

# Jaarrekening 2017-2018

Plan International Nederland

---



# Inhoud

---

<b>1. Jaarrekening</b>	<b>3</b>
1.1 Balans	3
1.2 Staat van baten en lasten	4
1.3 Kasstroomoverzicht	6
1.4 Toelichting	7
<b>2. Toekomstinformatie</b>	<b>38</b>
2.1. Meerjarenbegroting FY18-FY23*)	38
2.2. Toelichting op de Meerjarenbegroting	40
<b>3. Overige gegevens</b>	<b>43</b>
3.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant	43

Amsterdam, 11 januari 2019

Stadhouderskade 60  
1072 AC Amsterdam

# 1. Jaarrekening

## 1.1 Balans

per 30 juni 2018 (na resultaatbestemming)

	Toelichting	30 juni 2018 € * 1.000	30 juni 2017 € * 1.000
<b>ACTIVA</b>			
- Immateriële vaste activa	4	583	770
- Materiële vaste activa	5	68	96
		651	866
- Vorderingen en overlopende activa	6	2.484	1.520
- Liquide middelen	7	21.549	20.748
		24.033	22.268
<b>Totaal activa</b>		<b>24.684</b>	<b>23.134</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>			
<b>Reserves</b>	8		
- Bestemmingsreserve		14.278	12.524
- Continuïteitsreserve		1.662	1.312
		15.940	13.836
<b>Fondsen</b>			
- Bestemmingsfondsen		-	986
		-	986
<b>TOTAAL RESERVES EN FONDSSEN</b>		<b>15.940</b>	<b>14.822</b>
- Kortlopende schulden	9	8.744	8.312
<b>Totaal passiva</b>		<b>24.684</b>	<b>23.134</b>



## 1.2 Staat van baten en lasten

voor het jaar eindigend op 30 juni 2018

	Toelichting	2017/2018 € * 1.000	2017/2018 Begroting € * 1.000	2016/2017 € * 1.000
<b>Baten</b>	11.1			
- Baten van particulieren		22.747	23.278	23.248
- Baten van bedrijven		1.974	3.020	909
- Baten van loterijorganisaties		3.150	3.150	3.150
- Baten van subsidies van overheden		23.084	20.282	23.482
- Baten van andere organisaties zonder winststreven		964	1.750	2.257
<b>Som van de geworven baten</b>		<b>51.919</b>	<b>51.480</b>	<b>53.046</b>
<b>Baten als tegenprestatie voor de levering van:</b>	11.5			
- Producten en/of diensten		23	-	47
<b>Som van de baten</b>		<b>51.942</b>	<b>51.480</b>	<b>53.093</b>
<b>Lasten</b>				
Besteed aan doelstellingen	12			
- Doelstelling A: Nederlandse programma's, partners en allianties		12.312	8.686	14.017
- Doelstelling B: Voorlichting en bewustmaking		2.816	2.775	3.158
- Doelstelling C: Beschikbaar gesteld aan Plan International		30.630	34.491	28.192
		<b>45.758</b>	<b>45.952</b>	<b>45.367</b>
Wervingskosten		3.853	4.312	4.305
Kosten beheer en administratie		1.233	1.131	1.222
<b>Som van de lasten</b>		<b>50.844</b>	<b>51.395</b>	<b>50.894</b>
Saldo voor financiële baten en lasten		1.098	85	2.199
Saldo financiële baten en lasten	13	20	95	45
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>1.118</b>	<b>180</b>	<b>2.244</b>

	Toelichting	2017/2018 € * 1.000	2017/2018 Begroting € * 1.000	2016/2017 € * 1.000
<b>Bestemming saldo van baten en lasten:</b>				
.....				
Toevoeging/onttrekking aan:	8			
.....				
- Continuïteitsreserve		350	350	350
.....				
- Bestemmingsreserve		1.754	470	982
.....				
- Bestemmingsfonds		-986	-1.000	912
.....				
- Herwaarderingsreserve				
.....				
- Overige reserves				
		<b>1.118</b>	<b>-180</b>	<b>2.244</b>
<b>Kernratio's</b>				
.....				
Bestedingspercentage doelstelling als % van de totale baten		88,1%	89,3%	85,4%
.....				
Bestedingspercentage doelstelling als % van de totale lasten		90,0%	89,4%	89,1%
.....				
Wervingskosten als % van de totale lasten		7,6%	8,4%	8,5%
.....				
Beheerskosten als % van de totale lasten		2,4%	2,2%	2,4%
		<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
.....				
Gemiddeld aantal personeelsleden, gemeten in FTE		93,8	87,2	84,3
.....				

## 1.3 Kasstroomoverzicht

voor het jaar eindigend op 30 juni 2018

	Toelichting	2017/2018 € * 1.000	2016/2017 € * 1.000
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>			
Saldo baten en lasten		1.118	2.244
Aanpassing voor afschrijvingen	4 en 5	245	272
Aanpassing voorzieningen		-	-
		<b>245</b>	<b>272</b>
<b>Verandering in werkkapitaal:</b>			
- Vorderingen (toename)	6	-964	-103
- Voorraad goederen		-	87
- Kortlopende schulden (afname/ toename)	9	432	5.516
		-532	5.500
<b>Operationele kasstroom</b>		<b>831</b>	<b>8.016</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>			
Investerings in materiële en immateriële vaste activa	4 en 5	-30	-107
<b>TOTALE KASSTROOM</b>		<b>801</b>	<b>7.909</b>
Liquide middelen per begin boekjaar		20.748	12.839
<b>Liquide middelen per einde boekjaar</b>		<b>21.549</b>	<b>20.748</b>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>		<b>801</b>	<b>7.909</b>

Ontvangen gelden stelt Plan International Nederland zo snel mogelijk ter beschikking aan de doelstelling. Projectverplichtingen worden pas aangegaan op het moment dat de gelden zijn ontvangen. Na ontvangst van een gift beheert Plan de liquide middelen totdat ze worden uitbetaald ten behoeve van het project. Liquide middelen worden op een direct opeisbare rentedragende rekening of een vermogensspaarrekening gehouden (25% van het saldo kan jaarlijks worden opgenomen). Plan International Nederland onderschrijft en handelt in lijn met de uitgangspunten "Reserves en beleggingsbeleid" zoals opgenomen in het CBF-reglement en de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van de vereniging Goede Doelen Nederland.

De positieve kasstroom wordt verklaard door de operationele kasstroom.

## 1.4 Toelichting

### 1. Algemene toelichting

Stichting Plan Nederland, KvK 41198890, (hierna ook 'Plan' heeft tot doel zorg te dragen voor maximale, duurzame financiële bijdragen aan de internationale programma's uitgevoerd door Plan International Inc. (hierna 'Plan International') gericht op de verbetering van de levenssituatie van kansarme kinderen in ontwikkelingslanden met een focus op meisjes.

Daarnaast voert Plan ook in Nederland projecten uit (bijvoorbeeld op het gebied van educatie en participatie), die hoofdzakelijk gefinancierd worden door daarvoor ontvangen projectbijdragen (bijvoorbeeld subsidies van de EU).

Tevens heeft Plan als doelstelling zinvolle communicatie te bevorderen tussen particuliere en andere sponsors en de gesponsorde kinderen, hun familie en hun omgeving.

In de organisatie van Plan International Nederland is er statutair onderscheid tussen besturen en toezichthouden. Stichting Plan Nederland heeft de onderdelen statutaire directie, de staf en afdelingen. De directie is belast met het besturen van de stichting. De Raad van Toezicht verleent goedkeuring voor het mandaat van de directie en houdt toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken. De onderlinge werkverhouding tussen deze twee organen is vastgelegd in een Huishoudelijk Reglement en een Directiestatuut, die beide verankerd zijn in de statuten welke door de Raad van Toezicht zijn vastgesteld. Ook is het mandaat van de Raad van Toezicht vastgelegd in de statuten van Plan International Nederland.

#### **Algemeen**

De jaarrekening van Plan is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de 'Richtlijn Fondsenwervende organisaties' (of Richtlijn RJ650). Het doel van deze jaarrekening is het verschaffen van inzicht in de inkomsten en bestedingen en in de financiële positie van Plan International Nederland. De jaarrekening van verslagjaar 2017/2018 is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door de directie vastgestelde begroting verslagjaar 2017/2018 en de realisatie 2016/2017.

#### **Functionele valuta**

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele valuta als de presentatievaluta van Stichting Plan Nederland.

#### **Stelselwijziging**

In oktober 2016 is door de Raad voor de jaarverslaggeving RJ-Uiting 2016-13 uitgebracht met als gevolg dat de Richtlijn 650 voor fondsenwervende organisaties is aangepast. Deze richtlijn moet voor boekjaren die aanvangen op of na 1 januari 2017 worden toegepast. Doel van deze richtlijn is om inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. Door de introductie van deze richtlijn is voornamelijk de presentatie van baten aangepast en zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd om vergelijking mogelijk te maken. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Plan Nederland en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## **2. Relatie Plan International Inc.**

Plan International Nederland is lid van Plan International. Het hoofdkantoor is gevestigd in Woking (Verenigd Koninkrijk). De jaarrekening van Plan International Nederland is opgenomen in de samen-gevoegde jaarrekening van Plan International.

