

A photograph of three young girls wearing hijabs, smiling and posing for a photo. The girl in the foreground is wearing a yellow hijab and has her hands up to her face. The girl in the middle is wearing a blue hijab with colorful patterns. The girl in the background is wearing a brown hijab. They are all wearing colorful, patterned clothing. The background is a bright, slightly blurred outdoor setting.

# Bijlage 1

## Jaarrekening

# Bijlage 1

## Jaarrekening

### Balans

per 30 juni 2015 (na resultaatbestemming)

€ \* 1.000

	Toelichting		30 juni 2015		30 juni 2014
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
- immateriële vaste activa	4	365		656	
- materiële vaste activa	5	150		191	
			515		847
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>					
- toezeggingen van kindsponsors		46		19	
- rekening courant met Plan International	6	405		399	
- overige vorderingen	7	1.301		909	
			1.752		1.327
Liquide middelen	8		15.690		13.418
<b>Totaal activa</b>			<b>17.957</b>		<b>15.592</b>
<b>Passiva</b>					
<b>Reserves</b>					
- bestemmingsreserves	9	12.396		10.879	
- continuïteitsreserve		481		-	
			12.877		10.879
<b>Fondsen</b>					
- bestemmingsfondsen		907		-	
			907		-
<b>Totaal reserves en fondsen</b>			<b>13.784</b>		<b>10.879</b>
<b>Voorzieningen</b>					
- jubileumvoorziening	10		28		32
<b>Kortlopende schulden</b>					
- crediteuren		824		836	
- loonbelasting en sociale premies		138		137	
- overige schulden	11	3.183		3.708	
			4.145		4.681
<b>Totaal passiva</b>			<b>17.957</b>		<b>15.592</b>

# Staat van baten en lasten

Voor het jaar eindigend 30 juni 2015

€ \* 1.000

	Toelichting	2014/2015	2014/2015 Begroting	2013/2014
<b>Baten</b>				
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>	13.1			
- Kindsponsoring		21.027	19.053	20.673
- Projectsponsoring		3.105	2.776	2.415
- Eenmalige giften		432	1.170	644
- Acties		308	660	436
- Corporate partners		1.571	3.100	2.034
- Vermogensfondsen		50	500	-
- Giften in natura		215	300	108
- Nalatenschappen		720	1.300	1.179
		<b>27.428</b>	<b>28.859</b>	<b>27.489</b>
<b>Baten uit acties van derden</b>	13.2			
- Giro555 (SHO)		1.558	-	54
- Postcode Loterij		3.150	2.700	4.701
		<b>4.708</b>	<b>2.700</b>	<b>4.755</b>
<b>Subsidies van overheden</b>	13.3			
Subsidies Nederlandse overheid		15.790	13.327	14.349
Subsidies - Europese Unie		1.213	1.750	988
Overige subsidies		1.282	1.000	1.238
		<b>18.285</b>	<b>16.077</b>	<b>16.575</b>
<b>Overige baten</b>				
Netto resultaat liquide middelen	13.4	139	107	122
		<b>139</b>	<b>107</b>	<b>122</b>
<b>Som der baten</b>		<b>50.560</b>	<b>47.743</b>	<b>48.941</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	14.1			
Doelstelling Programmaontwikkeling en -beheer (A1)		5.357	2.656	5.156
Doelstelling Child Rights Alliance (A2)		3.504	3.369	3.760
Doelstelling Voorlichting en Bewustwording (B)		2.942	3.591	3.939
Doelstelling Internationale afdracht (C)		30.455	32.120	30.842
		<b>42.258</b>	<b>41.736</b>	<b>43.697</b>
<b>Werving baten</b>	14.2			
Kosten eigen fondsenwerving		3.088	3.675	2.625
Kosten acties derden		103	109	111
Kosten verkrijging subsidies overheden		1.070	991	633
		<b>4.261</b>	<b>4.775</b>	<b>3.369</b>
<b>Beheer en administratie</b>	14.3			
Kosten beheer en administratie		1.136	1.165	1.265
<b>Som der lasten</b>	<b>14.4</b>	<b>47.655</b>	<b>47.676</b>	<b>48.331</b>
<b>Resultaat</b>		<b>2.905</b>	<b>67</b>	<b>610</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	9			
Bestemmingsreserves		1.998	67	1.588
Bestemmingsfondsen		907	-	-978
<b>Totale mutatie reserves en fondsen</b>		<b>2.905</b>	<b>67</b>	<b>610</b>
<b>Kern Ratio's</b>				
Kostenpercentage eigen fondsenwerving		11,3%	12,7%	9,6%
Bestedingspercentage (t.o.v. de baten)		83,6%	87,4%	89,3%
Bestedingspercentage (t.o.v. de bestedingen)		88,7%	87,5%	90,4%
Beheerskosten als % van de totale lasten		2,4%	2,4%	2,6%
Gemiddeld aantal personeelsleden, gemeten in FTE		79,6	70,9	76,0

