevens de beleggingskosten

LASTEN	doelstellingen	
	1	2
<b>Afdrachten</b>		100%
<b>Marketing en Communicatie</b>		
Kosten werkorganisatie	27%	
Directe kosten	25%	
<b>Kinderrechten en programma's</b>		
Kosten werkorganisatie	48%	
Directe kosten	81%	
<b>Corporate Communicatie</b>		
Kosten werkorganisatie	47%	
Directe kosten	40%	
<b>Vrijwilligersorganisatie</b>	61%	
<b>Directie en ondersteuning</b>	26%	
<b>TOTAAL</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>

werving baten					beheer en administratie	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
eigen fondsen werving	gezamenlijke acties	acties derden	subsidies	beleggingen				
-	-	-	-	-	-	67.403	54.421	51.658
6.713	-	362	-	-	-	10.020	11.651	9.281
2.784	-	-	-	-	1.536	6.438	6.259	5.922
21	-	-	-	-	22	54	88	80
321	-	-	-	-	194	757	740	754
494	-	-	-	-	255	1.094	1.363	1.202
286	-	-	-	-	13	567	540	639
133	-	-	-	4	80	317	438	279
<b>10.752</b>	<b>-</b>	<b>362</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>2.100</b>	<b>86.650</b>	<b>75.500</b>	<b>69.815</b>

**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.

werving baten					beheer en administratie	werkelijk 2010
eigen fondsen werving	gezamenlijke acties	acties derden	subsidies	beleggingen		
0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
65%	0%	0%	0%	0%	8%	100%
72%	0%	3%	0%	0%	0%	100%
29%	0%	0%	0%	0%	23%	100%
12%	0%	7%	0%	0%	0%	100%
52%	0%	0%	0%	0%	1%	100%
54%	0%	6%	0%	0%	0%	100%
33%	0%	0%	0%	0%	6%	100%
38%	0%	0%	0%	0%	36%	100%
<b>12%</b>	<b>0%</b>	<b>1%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>

# Inkomsten en uitgaven UNICEF Internationaal

UNICEF Internationaal heeft in 2010 in totaal 3.682 miljoen US dollar uitgegeven. Hiervan is 3.355 miljoen US dollar besteed aan de ondersteuning van programma's voor kinderen wereldwijd. Het resterende deel is besteed aan kosten die niet met één project of programma samenhangen en aan management- en administratiekosten die bij de kantoren in Genève en New York worden gemaakt. Het bedrag 29,9 miljoen euro betreft ten behoeve van specifieke programma's geormerkte afdrachten aan UNICEF Internationaal.

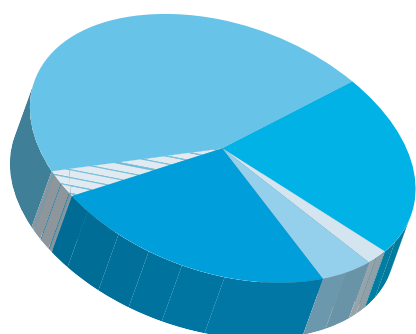


# Bijdrage van UNICEF Nederland aan UNICEF Internationaal

## PER REGIO

2010

bedragen in  
duizenden euro's



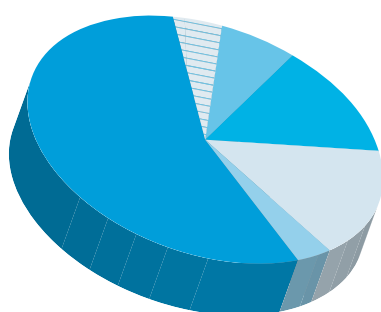
● 23,2 %	Afrika Sub Sahara	<b>6.965</b>
≡ 3,1 %	Europa en Centraal-Azië	<b>919</b>
● 44,4 %	Zuid- en Midden-Amerika*	<b>13.291</b>
● 22,3 %	Azië**	<b>6.673</b>
○ 2,2 %	Midden-Oosten en Noord-Afrika	<b>668</b>
● 4,8 %	Interregionaal	<b>1.424</b>