Plan International is verantwoordelijk voor de selectie, uitvoering, beheersing en verantwoording van de internationale programma's van de fondsenwervende Plan-organisaties met betrekking tot kind-sponsoring. De Plan-landkantoren in de zuidelijke landen zijn verantwoordelijk voor de interventieprogramma's, gefinancierd uit inkomsten van bedrijven, subsidies van de overheid en inkomsten van particuliere projectsponsors. Deze programma's worden samen met de Nederlandse organisatie overeengekomen. Plan International Nederland schakelt de landkantoren van Plan International in voor het uitvoeren van specifieke projecten die gefinancierd worden uit projectbijdragen van onder meer de overheid in het kader van strategische partnerschappen. De hiermee gepaard gaande bedragen worden gespecificeerd in noot 14. De rol van Plan International in dit proces ligt op het gebied van coördinatie, ondersteuning en het faciliteren van de financiële en administratieve processen.

Plan International Nederland en Plan International zijn met elkaar verbonden via de oprichtingsakte van Plan International en door middel van de lidmaatschapsovereenkomst en een beeldmerkovereenkomst. De 21 fondsenwervende Plan-organisaties (inclusief Brazilië, Colombia en India, die de status hebben van Field Country National organisation) zijn de enige leden van Plan International. Plan International heeft een internationaal bestuur met daarin bestuursleden die geselecteerd worden op basis van specifieke kennis en vaardigheden. In lijn met de oprichtingsakte van Plan International en de statuten van Plan International Nederland, draagt Plan alle specifieke kind-sponsorbijdragen minus de fondsenwervende en overige lokale lasten af aan Plan International. De leden zijn binnen de missie en visie van Plan International vrij om hun eigen operationele beleid te formuleren en uit te voeren.



### 3. Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

#### Algemeen

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie 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.

#### Vreemde valuta en koersverschillen

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum (of de benaderde koers). Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode waarin zij zich voordoen tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

#### Immateriële vaste activa

Als grondslag voor waardering van immateriële vaste activa komt in aanmerking de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Op de balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief aangepast. De activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief (drie tot vijf jaar).

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte economische levensduur. Op de balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief aangepast. De activa worden vanaf het moment van

ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief (drie tot vijf jaar).

### **Vorderingen**

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

### **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 kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Reserves en fondsen**

Het eigen vermogen is ingedeeld in reserves (een deel van de reserves afgezonderd voor specifieke doelen, te weten bestemmingsreserve en continuïteitsreserve) en fondsen (door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven).

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde, meestal gelijk aan de nominale waarde, en tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Baten en lasten**

Voorwaardelijke baten worden verantwoord op het moment van besteding, zijnde het moment van overmaking aan Plan International of aan crediteuren, waarbij de matching tussen de baten en de lasten bepalend is voor de realisatie van de baten. De voorwaardelijke batenlijnen zijn subsidies van overheden, organisaties zonder winststreven en een aantal bedrijven.

De overige, onvoorwaardelijke baten worden verantwoord op het moment van ontvangst en toegewezen aan de periode van ontvangst. De onvoorwaardelijke batenlijnen zijn baten van particulieren (Kindsponsoring, Projectsponsoring, Eenmalige giften, Acties, Giften in natura en Giro 555 (SHO)), baten van loterijorganisaties (Postcode Loterij) en de overige bedrijven.

De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang van deze baten betrouwbaar kan worden vastgesteld. De waardering van de vordering van nalatenschappen is gebaseerd op een schatting op basis van de aankondiging van de nalatenschappen.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten zijn verantwoord tegen de reële waarde van de geleverde goederen of dienst.

**Afdrachten** aan Plan International uit hoofde van baten worden als last verantwoord in het jaar dat deze zijn overgemaakt.

Baten zoals de Nationale Postcode Loterij, Giro 555 (SHO) worden verantwoord voor het netto door Plan International Nederland te ontvangen bedrag, verminderd met eventueel door Plan aan derden te betalen directe verwervingskosten. De baten worden toegerekend aan het jaar waarin de betreffende actiegelden bij Plan zijn ontvangen.

De **Giften in natura** worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Deze giften worden financieel verantwoord in de staat van baten en lasten.

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

**Personeelsbeloningen** (lonen, salarissen en sociale lasten) worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Plan heeft een collectieve pensioenregeling voor haar medewerkers getroffen (defined benefit). De belangrijkste kenmerken van deze regeling zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag (middelloon);
- afspraken over indexatie;
- afspraken over opbouwpercentage en AOW- franchise;
- afspraken over verzekering partner- en wezenpensioen;
- afspraken over pensioenleeftijd.

Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op contractuele basis premies aan de verzekeringsmaatschappijen betaald door Plan. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa.

**Afschrijvingen** vormen geen aparte regel in de staat van baten en lasten. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de staat van baten en lasten, te weten: Doelstelling A Nederlandse programma's, partners en allianties, Doelstelling B Voorlichting en bewustmaking, Wervingskosten en Kosten beheer en administratie. Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

**Rentebaten en rentelasten** worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende 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.

### Operationele leasing

Leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Plan ligt worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Het **kasstroomoverzicht** is opgesteld aan de hand van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de transactiekoers. Er is geen sprake van financieringsactiviteiten. Onder de investeringen in materiële en immateriële vaste activa zijn alleen die investeringen opgenomen waarvoor in 2017/2018 geldmiddelen zijn aangewend.

Het **resultaat** wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten enerzijds en de kosten en overige lasten van het betreffende jaar anderzijds.

## 4. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa (software) is als volgt:

	2017/2018 € * 1.000	2016/2017 € * 1.000
Boekwaarde per 30 juni 2017	770	845
<b>AANSCHAFWAARDE</b>		
Openingsbalans per 1 juli 2017	1.027	2.242
Investeringen	-	88
Desinvesteringen	-	-1.303
<b>Eindbalans per 30 juni 2018</b>	<b>1.027</b>	<b>1.027</b>
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVINGEN</b>		
Openingsbalans per 1 juli 2017	257	1.397
Afschrijving verslagjaar	187	163
Afschrijving op desinvesteringen	-	-1.303
<b>Eindbalans per 30 juni 2018</b>	<b>444</b>	<b>257</b>
<b>Boekwaarde per 30 juni 2018</b>	<b>583</b>	<b>770</b>

## 5. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2017/2018 € * 1.000	2016/2017 € * 1.000
Boekwaarde per 30 juni 2017	96	186
<b>AANSCHAFWAARDE</b>		
Openingsbalans per 1 juli 2017	394	426
Investerings	30	19
Desinvesteringen	-	-51
<b>Eindbalans per 30 juni 2018</b>	<b>424</b>	<b>394</b>
<b>CUMULATIEVE AFSCHRIJVINGEN</b>		
Openingsbalans per 1 juli 2017	298	240
Afschrijving verslagjaar	58	109
Afschrijving op desinvesteringen	-	-51
<b>Eindbalans per 30 juni 2018</b>	<b>356</b>	<b>298</b>
<b>Boekwaarde per 30 juni 2018</b>	<b>68</b>	<b>96</b>

Op balansdatum is beoordeeld of sprake is geweest van een bijzondere waardevermindering van vaste activa. Hiervan is in het verslagjaar geen sprake geweest. Alle materiële vaste activa zijn benodigd voor de bedrijfsvoering. De post **materiële vaste activa** bestaat voornamelijk uit investeringen in inrichting en computerhardware.

## 6. Vorderingen en overlopende activa

De post overige vorderingen (met een looptijd korter dan één jaar) bestaat uit de volgende onderdelen:

	30 juni 2018 € * 1.000	30 juni 2017 € * 1.000
Nog te ontvangen rente	-	26
Nog te ontvangen nalatenschappen	1.099	769
Vooruitbetaalde pensioenpremies	423	359
Vorderingen u.h.v. subsidies	713	-
Overige vooruitbetaalde en te ontvangen bijdragen	249	366
	<b>2.484</b>	<b>1.520</b>



De vorderingen u.h.v. subsidies kunnen als volgt worden toegelicht:

Voorwaardelijke toezeggingen € \* 1.000

Bron	Balans 30 juni 2017	Ontvangen (incl. rente)	Totaal beschikbaar	Overgemaakt alliantie	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Uitvoeringskosten Nederland	Balans 30 juni 2018
Overig Buitenlandse Zaken	539	6.090	6.629	304	6.686	352	-713

## 7. Liquide middelen

	30 juni 2018 € * 1.000	30 juni 2017 € * 1.000
Kas en banksaldi	5.363	5.514
Spaarrekeningen bij Rabobank (S&P rating Aa3 mei 2018)	10.715	12.768
Spaarrekeningen bij ASN-Bank (rating BBB-) (Rating S&P mei)	2.470	2.466
Spaarrekening bij ABN-AMRO (Moody's rating A1/Stab/P-1 febr. 2018)	3.001	-
	<b>21.549</b>	<b>20.748</b>

Plan houdt beschikbare liquide middelen aan op een spaarrekening of depositorekening bij meerdere banken (de Rabobank, de ASN Bank of de ABN-AMRO) na periodieke toetsing via de Eerlijke Bankwijzer. Dit gebeurt bij een bank met bij voorkeur een AAA-rating. Het vermogensbeleid van Plan International Nederland is dat er bewust voor gekozen is niet te beleggen (bijvoorbeeld in aandelen). Alle gelden zijn direct opeisbaar.