## Kasstroomoverzicht

voor het jaar eindigend op 30 juni 2015

	2014/2015		2013/2014	
€ * 1.000				
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Baten	50.560		48.941	
Lasten	47.655		48.331	
Saldo baten en lasten		2.905		610
Aanpassing voor afschrijvingen	359		371	
Aanpassing mutatievoorzieningen	-4	355	3	374
<b>Verandering in werkkapitaal:</b>				
- Vorderingen (afname/toename)	-425		1.012	
- Voorraad goederen (toename)	-		-	
- Kortlopende schulden (afname/toename)	-536		667	
		-961		1.679
<b>Operationele kasstroom</b>		<b>2.299</b>		<b>2.663</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-27		-79
<b>Totale kasstroom</b>		<b>2.272</b>		<b>2.584</b>
Liquide middelen per begin boekjaar		13.418		10.834
Liquide middelen per einde boekjaar		15.690		13.418
		<b>2.272</b>		<b>2.584</b>

Ontvangen gelden stelt Plan 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 staan de liquide middelen bij Plan totdat ze worden uitbetaald ten behoeve van het project. Liquide middelen worden op een direct opeisbare rentedragende rekening of een vermogensspaarrekening (25 % van het saldo kan jaarlijks worden opgenomen) gehouden. Plan 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 Fondsenwervende Instellingen (VFI).

## Toelichting

### 1 Algemeen

Stichting Plan Nederland (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 blijvende verbetering van de levenssituatie

van kansarme kinderen in ontwikkelingslanden en gelijke rechten en kansen voor meisjes.

Daarnaast voert Plan ook in Nederland projecten uit (bijvoorbeeld in het kader van voorlichting en bewustwording, onder andere gefinancierd met bijdragen van de Postcode Loterij).

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 Nederland is er statutair onderscheid tussen besturen en toezichthouden. Stichting Plan Nederland heeft de onderdelen met de statutaire directie, de staf en afdelingen. De directie is belast met het besturen van de stichting. De Raad van Toezicht verleent die 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 Nederland.

## 2 Relatie Plan International Inc.

Plan Nederland is lid van Plan International. Het hoofdkantoor is gevestigd in Woking (Engeland). De jaarrekening van Plan Nederland is opgenomen in de geconsolideerde 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 kindsponsoring. De Plan-landenkantoren in de programmalanden zijn verantwoordelijk voor de interventieprogramma's, gefinancierd uit inkomsten van bedrijven, subsidies van de overheid en inkomsten van particuliere projectponsors. Deze programma's worden samen met de Nederlandse organisatie overeengekomen.

Plan Nederland schakelt de landenkantoren van Plan International in voor het uitvoeren van specifieke projecten die gefinancierd worden uit projectbijdragen van onder meer de overheid in het kader van het Medefinancieringsprogramma. De hiermee gepaard gaande bedragen worden gespecificeerd in noot 13.3. 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 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 Nederland, zal Plan Nederland alle specifieke kindsponsorbijdragen, minus de fondswervende en overige lokale lasten, afdragen 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

De jaarrekening van Plan Nederland is opgesteld conform de 'Richtlijn Fondsenwervende Instellingen' (of Richtlijn 650). De jaarrekening van verslagjaar 2014/2015 is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door de directie vastgestelde begroting verslagjaar 2014/2015 en de realisatie 2013/2014.

### Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende het jaar en vorderingen en schulden in vreemde valuta aan het einde van het boekjaar, worden omgerekend tegen respectievelijk de koersen geldend op het tijdstip van de transactie en tegen de koersen geldend aan het einde van het boekjaar. Alle contracten worden afgesloten in euro's.

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de activiteiten worden uitgeoefend (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

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 dat zij zich voordoen.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn

voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Vergelijking voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Immateriële vaste activa

Als grondslag voor waardering van immateriële vaste activa komt in aanmerking de verkrijging- of de vervaardigingsprijs. Indien aan bepaalde voorwaarden is voldaan, mogen immateriële vaste activa ook worden gewaardeerd tegen reële waarde. Op de balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering aanwezig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief aangepast. De activa worden vanaf het moment in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur 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 toekomstige gebruiksduur. Op de balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering aanwezig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief aangepast. De activa worden vanaf het moment in gebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief (drie tot vijf jaar).

### Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gemortiseerde 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).

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde; deze banadert de boekwaarde.

### Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde.

### Operationele leasing

Leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Plan Nederland 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.

### 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 zijn voor de realisatie van de baten. De voorwaardelijke batenlijnen zijn Subsidies Nederlandse overheid, Subsidies Europese Unie, Overige subsidies, Vermogensfondsen en een aantal Corporate partners

De overige, **onvoorwaardelijke baten** worden verantwoord op het moment van ontvangst en daarmee op kasbasis. De Onvoorwaardelijke batenlijnen zijn Kindsponsoring, Projectsponsoring, Eenmalige giften, Acties, Giften in Natura, Giro555 (SHO), de Postcode Loterij en de overige Corporate Partners.

Om de inbaarheid van incassotermijnen te optimaliseren, is in 2014/2015 het incassomoment vervroegd van het begin van de maand naar het einde van de voorafgaande maand. Dit heeft niet geleid tot een extra incasso, maar tot een verantwoording in 2014/2015 van 13 maanden kind- en projectsponsoring (in verslagjaar 2013/2014 werden 12 perioden kind- en projectsponsoring verantwoord). Deze bijdragen zijn ontvangen in 2014/2015 en zijn onvoorwaardelijk.

De baten van **Nalatenschappen** worden niet op kasbasis of op overmaking verantwoord. De opbrengsten van nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang van deze baten betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Aandeel in **acties van derden**, zoals de Nationale Postcode Loterij, Giro555 (SHO) worden verantwoord voor het netto door Plan te ontvangen bedrag, verminderd met eventueel door Plan aan derden te betalen directe verwervingskosten. De baten worden toegerekend aan het jaar dat de betreffende actiegelden bij Plan zijn ontvangen.

De **“Giften in natura”** worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Deze giften worden financieel verantwoord.

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 Nederland 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 Nederland. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa. Er wordt geen pensioenvoorziening aangehouden in overeenstemming met Dutch GAAP (General Accepted Accounting Principles)

**Rentebaten en rentelasten** worden verantwoord op kasbasis.

Het **kasstroomoverzicht** is opgesteld aan de hand van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

#### 4 Immateriële vaste activa

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

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Aanschafwaarde</b>		
Openingsbalans per 1 juli	1.522	2.916
Investerings	7	42
Desinvesterings	-14	-1.436
<b>Eindbalans per 30 juni</b>	<b>1.515</b>	<b>1.522</b>
	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>		
Openingsbalans per 1 juli	866	2.021
Afschrijving verslagjaar	298	281
Afschrijving op desinvesterings	-14	-1.436
<b>Eindbalans per 30 juni</b>	<b>1.150</b>	<b>866</b>
<b>Boekwaarde per 30 juni</b>	<b>365</b>	<b>656</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 immateriële vaste activa zijn benodigd voor de bedrijfsvoering. De immateriële vaste activa bestaat voornamelijk uit investeringen in software.

## 5 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2015	2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Aanschafwaarde</b>		
Openingsbalans per 1 juli	544	1.157
Investeringen	20	37
Desinvesteringen	-174	-650
<b>Eindbalans per 30 juni</b>	<b>390</b>	<b>544</b>
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>		
Openingsbalans per 1 juli	353	913
Afschrijving verslagjaar	61	90
Afschrijving op desinvesteringen	-174	-650
<b>Eindbalans per 30 juni</b>	<b>240</b>	<b>353</b>
<b>Boekwaarde per 30 juni</b>	<b>150</b>	<b>191</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 materiële vaste activa bestaat voornamelijk uit investeringen in inrichting en computerhardware. Desinvesteringen hebben betrekking op volledig afgeschreven hardware.

## 6 Rekening courant met Plan International

In het verslagjaar is de rekening courant verhouding met Plan International gedaald tot € 0,4 miljoen. De rekening courant verhouding bestaat uit historische verschil tussen baten en lasten van Plan Nederland. Dit bedrag wordt verrekend met de overmaking kindsporsoring naar Plan International in het volgende verslagjaar.

## 7 Overige vorderingen

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

	30 juni 2015	30 juni 2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Nog te ontvangen interest	60	85
Nog te ontvangen nalatenschappen	563	556
Vooruit betaalde pensioenpremies	249	40
Overige vooruitbetaalde en te ontvangen bijdragen	429	228
	<b>1.301</b>	<b>909</b>

## 8 Liquide middelen

	30 juni 2015	30 juni 2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Kas en banksaldi	1.123	1.545
Spaarrekeningen bij Rabobank (rating A+) (*)	9.623	2.500
Spaarrekeningen bij ASN-Bank (rating BBB-) (*)	4.944	9.373
	<b>15.690</b>	<b>13.418</b>

(\*) Bron: Rating S&P mei 2015.