---

**Totaal** **29.940**

2009

bedragen in  
duizenden euro's



● 56,1 %	Afrika Sub Sahara	<b>8.395</b>
≡ 4,3 %	Europa en Centraal-Azië	<b>637</b>
● 6,6 %	Zuid- en Midden-Amerika	<b>989</b>
● 13,4 %	Azië	<b>2.001</b>
○ 16,0 %	Midden-Oosten en Noord-Afrika	<b>2.400</b>
● 3,6 %	Interregionaal	<b>534</b>

---

**Totaal** **14.956**

\* o.a. noodhulp Haïti

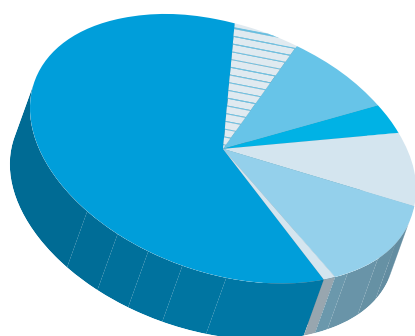
\*\* o.a. noodhulp Pakistan

# Bijdrage van UNICEF Nederland aan UNICEF Internationaal

## PER THEMA

2010

bedragen in  
duizenden euro's



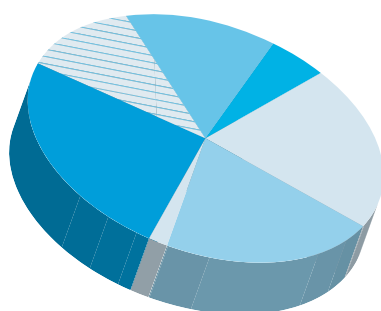
● 59,8 %	Noodhulp**	17.920
≡ 5,2 %	Hiv en aids	1.566
● 8,7 %	Bescherming	2.607
● 3,5 %	Meerdere thema's*	1.037
● 8,8 %	Onderwijs	2.633
● 13,0 %	Zorg	3.876
○ 1,0 %	Samenwerking en lobby	301

---

**Totaal** **29.940**

2009

bedragen in  
duizenden euro's



● 25,4 %	Noodhulp	3.801
≡ 12,2 %	Hiv en aids	1.826
● 13,6 %	Bescherming	2.034
● 5,1 %	Meerdere thema's	757
● 21,4 %	Onderwijs	3.193
● 20,8 %	Zorg	3.116
○ 1,5 %	Samenwerking en lobby	229

---

**Totaal** **14.956**

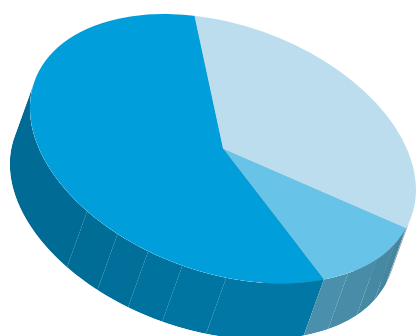
\* aan programma's Bhutan en Suriname

\*\* o.a. noodhulp aan Haïti en Pakistan

# Inkomsten en uitgaven van **UNICEF** Internationaal

**2010**

bedragen in  
miljoenen US dollar



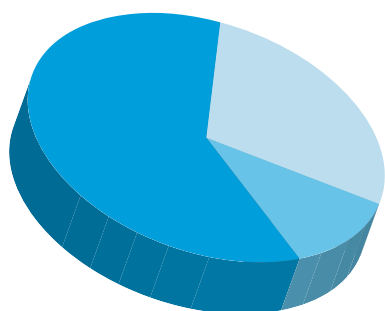
● <b>56,6 %</b> Donaties overheden	<b>2.083</b>
● <b>32,3 %</b> Donaties particulieren, bedrijven en organisaties	<b>1.188</b>
● <b>11,1 %</b> Overig	<b>411</b>