## 8. Reserves en fondsen

### Reserves

De reserves kunnen als volgt worden toegelicht:

### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bestaan uit toezeggingen aan programma's in Nederland en in de zuidelijke landen waarvan de herkomst voortvloeit uit de volgende bronnen:

## Onvoorwaardelijke toezeggingen

Bron € * 1.000	Bruto gift	Uitvoerings- kosten Nederland	Netto gift	Saldo bestemmingsreserves 30 juni 2017	Totaal beschikbaar	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Besteed in Nederland	Vermogensmutatie continuïteitsreserve	Saldo bestemmings- reserves 30 juni 2018
Giften en schenkingen (*)	4.596	1.378	3.218	4.612	7.830	1.544	41	0	6.245
Acties	249	75	174	469	643	157	0	0	486
Corporate partners	219	52	167	172	339	115	50	0	174
Giften in natura	103	103	0	0	0	0	0	0	0
Nalatenschappen	1.188	356	832	1.025	1.857	142	0	175	1.540
Postcode Loterij	3.150	945	2.205	6.246	8.451	2.068	374	175	5.834
<b>Totalen</b>	<b>9.505</b>	<b>2.909</b>	<b>6.596</b>	<b>12.524</b>	<b>19.120</b>	<b>4.026</b>	<b>465</b>	<b>350</b>	<b>14.278</b>

(\*) De reserve **giften en schenkingen** (van particulieren) bestaat uit giften ten behoeve van projecten die nog niet besteed zijn.

De directie heeft bepaald dat de verschillende onderdelen van de reserves aan - reeds vastgestelde - projecten zullen worden besteed aan de hand van vastgestelde interne richtlijnen, deze onderdelen hebben derhalve een specifieke bestemming.

### Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. In de toelichting worden de noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve alsmede de daaraan ten grondslag liggende veronderstellingen vermeld.

Het gaat om de volgende veronderstellingen:

- Risico terugbetaalverplichting voorwaardelijke giften
- Dotatie reorganisatievoorziening in geval van een plotselinge batendaling

In het verslagjaar 2014/2015 werd voor het eerst gedoteerd aan de continuïteitsreserve. Het maximaal aan te houden bedrag bedroeg oorspronkelijk € 962.000. In het verslagjaar 2016/2017 is de calculatie geëvalueerd die de grondslag vormde voor het berekenen van de continuïteitsreserve. Vooral is toen gekeken of de risicoinschattingen ten aanzien van het risico van terugbetaling en plotselinge batendalingen nog valide waren. Aangezien Plan International Nederland met voorwaardelijke giften meer projecten is gaan doen in landen met een hoger risicoprofiel in combinatie met hogere compliancyvereisten van donoren, is besloten om het risicopercentage dat gehanteerd wordt voor het risico op terugbetaling te verhogen van 2,5% naar 5%. De risicoinschatting ten aanzien van een plotselinge batendaling is ongewijzigd. Voorgaande heeft geresulteerd in een gewenste omvang van de continuïteitsreserve van € 1.661.811. De hoogte van de reserve blijft

hiermee ruim onder het maximale bedrag van de richtlijn van Goede Doelen Nederland (maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie, voor Plan International Nederland te weten 1,5 x € 9.303.796 = € 13.955.694). De verhoging vond verspreid plaats over verslagjaar 2017/2018 (50%) en vorig verslagjaar 2016/2017 (50%). Voor het komende verslagjaar wordt de continuïteitsreserve opnieuw geëvalueerd.

€ * 1.000	Continuïteitsreserve
Stand per 1 juli 2017	1.312
Mutatie continuïteitsreserve	350
<b>Stand per 30 juni 2018</b>	<b>1.662</b>

## Fondsen

Bestemmingsfonds								
Bron € * 1.000	Bruto gift	Uitvoeringskosten Nederland	Netto gift	Saldo 30 juni 2017	Totaal beschikbaar	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Besteed in Nederland	Saldo 30 juni 2018
Baten acties van derden								
Giro 555 (SHO)	82	4	78	986	1.064	1.064	0	0
<b>Totale</b>	<b>82</b>	<b>4</b>	<b>78</b>	<b>986</b>	<b>1.064</b>	<b>1.064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Kortlopende schulden

	30 juni 2018	30 juni 2017
Crediteuren	596	722
Loonbelasting en sociale premies	158	158
Rekening courant met Plan International	152	328
Voorziening vakantiedagen	222	194
Overige kortlopende schulden	14	86
Verplichtingen u.h.v. subsidies	7.602	6.824
<b>Totaal</b>	<b>8.744</b>	<b>8.312</b>

In het verslagjaar is de rekeningcourantverhouding met Plan International € 151.833. De rekeningcourantverhouding bestaat enerzijds uit een reguliere intercompany verhouding met Plan International waarin doorbelaste kosten worden verrekend (stand op 30 juni 2017: € 79.331). Anderzijds is dit het verschil tussen de inschatting zoals die gemaakt is bij de laatste afdracht kindsponsoring medio juni en wat daadwerkelijk beschikbaar is op basis van de baten en lasten en de mutatie in de bestemmingsreserve. Door het gemis van een algemene reserve kindsponsoring wordt dit saldo (stand op 30 juni 2018 € 72.502) verrekend met de toekomstige afdracht kindsponsoring in een volgend verslagjaar. Van contractuele bepalingen (zekerheden, rente) is geen sprake. Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

De nog niet gerealiseerde voorwaardelijke bestedingen kunnen als volgt worden toegelicht:

#### Voorwaardelijke toezeggingen

Bron € * 1.000	Balans 30 juni 2017	Ontvangsten (incl. rente)	Totaal beschikbaar	Overgemaakt alliantie	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Uitvoeringskosten Nederland	Balans 30 juni 2018
MFS II, GAA, Yes-I-Do	4.961	14.809	19.770	7.299	6.858	359	5.254
Europese Unie	867	10	877	-	299	21	557
Corporate partners	407	2.171	2.578	-	1.632	21	925
Organisaties zonder winststreven	-	1.349	1.349	-	840	43	466
Locally raised	50	1.256	1.306	-	901	5	400
<b>Totaal</b>	<b>6.285</b>	<b>19.595</b>	<b>25.880</b>	<b>7.299</b>	<b>10.530</b>	<b>449</b>	<b>7.602</b>

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De mogelijk terug te betalen voorwaardelijke donaties betreffen vooruit ontvangen gelden voor uit te voeren programma's in het kader van de doelstelling. Zodra deze voorwaardelijke donaties conform doelstelling besteed zijn worden deze als baten verantwoord.

## 10. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De verplichtingen zijn onderverdeeld in de projectverplichtingen in het kader van de doelstelling en de overige verplichtingen voor het kantoor van Plan International Nederland.

Voorwaardelijke projectverplichtingen		€ * 1.000
<b>Boekjaar</b>		
2018/2019		15.131
2019/2020		11.551
2020/2021		5.546
2021/2022		651
2022/2023		17
<b>Totaal projectverplichtingen</b>		<b>32.896</b>

Per 30 juni 2018 heeft Plan International Nederland € 32,9 miljoen aan voorwaardelijke contractuele verplichtingen uitstaan inzake uit te voeren projecten. Deze projectverplichtingen worden pas aangegaan nadat de volledige projectfinanciering rond is.

Overige verplichtingen			€ * 1.000
<b>Boekjaar</b>			
2018/2019	Huurverplichting		245
2019/2020	Huurverplichting		260
2020/2021	Huurverplichting		328
2021/2022	Huurverplichting		405
Meerjaren	Huurverplichting		221
Meerjaren	Bankgarantie		75
<b>Totaal overige verplichtingen</b>			<b>1.534</b>

### Huur- en bankverplichtingen

Het huidige contract voor de locatie Stadhouderskade 60 te Amsterdam loopt van 2013 tot en met 2022 met een breekmogelijkheid na 5 jaar. Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Wel is er een bankgarantie afgegeven ter waarde van € 75.000. Van de breekmogelijkheid op 1 januari 2018 is geen gebruik gemaakt.

### Overige verplichtingen

Plan International Nederland heeft met Xerox een overeenkomst afgesloten voor de periode 1 september 2018 tot en met 30 augustus 2022 voor de huur van printers en het afnemen van prints. De kosten hiervan bedragen € 19.879 exclusief BTW per jaar. Deze overeenkomst is de



verlenging van een soortgelijke overeenkomst met een looptijd van 27 maart 2016 tot en met 26 maart 2018.

Tenslotte staat Plan International Nederland garant voor frankeerkosten die Sandd heeft gefactureerd aan de drukker van periodieken voor het geval de drukker niet aan zijn verplichtingen kan voldoen.