---

**Totaal** **3.682**

**2009**

bedragen in  
miljoenen US dollar



● <b>60,0 %</b> Donaties overheden	<b>1.954</b>
● <b>28,0 %</b> Donaties particulieren, bedrijven en organisaties	<b>912</b>
● <b>12,0 %</b> Overig	<b>390</b>

---

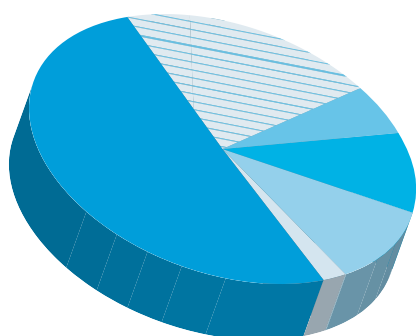
**Totaal** **3.256**

# Uitgaven van UNICEF Internationaal

## PER THEMA

2010

bedragen in  
miljoenen US dollar



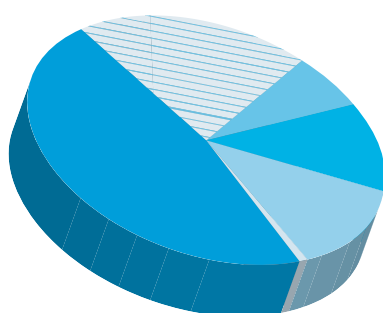
● 50,8 %	Zorg	<b>1.705</b>
≡ 20,7 %	Onderwijs	<b>696</b>
● 5,6 %	Hiv en aids	<b>188</b>
● 9,8 %	Bescherming	<b>325</b>
● 10,9 %	Samenwerking en lobby	<b>367</b>
○ 2,2 %	Overig	<b>74</b>

---

**Totaal** **3.355**

2009

bedragen in  
miljoenen US dollar



● 46,4 %	Zorg	<b>1.366</b>
≡ 21,4 %	Onderwijs	<b>629</b>
● 6,4 %	Hiv en aids	<b>188</b>
● 11,6 %	Bescherming	<b>342</b>
● 13,6 %	Samenwerking en lobby	<b>401</b>
○ 0,6 %	Overig	<b>17</b>

---

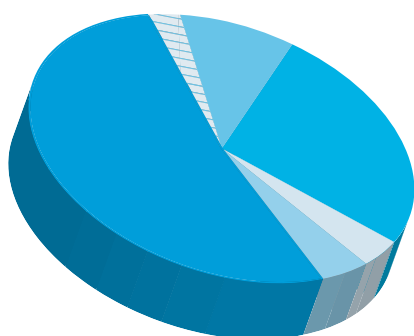
**Totaal** **2.943**

# Uitgaven van UNICEF Internationaal

## PER REGIO

2010

bedragen in  
miljoenen US dollar



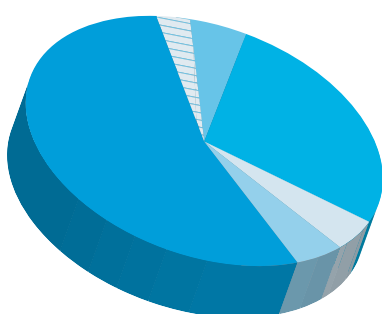
● 52,5 %	Afrika Sub Sahara	<b>1.760</b>
≡ 3,0 %	Europa en Centraal-Azië	<b>99</b>
● 9,3 %	Zuid- en Midden-Amerika	<b>313</b>
● 26,5 %	Azië	<b>890</b>
○ 4,2 %	Midden-Oosten en Noord-Afrika	<b>141</b>
● 4,5 %	Interregionaal	<b>152</b>

---

**Totaal** **3.355**

2009

bedragen in  
miljoenen US dollar



● 54,5 %	Afrika Sub Sahara	<b>1.603</b>
≡ 3,1 %	Europa en Centraal-Azië	<b>91</b>
● 5,0 %	Zuid- en Midden-Amerika	<b>147</b>
● 27,5 %	Azië	<b>810</b>
○ 5,0 %	Midden-Oosten en Noord-Afrika	<b>148</b>
● 4,9 %	Interregionaal	<b>144</b>

---

**Totaal** **2.943**