## 11. Baten

### 11.1 Specificatie van geworven baten

€ * 1.000	Baten van particulieren	Baten van bedrijven	Baten van loterijorganisaties	Baten uit subsidies van overheden	Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	Baten van andere organisaties zonder winststreven	Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	Totaal 2017/2018	Begroting 2017/2018	Totaal 2016/2017
Kindsporsoring	16.712							16.712	16.181	17.265
Projectsporsoring structureel	3.804							3.804	3.802	3.661
Projectsporsoring eenmalig	794							794	855	848
Giften en schenkingen			3.150			82		3.232	4.150	5.407
Ongeoormerkt							23	23	750	47
Geoormerkt nationaal								-	-	-
Geoormerkt internationaal						882		882	750	-
Nalatenschappen	1.188							1.188	1.200	1.346
Acties	249							249	490	129
Corporate partners		1.974						1.974	3.020	909
Subsidies van overheden				23.084				23.084	20.282	23.481

<b>Som van de geworven baten 2017/2018</b>	<b>22.747</b>	<b>1.974</b>	<b>3.150</b>	<b>23.084</b>	<b>-</b>	<b>964</b>	<b>23</b>	<b>51.942</b>	<b>51.480</b>	<b>53.093</b>
Begroting 2017/2018	23.278	3.020	3.150	20.282	-	1.750	-	51.480		
Realisatie 2016/2017	23.248	909	3.150	23.482	-	2.257	47	53.093		

De totale baten zijn 0,9% hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door hogere baten uit subsidies van overheden (€ 2,8 miljoen) en kindsporsoring (€ 0,5 miljoen) en lagere baten uit corporate partners (€ 1,0 miljoen), giften (Giro 555 € 0,9 miljoen) en begrote maar niet gerealiseerde nieuwe vormen van fondsenwerving (€ 0,7 miljoen).

In vergelijking met het vorige verslagjaar zijn de totale baten met 2,2% gedaald. De belangrijkste verklaring hiervoor zijn de gerealiseerde baten van Giro 555 van € 2,3 miljoen in 2016-2017. Deze buiten beschouwing gelaten is er per saldo een toename van € 1,0 miljoen.

De baten vanuit de verschillende inkomstenbronnen kunnen als volgt worden toegelicht:

## 11.2 Kindsporsoring

Kindsporsoring	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
<b>Totaal kindsporsoring</b>	<b>16.712</b>	<b>16.181</b>	<b>3,3%</b>	<b>17.265</b>

Het verloop van het aantal kindsporsors ten opzichte van voorgaand verslagjaar kan als volgt worden weergegeven:

Aantal sporsors	Structureel		Structureel	Enmalig
	Kindsporsors	Projectsporsors	Totaal aantal sporsors	Totaal aantal sporsors
<b>1 juli 2017</b>	<b>52.339</b>	<b>40.598</b>	<b>92.937</b>	<b>17.741</b>
Toename aantal sporsors	745	13.799	14.544	
Afname aantal sporsors	-4.684	-11.344	-16.028	
Eénmalige sporsors				-805
<b>30 juni 2018</b>	<b>48.400</b>	<b>43.053</b>	<b>91.453</b>	<b>16.936</b>

Het verloop van het aantal gesponsorde kinderen kan als volgt worden weergegeven:

Aantal gesponsorde kinderen	
<b>1 juli 2017</b>	<b>59.838</b>
Toename aantal gesponsorde kinderen	742
Afname aantal gesponsorde kinderen	-3.912
<b>30 juni 2018</b>	<b>56.668</b>

De baten uit kindsporsoring zijn 3,3% hoger dan begroot door een niet begrote indexering van kindsponsorcontributies. Ten opzichte van het vorige verslagjaar is er een daling van 3%. Baten uit kindsporsoring betreffen de periodieke bijdragen van particuliere sponsors voor ondersteuning van de gemeenschappen van de gesponsorde kinderen. Deze bijdragen zijn ontvangen in 2017/2018 en zijn onvoorwaardelijk.

### 11.3 Projectsporsoring (structureel en eenmalig)

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
Projectsporsoring structureel	3.804	3.802		3.661
Projectsporsoring eenmalig	794	855		848
<b>Totaal projectsporsoring (inclusief eenmalig)</b>	<b>4.598</b>	<b>4.657</b>	<b>-1,3%</b>	<b>4.509</b>

Dit betreft éénmalige en structurele giften en schenkingen van sponsors of derden. Deze zijn nagenoeg conform de begroting (-1,3 %) en 2% hoger dan verleden verslagjaar.

### 11.4 Giften en schenkingen

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
Giro 555 (SHO)	82	1.000		2.257
Postcode Loterij	3.150	3.150		3.150
<b>Totaal Giften en schenkingen ongeoormerkt</b>	<b>3.232</b>	<b>4.150</b>	<b>-22,1%</b>	<b>5.407</b>

### Samenwerkende Hulp Organisaties (Giro 555)

De baten van de SHO zijn lager dan begroot omdat het overgrote deel van de ontvangst van de actie Slachtoffers Hongersnood van maart 2017 (€ 2,3 miljoen) in het vorige verslagjaar heeft plaatsgevonden en daarmee ook de batenrealisatie. In de begroting was uitgegaan van een gedeeltelijke batenrealisatie in dit verslagjaar. Daarnaast zijn deze baten vanwege het karakter (rampen) lastig te begroten.

Plan International Nederland is sinds 2015 officieel lid van de Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO, Giro 555). Voor dit verslagjaar was er sprake van één inzamelingsactie Help Slachtoffers Hongersnood.

De international beschikbaar gestelde gelden aan noodhulp (excl. SHO) in het verslagjaar 2017/2018 bedroegen € 3.014.009. Hiervan heeft € 303.508 betrekking op overmakingen naar alliantiepartners met wie Plan International Nederland dit programma uitvoert. Exclusief deze alliantieovermakingen is € 2.710.501 internationaal beschikbaar gesteld aan noodhulp.

### Annex 1a Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening

Voor deelnemers zonder gastdeelnemers en gastdeelnemers

€	Boekjaar FY18		TM Boekjaar			
	Totaal		Totaal			
<b>Baten</b>						
Baten uit baten uit acties van derden	81.860		2.339.060			
Rente						
<b>Totaal baten</b>	<b>81.860</b>		<b>2.339.060</b>			
<b>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</b>						
AKV	3.692		161.696			
<b>Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit</b>	<b>78.168</b>		<b>2.177.364</b>			
	Noodhulp	Weder-opbouw	Noodhulp	Weder-opbouw		
<b>Lasten</b>						
<b>Committeringen van Deelnemer</b>						
Verstreckte steun via de Uitvoerende Organisatie	78.168		2.177.364			
Verstreckte steun via de Internationale Koepel						
Verstreckte steun via de Deelnemer zelf						
<b>Totaal beschikbare committeringsruimte</b>	<b>78.168</b>		<b>2.177.364</b>			
	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal

	Boekjaar FY18		TM Boekjaar	
<b>Inzicht in kasstromen van de deelnemer</b>				
<b>Overmakingen door deelnemer met betrekking tot:</b>				
Verstreckte steun via de Uitvoerende Organisatie	1.064.055	1.064.055	2.177.364	2.177.364
Verstreckte steun via de Internationale Koepel				
Verstreckte steun via de Deelnemer zelf				
<b>Inzicht in bestedingen ter plaatse</b>				
Besteding ter plaatse door de Uitvoerende Organisatie	2.054.594	2.054.594	2.177.364	2.177.364
Besteding ter plaatse door de Internationale Koepel				
Besteding ter plaatse door de Deelnemer zelf				

### Postcode Loterij

Sinds 1998 is Plan International Nederland beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. Plan International Nederland ontvangt sinds 2014/2015 een jaarlijkse bijdrage van € 3,15 miljoen.

### 11.5 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
<b>Ongeoormerkt</b>	<b>23</b>	<b>750</b>	<b>-96,9%</b>	<b>47</b>

In de begroting was uitgegaan van nieuwe fondsenwervingsbaten uit innovatie die niet gerealiseerd zijn. Dit betrof onder meer baten uit ticket sales voor het La League-evenement in het Olympisch Stadion (september 2017) en giften en matchfunding van corporate partners. In het verslagjaar is er bewust voor gekozen om innovatieve activiteiten en nieuwe vormen van fondsenwerving op een andere wijze vorm te geven. Dit mede gezien het risicoprofiel van sommige business cases en de transparantie en verantwoording naar donateurs. De gerealiseerde baten in dit en vorig verslagjaar hebben betrekking op verkopen van producten (onder meer clutchbags en fair trade sieraden). De verkoop van clutchbags en sieraden is inmiddels gestopt.



### 11.6 Baten van andere organisaties zonder winststreven (geormerkt internationaal)

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
<b>Geormerkt internationaal</b>	<b>882</b>	<b>750</b>	<b>17,6%</b>	<b>-</b>

Nieuwe fondsenwervende activiteiten onder bijvoorbeeld vermogensfondsen en multilaterals zijn succesvol geweest en hebben geresulteerd in baten in dit verslagjaar. Hier was in de begroting rekening mee gehouden. De baten zijn nog 17,6% hoger uitgevallen dan verwacht in dit verslagjaar.

### 11.7 Nalatenschappen

Op deze regel worden de ontvangen en toegezegde gelden uit erfenissen verantwoord.

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
<b>Totaal nalatenschappen</b>	<b>1.188</b>	<b>1.200</b>	<b>-1,0%</b>	<b>1.346</b>

Gezien de aard van de inkomsten kunnen deze van jaar tot jaar sterk verschillen.

### 11.8 Acties

Dit betreft de verantwoording van baten uit scholierenacties en bijzondere giften.

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
<b>Totaal acties</b>	<b>249</b>	<b>490</b>	<b>-49,2%</b>	<b>129</b>

De actie Schaatsen voor Water heeft 49% minder opbrengsten opgeleverd dan begroot. De oorzaak hiervan is toegenomen concurrentie van andere goede doelen die ook fondsenwervende activiteiten hebben bij de doelgroep basisscholen. De stijging ten opzichte van verleden jaar heeft te maken met de hernieuwde samenwerking met de gebruikelijke wervingspartner.

### 11.9 Corporate partners

Dit betreft de verantwoording van baten van het bedrijfsleven. Deze corporate partners steunen verschillende projecten, waarbij zij in de projectlanden vaak ook lokale deskundigheid en hulp van eigen medewerkers ter beschikking stellen.

	2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000
	1.871	2.960		762
	103	60		147
<b>Totaal corporate partnerships</b>	<b>1.974</b>	<b>3.020</b>	<b>-34,6%</b>	<b>909</b>

De baten van **corporate partners** zijn ruim € 1 miljoen lager dan begroot (-35%). De belangrijkste oorzaak hiervan is het stoppen van de Digital Skills-projecten van Accenture in Zambia en Tanzania na de pilotfase en de opstart van de Accenture 6-projecten (Wired for Work) in Indonesië en de Filipijnen. De opstart van laatstgenoemde projecten verklaart ook de stijging in baten ten opzichte van verleden verslagjaar.

Naast projectbijdragen en giften heeft Plan International Nederland in het verslagjaar giften in natura ontvangen van DLA Piper (uren van medewerkers met betrekking tot juridisch advies ter waarde van € 12.383), TUI Foundation (vliegtickets en hotelkosten ter waarde van € 3.948) en Accenture (pro bono adviesuren ter waarde van € 86.668).

## 11.10 Subsidies overheden

### 11.10.1 Toelichting op de strategische partnerschappen

#### Girls Advocacy Alliance

De Girls Advocacy Alliance is een programma dat Plan International Nederland gemeenschappelijk uitvoert met de Nederlandse partners Defence for Children-ECPAT en Terres des Hommes. Het programma heeft als doel door lobby en beïnvloeding geweld tegen meisjes en jonge vrouwen aan te pakken en (economische) kansen voor meisjes en vrouwen te realiseren. Geweld en economische uitsluiting zijn namelijk nauw met elkaar verbonden. Vooral door kindhuwelijken, seksueel geweld, vrouwenhandel en de ergste vormen van kinderarbeid vallen meisjes massaal uit in het voortgezet en beroepsonderwijs. Hun kans ooit nog een reguliere baan te krijgen is minimaal. En omgekeerd: zonder inkomen en zelfstandigheid zijn zij kwetsbaarder voor geweld.

#### Yes-I-Do

In de alliantie Yes-I-Do werkt Plan International Nederland samen met Amref Flying Doctors, Choice for Youth and Sexuality, het Koninklijk Instituut voor de Tropen (KIT) en Rutgers om de genderongelijkheid, armoede en rechteloosheid van meisjes aan te pakken. Die liggen aan de basis van het voortbestaan van meisjesbesnijdenis, kindhuwelijken en tienerzwangerschappen. Bijna 70 miljoen meisjes wereldwijd krijgen te maken met kindhuwelijk. In ontwikkelingslanden is 1 op de 3 meisjes getrouwd voor haar 18e, en 1 op de 9 voor haar 15e. Dit is een schending van de basale rechten van meisjes. Een huwelijk op vroege leeftijd betekent voor meisjes dat het hun onderwijsmogelijkheden en economische kansen ernstig beperkt. Zeer jonge meisjes lopen bij zwangerschap een groter risico op complicaties. Ze raken daarnaast soms sociaal geïsoleerd als ze niet meer naar school kunnen en/of bij hun schoonfamilie wonen. Ze zijn kwetsbaarder voor geweld, en ze worden geremd in hun ontwikkeling.

#### MFS

De subsidie in het kader van het Girl Power-programma betrof een vijfjarig programma ter waarde van € 52 miljoen dat gefinancierd wordt door het ministerie van Buitenlandse Zaken (MFS II). Plan International Nederland diende de subsidieaanvraag in als penvoerder van de Girl Power Alliance (voorheen Child Rights Alliance), met als mede-indieners de Nederlandse organisaties Child Helpline International, Defence for Children-ECPAT, Free Press Unlimited, International Child Development Initiative (ICDI) en Women Win. Het programma is afgesloten en de slotrapportage werd ingediend en geaudit (november 2016). Na goedkeuring door het ministerie van Buitenlandse Zaken volgde de laatste betaling aan Plan International Nederland. Dit betreft een laatste tranche van 1% die dit verslagjaar ontvangen is.



FY18	€ * 1.000								
	Totaal besteed per 30-06-2017	Ontvangen projectcontributie	Mutatie balansverplichting	Saldo bankrente 2017/2018	Totale baten 2017/2018	Directe project- en programma-financiering	Vergoeding uitvoeringskosten	Totale lasten 2017/2018	Totaal besteed per 30-06-2018
<b>Programma</b>									
Eliminate forced child marriage Ethiopia	-	477	12	-	489	463	26	489	489
<b>Noodhulp (DRM)</b>									
Vrouwen Veiligheid Vrede	388	477	-7	-	470	470	-	470	858
Joint Responses Africa	7.286	2.701	-219	-	2.482	2.314	168	2.482	9.768
<b>Water, Sanitatie en Hygiëne (WASH)</b>									
Integrated WASH & FNS program	6.303	389	333	-	722	680	42	722	7.025
DGIS-Funds Duurzaam Water	1.012	116	-98	-	18	18	-	18	1.030
Wash SDG-Consortium	-	897	1.229	-	2.126	2.033	93	2.126	2.126
<b>Totaal</b>	<b>19.829</b>	<b>6.090</b>	<b>1.252</b>	<b>-</b>	<b>7.342</b>	<b>6.990</b>	<b>352</b>	<b>7.342</b>	<b>27.171</b>

## 11.10.3 Overzicht subsidies Europese Unie

FY18	€ * 1.000								
	Totaal besteed per 30-06-2017	Ontvangen projectcontributie	Mutatie balansverplichting	Saldo bankrente 2017/2018	Totale baten 2017/2018	Directe project- en programma-financiering	Vergoeding uitvoeringskosten	Totale lasten 2017/2018	Totaal besteed per 30-06-2018
<b>Programma</b>									
Young voices: enhancing transformative change, good governance and accountability in maternal health delivery (Ghana)	428	10	-10	-	-	-	-	-	428
Regional Development and Protection Plan - RDPP (Ethiopia)	680		320	-	320	299	21	320	1.000
<b>Totaal</b>	<b>1.108</b>	<b>10</b>	<b>310</b>	<b>-</b>	<b>320</b>	<b>299</b>	<b>21</b>	<b>320</b>	<b>1.428</b>

## 11.10.4 Overzicht overige subsidies overheden

FY18	€ * 1.000								
Programma	Totaal besteed per 30-06-2017	Ontvangen projectcontributie	Mutatie balansverplichting	Saldo bankrente 2017/2018	Totale baten 2017/2018	Directe project- en programmafinanciering	Vergoeding uitvoeringskosten	Totale lasten 2017/2018	Totaal besteed per 30-06-2018
Generation Breakthrough: prevention of gender based violence and meeting SRHR needs of adolescents in Bangladesh	2.274	392	-167	-	225	225	-	225	2.499
Bridges to the future: employment solutions for youth at risk	-	288	-	-	288	288	-	288	288
Protect children from violence through positive discipline in Ningxia	-	102	11	-	113	108	5	113	113
Emergency nutrition Ethiopia	-	129	-	-	129	129	-	129	129
Sustainable Sanitation and Hygiene for East Indonesia (SEHATI)	1.311	194	-194	-	-	-	-	-	1.311
The scaling up of WASH-program in district Dir (Upper Pakistan)	-	151	-	-	151	151	-	151	151
<b>Totaal</b>	<b>3.585</b>	<b>1.256</b>	<b>-350</b>	<b>-</b>	<b>906</b>	<b>901</b>	<b>5</b>	<b>906</b>	<b>4.491</b>
				2017/2018 € * 1.000	Begroting 2017/2018 € * 1.000	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017 € * 1.000		
<b>Totaal subsidies overheden 11.10.1 t/m 11.10.4</b>				<b>23.058</b>	<b>20.282</b>	<b>13,7%</b>	<b>23.481</b>		

De totale baten uit subsidies van overheden zijn in 2017/2018 14 % hoger dan begroot. De belangrijkste verklaring hiervoor is de start van het WASH SDG-programma in dit verslagjaar. De hoogte van deze subsidies is moeilijk te begroten, omdat Plan International Nederland hierbij afhankelijk is van activiteiten van Nederlandse organisaties (zoals ambassades) in de programmalanden.



## 12. Lasten

Hieronder worden alle lasten opgenomen die Plan International Nederland gedurende het verslagjaar heeft gemaakt in het kader van de doelstelling. Deze lasten zijn ingedeeld in de volgende hoofdactiviteiten:

- Lasten samenhangende met de doelstellingen
- Lasten samenhangende met werving van baten
- Lasten samenhangende met beheer en administratie

De lasten worden toegerekend op basis van bedrijfseconomische grondslagen. Lasten die rechtstreeks betrekking hebben op een hoofdactiviteit worden zoveel mogelijk direct toegerekend. De resterende lasten worden verdeeld met een sleutel gebaseerd op het aantal werkzame personen in voltijdsformatieplaatsen (FTE). Wanneer een persoon volledig werkzaam is voor een bepaalde hoofdactiviteit wordt deze daar 100% verantwoord.

Onderstaand de verdeling van de afdelingen over de hoofdactiviteiten:

	Doelstelling	Werving	Beheer	Totaal	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
					FTE 2017/2018	FTE 2017/2018	FTE 2016/2017
<b>Afdelingen</b>							
Directeur	36%	27%	37%	100%	1,0	1,0	1,0
Stafafdelingen (HR en Bedrijfsvoering)	36%	27%	37%	100%	10,4	9,7	9,5
Programmamanagement	50%	50%	-	100%	7,9	8,6	5,3
Programma-afdeling	100%	-	-	100%	21,7	19,0	16,7
Subsidie-acquisitie, werving & upgrading, corporate partnerships	-	100%	-	100%	23,0	23,5	24,6
Corporate communicatie	100%	-	-	100%	8,8	7,8	8,6
Sponsorship management	50%	50%	-	100%	1,0	1,2	1,5
Customer services & building relations	30%	15%	55%	100%	19,9	16,4	17,1
<b>Totaal</b>					<b>93,8</b>	<b>87,2</b>	<b>84,3</b>

Plan International Nederland past bij de toerekening voor kosten van beheer en administratie volgens de aanbeveling van Goede Doelen Nederland Richtlijn RJ650 toe.

Het in bovenstaand overzicht gepresenteerde aantal FTE's betreft alle medewerkers die werkzaam zijn voor Plan International Nederland. Zowel in dit als in vorig verslagjaar waren er geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

De bovenstaande verdeling leidt tot de volgende doorbelastingspercentages van de uitvoeringskosten per hoofdactiviteit:

	2017/2018 %	2017/2018 € * 1.000	2016/2017 %	2016/2017 € * 1.000
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Ondersteuning projecten en programma's	24,5%	2.264	20,2%	1.909
Voorlichting en bewustwording	20,5%	1.891	21,4%	2.026
Internationale afdracht	0,0%	-	0,0%	-
<b>Besteed aan werving</b>				
Fondsenwerving	32,3%	2.986	37,1%	3.509
Acties van derden	1,0%	88	1,0%	99
Subsidie acquisitie	8,4%	779	7,4%	697
<b>Beheer en administratie</b>				
Beheer en administratie	13,3%	1.233	12,9%	1.222
<b>Totaal</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.241</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.462</b>

## 12.1 Besteed aan doelstellingen

Toelichting lasten- verdeling (€ * 1.000)	Doelstelling NL, progr. & allianties	Doelstelling voorl. & bew.	Doelstelling afdracht Plan Int.	Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
<b>Directe kosten</b>								
Subsidies en bij- dragen	7.646	-	-	-	-	7.646	4.600	10.281
Internationale afdrachten	-	-	30.630	-	-	30.630	34.491	28.192
Uitbesteed werk	1.155	-	-	-	-	1.155	900	862
Publiciteit en communicatie	1.304	1.501	-	-	-	2.805	2.682	2.736
Personeelskosten	1.612	961	-	-	-	2.573	2.359	2.353
Huisvestingskosten	73	44	-	-	-	117	124	118
Kantoor- en algemene kosten	448	266	-	-	-	714	698	705
Afschrijving en rente	74	44	-	-	-	118	98	120

Toelichting lasten- verdeling (€ * 1.000)	Doelstelling NL progr. & allianties	Doelstelling voorl. & bew.	Doelstelling afdracht Plan Int.	Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
<b>Totaal directe kosten</b>	<b>12.312</b>	<b>2.816</b>	<b>30.630</b>	-	-	<b>45.758</b>	<b>45.952</b>	<b>45.367</b>
Besteed aan doel- stellingen / totale lasten	-	-	-	-	-	88,1%	89,3%	85,4%
Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE samenhangend met de doelstelling	28,2	16,8	-	-	-	44,9	40,1	37,1
<b>Indirecte kosten</b>								
Publiciteit en communicatie	-	-	-	1.228	31	1.259	1.596	1.341
Personeelskosten	-	-	-	1.917	878	2.795	2.768	2.993
Huisvestingskosten	-	-	-	87	40	127	146	146
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-	534	244	778	819	894
Afschrijving en rente	-	-	-	88	40	128	114	153
<b>Totaal indirecte kosten</b>	-	-	-	<b>3.853</b>	<b>1.233</b>	<b>5.086</b>	<b>5.443</b>	<b>5.527</b>
<b>Totale kosten 2017/2018</b>	<b>12.312</b>	<b>2.816</b>	<b>30.630</b>	<b>3.853</b>	<b>1.233</b>	<b>50.844</b>	<b>51.395</b>	<b>50.894</b>
Begroting 2017/2018	8.686	2.775	34.491	4.312	1.131	51.395	-	-
Werkelijke kosten 2016/2017	14.017	3.158	28.192	4.305	1.222	50.894	-	-

Het bestedingspercentage als % van de totale lasten (90%) is conform de begroting (89,4%).

A: Programmaontwikkeling en -beheer betreft bestedingen ten behoeve van de ondersteuning vanuit Nederland van geselecteerde projecten in de programmalanden van Plan International, door middel van de uitwisseling van geleerde lessen en monitoring, evaluatie en verslaglegging van projecten (inclusief het beheer van de Child Rights Alliance). Tevens wordt de Nederlandse bevolking geïnformeerd over en zo mogelijk actief betrokken bij duurzame armoedebestrijding en verdelingsvraagstukken in de wereld.

De projecten behorende bij deze doelstellingen in dit jaarverslag zijn op de website van Plan International Nederland terug te vinden: [www.planinternational.nl](http://www.planinternational.nl)

B: Van bestedingen aan de doelstelling Voorlichting en bewustwording is sprake wanneer de instelling voorlichting geeft, die primair ten doel heeft het bewerkstelligen van bewustwording, attitudeverandering en gedragsverandering (anders dan het geven van geld) bij de doelgroep. Het gaat hierbij om kosten van bijvoorbeeld het bijwerken van de nieuwe Plan-website met betrekking tot informatie over ontwikkelingsprojecten, vrijwilligers- en PR-activiteiten, informatie over projecten bij gesponsorde kinderen gerelateerd aan informatievoorziening aan sponsors. De uitvoeringskosten omvatten communicatiekosten voor met name de verzending van sponsorpost en daarnaast (een deel van) de salariskosten en bijbehorende kosten van de afdelingen Communicatie en Particuliere Sponsoring (sponsorinformatie en sponsoradministratie).

C: De internationaal beschikbaar gestelde bedragen worden in toelichting 14 nader uiteengezet.

## 12.2 Werving baten

De indirecte lasten die samenhangen met wervingsactiviteiten kunnen als volgt worden toegelicht:

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
Besteed aan werving	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Publiciteit en communicatie	1.228	1.544	1.327
Personeelskosten	1.917	1.992	2.129
Huisvestingskosten	87	105	104
Kantoor- en algemene kosten	534	589	636
Afschrijving en rente	88	82	109
<b>Totaal wervingslasten</b>	<b>3.853</b>	<b>4.312</b>	<b>4.305</b>
Percentage Werving t.o.v. de lasten	7,6%	8,4%	8,5%
Percentage Werving t.o.v. de baten	7,4%	8,4%	8,1%
Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE samenhangend met de doelstelling	33,5	33,9	33,5

Ten opzichte van vorig jaar zijn de wervingskosten uitgedrukt in lasten gedaald met 0,8%. De belangrijkste verklaring hiervoor is de toegenomen bezetting van de programma-afdeling waardoor minder generieke overheadkosten worden toegerekend aan de werving. Ten opzichte van de begroting zijn daarnaast minder kosten gemaakt voor wervingscampagnes dan begroot. Normaliter bewegen de wervingskosten uitgedrukt in verhouding tot de totale lasten zich tussen de 7% en 9%.

### 12.3 Beheer en administratie

De indirecte lasten die samenhangen met Beheer en administratie zijn als volgt samengesteld:

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
Kosten Beheer en administratie	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Publiciteit en communicatie	31	52	14
Personeelskosten	878	776	864
Huisvestingskosten	40	41	42
Kantoor en algemene kosten	244	230	258
Afschrijving en rente	40	32	44
<b>Totaal kosten Beheer en administratie</b>	<b>1.233</b>	<b>1.131</b>	<b>1.222</b>
Percentage Beheer en administratie t.o.v. de lasten	2,4%	2,2%	2,4%
Percentage Beheer en administratie t.o.v. de baten	2,4%	2,2%	2,3%
Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE	15,3	13,2	13,6

Ten opzichte van vorig jaar is het percentage beheer en administratie gelijk gebleven (2,4%).

Plan International Nederland hanteert intern een eigen norm van maximaal 5,0%, de begrote en gerealiseerde percentages zitten hier ruimschoots onder.

### 12.4 Som der lasten

De totalen van de bovenstaande lasten zijn:

	Doelstelling 2017/2018	Werving 2017/2018	Beheer 2017/2018	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Mutatie % t.o.v. begr.	Werkelijk 2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
Subsidies en bijdragen	7.646	-	-	7.646	4.600	66%	10.281
Afdrachten	30.630	-	-	30.630	34.491	-11%	28.192
Uitbesteed werk	1.155	-	-	1.155	900	28%	862
Publiciteit en communicatie	2.805	1.228	31	4.064	4.278	-5%	4.077
Personeelskosten	2.573	1.917	878	5.368	5.127	5%	5.346
Huisvestingskosten	117	87	40	244	270	-10%	264
Kantoor- en algemene kosten	714	534	244	1.492	1.517	-2%	1.599
Afschrijving en rente	118	88	40	246	212	16%	273
<b>Totaal</b>	<b>45.758</b>	<b>3.853</b>	<b>1.233</b>	<b>50.844</b>	<b>51.395</b>	<b>-1,1%</b>	<b>50.894</b>

	Doelstelling 2017/2018	Werving 2017/2018	Beheer 2017/2018	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Mutatie % t.o.v. begr.	Werkelijk 2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
Gemiddeld aantal medewerkers (incl. vervanging en oproepkrachten), uitgedrukt in FTE:	44,9	33,5	15,3	93,8	87,2	8%	84,3
Gemiddelde personeelskosten per medewerker (voltijds formatieplaatsen):	57.245	57.238	57.234	57.241	58.810	-3%	62.800
Baten per medewerker (voltijdsformatieplaatsen) in:				553.907	590.508	-6%	634.859

## 12.5 Lastentoekening aan personeelskosten

De kosten die samenhangen met personeel zijn als volgt samen te vatten:

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	3.187	3.230	3.123
Sociale lasten	858	787	771
Pensioenlasten	626	511	584
Scholingskosten	132	93	74
Overige personele kosten	565	506	794
<b>Totaal</b>	<b>5.368</b>	<b>5.127</b>	<b>5.346</b>

De personele kosten zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar. De stijging van het aantal FTE is vooral te verklaren uit meer benodigde programmacapaciteit in verband met de toename van de werklust bij programma's en allianties. De stijging in FTE (+ 9,5 FTE) en budget ten opzichte van voorgaand jaar wordt grotendeels verklaard door de stijging in programmacapaciteit (+ 7,6 FTE). Voorgaande vertaalt zich niet in hogere kosten voor lonen en salarissen omdat de programmamedewerkers worden doorbelast aan de programma's en projecten op basis van een urenadministratie. Waar mogelijk, afhankelijk van de donorwensen, gebeurt dit tegen een integrale kostprijs (inclusief dekking van de overheadkosten). Wel is de toename in FTE terug te zien in een stijging van sociale lasten en pensioenlasten. Verder is er meer geld uitgegeven aan opleiding en training. Dit betreft onder meer de safety en security training voor medewerkers die naar het veld gaan (veelal programmamedewerkers).

**12.6 Lastentoerekening aan huisvestingskosten**

De lasten die samenhangen met huisvesting zijn als volgt opgebouwd:

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur inclusief huurkorting en verminderd met huurinkomsten	130	151	127
Servicekosten (gas, water, elektra en BTW-com- pensatie)	70	72	80
Overige huisvestingskosten (beveiliging, schoon- maak, et cetera)	44	46	54
<b>Totaal</b>	<b>244</b>	<b>270</b>	<b>261</b>

Sinds december 2012 is Plan International Nederland gehuisvest in een voormalig schoolge-  
bouw aan de Stadhouderskade in Amsterdam. Deze huisvesting past bij een goededoelenorga-  
nisatie als Plan International Nederland. Het pand heeft een maatschappelijke bestemming met  
een acceptabele vierkantemeterprijs, met ruimte voor meerdere goededoelenorganisaties. Plan  
International Nederland verhuurt een deel van haar beschikbare ruimte aan Action Aid en Varkens  
in Nood. In verband met de groei van de eigen organisatie is het huurcontract met Varkens in Nood  
per 30 april 2018 beëindigd.

Voor haar eigen kantoorruimte betaalde Plan International Nederland in 2017/2018 een huurprijs  
(inclusief korting en inclusief huurinkomsten van de onderhuurders) van € 130.012. Plan  
International Nederland huurde zelf 1.231 vierkante meters in dit verslagjaar. Dit betekent dat Plan  
International Nederland een prijs betaalt van € 106 per vierkante meter (in 2016/2017 was de vier-  
kantemeterprijs € 104).

### 13. Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bestaan uit rente:

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Deposito's en liquide middelen	20	45	94	139	122	160
<b>Totaal rente bankrekeningen</b>	<b>20</b>	<b>45</b>	<b>94</b>	<b>139</b>	<b>122</b>	<b>160</b>
Gerealiseerd rentepercentage bankrekeningen	0,1%	0,2%	0,7%	0,9%	1,5%	2,0%

### 14. Internationaal beschikbaar gesteld

#### Plan International

Gedurende het jaar worden voorschotten op de jaarlijkse afdracht betaald aan Plan International, gebaseerd op een percentage van de gebudgetteerde kindsponsorinkomsten. Aan het einde van het verslagjaar wordt de exacte afdracht bepaald op basis van het resterend saldo van de baten en lasten en de vrij beschikbare reserves. Naast afdrachten kindsporsoring worden gelden aan Plan International overgemaakt op basis van Funding Agreement Documents (FAD's). Dit zijn verplichtingen die Plan International Nederland aangaat met Plan International entiteiten (veelal country offices). De niet uit de balans blijkende verplichting ten aanzien van deze FAD's zijn toegelicht onder punt 10 bij de voorwaardelijke project verplichtingen.

Voor de verantwoording van de (strategische) alliantiebestedingen waarvan Plan International Nederland penvoerder is verwijzen wij naar het overzicht projectbestedingen in verslagjaar 2017/2018 welke is terug te vinden in de toelichting bij 11.1.10.1.

	2017/2018	Begroting 2017/2018	Mutatie % t.o.v. begr.	2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
<b>Totaal internationaal beschikbaar gesteld</b>	<b>30.630</b>	<b>34.491</b>	<b>-11,2%</b>	<b>28.192</b>

De lagere internationale afdrachten ten opzichte van de begroting zijn te verklaren door een verschuiving van afdrachten aan Nederlandse alliantiepartners ten opzichte van internationale afdrachten. Ten opzichte van vorig verslagjaar zijn de internationale afdrachten gestegen met 8,6%.

### 15. Bezoldiging raad van toezicht en directie

Plan International Nederland kent één statutair directeur. De bezoldiging van de directie is als volgt:



	Werkelijk 2017/2018	Werkelijk 2016/2017
	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Specificatie totale bezoldiging directie</b>		
Naam	Monique van't Hek	Monique van't Hek
Functie	directeur	directeur
<b>Aard dienstverband (looptijd)</b>	onbepaald	onbepaald
<b>Uren per week</b>	40	40
Salaris		
<b>Bruto salaris</b>	<b>101</b>	<b>98</b>
Vakantiegeld	8	8
Bruto salaris	109	106
<b>Werkgeverslasten</b>		
Pensioenpremie	32	31
Sociale premies	13	12
<b>Overige werkgeverslasten</b>	<b>45</b>	<b>43</b>

De directeur maakt gebruik van een auto van Plan International Nederland (Toyota Prius). Tijdens kantoor tijden kan deze auto gebruikt worden door medewerkers voor zakelijk verkeer. In dit verslagjaar waren de kosten verbonden aan deze auto € 2.599 tegenover € 7.111 vorig verslagjaar. Verder is in 2017/2018 een telefoonvergoeding van € 480 en een eindejaarsgratificatie van € 300 uitbetaald aan de directeur (deze eindejaarsgratificatie is uitgekeerd aan alle medewerkers van Plan International Nederland).

De zwaarte van de directiefunctie is getoetst aan de hand van de Adviesregeling beloningen directeuren van goede doelen. Deze adviesregeling is op 7 december 2005 door de leden van de brancheorganisatie Goede Doelen Nederland bepaald. De regeling is voor het laatst aangepast en vastgesteld op 12 oktober 2017. Op grond van deze regeling is het normbedrag per 1 januari 2016 voor de functie van directeur ingeschaald in functiegroep I, met een maximale beloning (brutosalaris en vakantiegeld) van € 129.559.

De leden van de raad van toezicht van Plan International Nederland zijn onbezoldigd in die zin dat zij geen enkele geldelijke beloning ontvangen voor lidmaatschap van de raad van toezicht. Wel kunnen leden van de raad van toezicht onkosten verbonden aan het uitoefenen van hun functie, zoals bijvoorbeeld reiskosten, declareren bij Plan International Nederland. In het verslagjaar hebben de leden van de raad van toezicht een bedrag gedeclareerd van € 3.199. In het vorige verslagjaar 2016/2017 bedroeg dit € 2.670. Aan de leden van de raad van toezicht en de directie zijn geen voorschotten, leningen en/of garanties verstrekt.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen te melden, na balansdatum van de Jaarrekening tot en met de vaststelling van de Jaarrekening door de Raad van Toezicht op 12 november 2018, die invloed hebben op de getrouwheid van de financiële overzichten van deze Jaarrekening.

## 2. Toekomst informatie

### 2.1. Meerjarenbegroting FY18-FY23\*)

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Begroting 2018/2019	Begroting 2019/2020	Begroting 2020/2021	Begroting 2021/2022	Begroting 2022/2023
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Gecombineerde staat van baten en lasten							
<b>Baten</b>							
Baten van particulieren	22.747	23.278	22.323	21.906	21.664	21.546	21.453
Baten van bedrijven	1.974	3.020	2.920	3.105	3.305	3.605	3.805
Baten van loterijorganisaties	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Baten van subsidies van overheden	23.084	20.282	24.978	24.010	22.964	20.750	22.750
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-	-	-	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	964	1.750	1.396	1.545	1.400	1.400	1.400
<b>Som van de geworven baten</b>	<b>51.919</b>	<b>51.480</b>	<b>54.767</b>	<b>53.716</b>	<b>52.483</b>	<b>50.451</b>	<b>52.558</b>
<b>Baten als tegenprestatie voor de levering van:</b>							
Producten en/of diensten	23	-	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
<b>Som van de baten</b>	<b>51.942</b>	<b>51.480</b>	<b>54.767</b>	<b>53.716</b>	<b>52.483</b>	<b>50.451</b>	<b>52.558</b>
<b>Lasten</b>							
<b>Besteed aan doelstellingen</b>							
- Doelstelling A Nederlandse Programma's, Partners en Allianties	12.312	8.686	14.645	14.059	13.421	11.204	12.646
- Doelstelling B Voorlichting en Bewustmaking	2.816	2.775	3.146	3.178	3.173	3.184	3.200

	Werkelijk 2017/2018	Begroting 2017/2018	Begroting 2018/2019	Begroting 2019/2020	Begroting 2020/2021	Begroting 2021/2022	Begroting 2022/2023
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
- Doelstelling C Beschikbaar gesteld aan Plan International	30.630	34.491	31.162	30.659	30.149	30.099	30.645
	<b>45.758</b>	<b>45.952</b>	<b>48.954</b>	<b>47.897</b>	<b>46.743</b>	<b>44.487</b>	<b>46.490</b>
Wervingskosten	3.853	4.312	4.348	4.416	4.404	4.428	4.461
Kosten beheer en administratie	1.233	1.131	1.233	1.253	1.249	1.256	1.266
<b>Som van de Lasten</b>	<b>50.844</b>	<b>51.395</b>	<b>54.535</b>	<b>53.565</b>	<b>52.397</b>	<b>50.170</b>	<b>52.217</b>
Saldo voor financiële baten en lasten	1.098	85	232	151	86	281	341
Saldo financiële baten en lasten	20	95	40	40	40	40	40
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.118</b>	<b>180</b>	<b>272</b>	<b>191</b>	<b>126</b>	<b>321</b>	<b>381</b>
<b>Kernratio's</b>							
Bestedingspercentage doelstelling (als % van de totale baten)	88,1%	89,3%	89,4%	89,2%	89,1%	88,2%	88,5%
Bestedingspercentage doelstelling (als % van de totale lasten)	90,0%	89,4%	89,8%	89,4%	89,2%	88,7%	89,0%
Wervingskosten als % van de totale lasten	7,6%	8,4%	8,0%	8,2%	8,4%	8,8%	8,5%
Beheerskosten als % van de totale lasten	2,4%	2,2%	2,3%	2,3%	2,4%	2,5%	2,4%
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden, uitgedrukt in FTE</b>	<b>93,8</b>	<b>87,2</b>	<b>97,7</b>	<b>97,7</b>	<b>96,2</b>	<b>95,2</b>	<b>95,2</b>

\*) Op deze meerjarenbegroting is geen accountantscontrole toegepast. Deze begroting is goedgekeurd door de raad van toezicht.

## 2.2. Toelichting op de Meerjarenbegroting

Voor de komende jaren blijft Plan International Nederland onveranderd inzetten op de gemaakte strategische keuzes. De lessen en nieuwe inzichten zullen daarbij richting geven aan het scherper en gericht uitvoeren van deze keuzes. Het uitgangspunt voor ons strategisch model kan als volgt gevisualiseerd worden.



**De strategische uitgangspunten zijn vertaald naar volgende uitgangspunten van de Begroting FY19:**

- Grotere impact op meisjes (empowerment) en gendergelijkheid in een beperkt aantal (16) programmalanden
- De continuïteit in programmabesteding waarborgen door blijvend te investeren in de toekomst
- Erkenning in Nederland als expert op het gebied van meisjesempowerment en gelijkheid
- Bekendheid en betrouwbaarheid Plan-beloofte en -propositie scherper neerzetten; domein meisjes en jonge vrouwen in ontwikkelingslanden sterker claimen
- Minimale afdracht Kindsponsoring 70% binnen Plan International voor 'Sponsorship donations as % of income'
- Resultaatgericht
- Heldere doelstellingen en resultaatafspraken
- Grotere betrokkenheid particulieren en bedrijven bij situatie meisjes in programmalanden
- Programmaontwikkeling- en uitvoering 'manageable' houden met een gezonde organisatie
- Programmalanden thematisch, programmatisch en op managementgebied versterken om zo bij te dragen aan de versterking/zelfstandigheid van landenkantoren

De financiële weerslag van de meerjarendoelen, de visie en missie van Plan International Nederland (zoals deze voor de afdelingen en staf in het meerjarenbedrijfsplan zijn vastgelegd) zijn weergegeven in de meerjarenbegroting van Plan International Nederland. Kernaspect hiervan is het sluiten van partnerschappen met individuele sponsors, corporate partners en institutionele donoren, innovatie van het aanbod, en strategische samenwerking en allianties. Tot slot is de verandering van de organisatie aan de veranderende digitale omgeving een van de speerpunten. In de meerjarencijfers zijn tevens nog te realiseren nieuwe subsidies verwerkt. Plan International Nederland hanteert bij de budgettering een bandbreedte van 8% tot 9% als kostenpercentage fondsenwerving, 2% tot 3% beheer- en administratiekosten als percentage van de totale lasten en 88% tot 90% als bestedingspercentage. Naast deze kernratio's, kent Plan International Nederland de volgende interne financiële KPI's: overheadkosten in verhouding tot de baten van maximaal 7%, een productiviteit van minimaal 70% ten aanzien van programmamedewerkers en gezonde profitabilityratio's. Dit laatste zijn de kosten van fondsenwerving uitgedrukt als percentage van de hieraan gerelateerde baten.

**Toelichting op de verwachte baten en lasten****Baten van particulieren**

Verwacht wordt dat het natuurlijke verloop van de kindsponsors tot lagere baten leidt. Omdat de inkomsten uit nalatenschappen lastig te voorspellen zijn, worden deze conservatief ingeschat. Ook wordt verwacht dat door-to-door en face-to-facewerving op termijn onder druk komen te staan. Dit zal gedeeltelijk gecompenseerd worden door nieuwe vormen van fondsenwerving. Voorgaande vertaald zich in een negatieve trend in de meerjarenbegroting (9% daling in 2022/2023 ten opzichte van dit verslagjaar).

**Baten van bedrijven**

In de meerjarenbegroting is een stijgende trend voorzien ten aanzien van baten van bedrijven. Naast de bestaande corporate partners zijn er dit verslagjaar interessante leads gegenereerd die komende jaren bijdragen aan de verwachte stijging.

**Baten van loterijorganisaties**

Het aandeel in acties van derden betreft de Postcode Loterij. Voor de komende jaren verwacht Plan International Nederland een aandeel van € 3,15 miljoen in de baten. Tevens zullen ieder jaar extra projectaanvragen worden ingediend bij de Postcode Loterij.

**Baten van subsidies van overheden**

In de meerjarenbegroting zijn de opvolgers van MFS II, de strategische partnerschappen en de allianties Yes-I-Do en Down to Zero opgenomen. Met de huidige subsidieportfolio zijn de baten stabiel en relatief zeker tot en met 2020. Daarnaast wordt ingezet op een groeiende bijdrage uit overige subsidies, waaronder noodhulp (DRM).

**Doelstellingsbestedingen**

De doelstellingsbestedingen uitgedrukt als totale lasten in de meerjarenbegroting zijn stabiel in een verwachte bandbreedte van 88% tot 89%. Plan International Nederland hanteert als beleid om ontvangen inkomsten zo snel mogelijk overeenkomstig de doelstelling te besteden, de (tijdelijke) fondsen en reserves zo laag mogelijk te houden en om geen vrije reserves aan te houden.

**Wervingskosten en Administratie en Beheer**

Voor de komende jaren is een normale kostenontwikkeling voorzien ten aanzien van de wervingskosten (8% tot 9%) en de beheer en administratiekosten (2% tot 3%).

## 3. Overige gegevens

### 3.1 Controleverklaring onafhankelijke accountant



#### *Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*

Aan: de directie en de raad van toezicht van Stichting Plan International Nederland

#### *Verklaring over de jaarrekening 2017/2018*

##### *Ons oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Plan International Nederland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 30 juni 2018 en van het resultaat voor het jaar geëindigd op 30 juni 2018 in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende instellingen' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 650).

##### *Wat we hebben gecontroleerd*

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017/2018 van Stichting Plan International Nederland te Amsterdam ('de stichting') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 30 juni 2018;
- de staat van baten en lasten voor het jaar geëindigd op 30 juni 2018; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 650.

##### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

##### *Onafhankelijkheid*

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Plan International Nederland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

YV4JJRFUPP6U-196084795-59

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357,  
1006 BJ Amsterdam  
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54228368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



---

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 650 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag in overeenstemming met RJ 650.

---

### **Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole**

---

#### **Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 650; en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.





### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 14 januari 2019  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



drs. J.L. Sebel RA



---

### ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2017/2018 van Stichting Plan International Nederland***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

#### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.







**Plan International Nederland**  
Postbus 75454  
1070 AL Amsterdam

Stadhouderskade 60  
T +31 (0)20 549 55 20  
info@plannederland.nl

[www.planinternational.nl](http://www.planinternational.nl)  
NL11RABO 0393 586 766  
KvK Amsterdam 41198890