Plan parkeert beschikbare liquide middelen op een spaarrekening of depositorekening bij meerdere banken (de Rabobank of de ASN Bank) na periodieke toetsing via 'de eerlijke bankenwijzer'. Dit gebeurt bij een bank met bij voorkeur een AAA rating of een rating daar zo dicht mogelijk bij. De ASN Bank is een verzelfstandigde dochteronderneming van SNS Bank NV, onderdeel van SNS Reaal. Per 1 februari 2013 Nationaliseerde de Nederlandse overheid het moederbedrijf SNS Reaal en daarmee ook de ASN Bank waarmee de onderneming in handen is van de Nederlandse staat.

Het vermogensbeleid van Plan is dat er bewust voor gekozen wordt niet te beleggen (bijvoorbeeld in aandelen). Alle gelden zijn direct opeisbaar. De liquide-middelenpositie is gedurende het boekjaar toegenomen € 2,3 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door giften SHO-Nepal die nog niet zijn besteed (€ 0,9 miljoen) en private giften (€ 1,5 miljoen).



## 9 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 programmalanden waarvan de herkomst voortvloeit uit de volgende bronnen:

Onvoorwaardelijke toezeggingen				Giftreserves				
Bron	Bruto Gift	Uitvoeringskosten Nederland	Netto Gift	Saldo 30 juni 2014	Totaal beschikbaar	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Besteed in Nederland	Saldo 30 juni 2015
€*1.000								
<b>Eigen fondsenwerving</b>								
Giften en schenkingen (*)	3.537	1.052	2.485	1.211	3.696	758	190	2.748
Acties	308	93	215	484	699	134	-	565
Corporate Partners	90	14	76	245	321	140	-	181
Giften in Natura	215	215	-	-	-	-	-	-
Nalatenschappen	720	216	504	2.537	3.041	513	261	2.267
<b>Baten acties van derden</b>								
Postcode Loterij	3.150	945	2.205	6.402	8.607	1.045	927	6.635
<b>Totalen</b>	<b>8.020</b>	<b>2.535</b>	<b>5.485</b>	<b>10.879</b>	<b>16.364</b>	<b>2.590</b>	<b>1.378</b>	<b>12.396</b>

(\*) De reserve giften en schenkingen (van particulieren) bestaat uit giften ten behoeve van projecten (onder meer noodfonds en themafondsen zoals gezondheidszorg, onderwijs en kinderrechten) 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. De instelling dient in de toelichting de door haar noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve alsmede de daaraan ten grondslag liggende veronderstellingen te vermelden.

Het gaat om de volgende veronderstellingen:

- risico terugbetaalverplichting voorwaardelijke giften

- dotatie reorganisatievoorziening in geval van een plotse batendaling

Per 2014/2015 wordt gedoteerd aan de continuïteitsreserve. Het maximaal aan te houden bedrag bedraagt € 962.000. Een eerste dotatie vond plaats in dit verslagjaar. Hiermee is de hoogte van de reserve ruim onder de het maximale bedrag van de VFI-richtlijn (maximaal 1,5 X kosten van de werkorganisatie voor Plan Nederland te weten  $1,5 \times € 9.260.000 = € 13.890.000$ ).

	€*1.000	
Stand per 01-07-2014	-	-
Mutatie continuïteitsreserve	481	481
<b>Stand per 30-6-2015</b>	<b>481</b>	<b>481</b>

## Fondsen

De fondsen kunnen als volgt worden toegelicht:

Bron	Onvoorwaardelijke toezeggingen			Giftreserves				
	Bruto Gift	Uitvoeringskosten Nederland	Netto Gift	Saldo 30 juni 2014	Totaal beschikbaar	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Besteed in Nederland	Saldo 30 juni 2015
€*1.000								
Baten acties van derden Giro555 (SHO)	1.558	109	1.449	-	1.449	542	-	907
<b>Totalen</b>	<b>1.558</b>	<b>109</b>	<b>1.449</b>	<b>-</b>	<b>1.449</b>	<b>542</b>	<b>-</b>	<b>907</b>

(\*) De fondsen bestaan uit giften ten behoeve van SHO-projecten (Giro555) die nog niet besteed zijn aan noodhulp in Nepal na de aardbeving in april 2015.

## 10 Voorzieningen

Onder de (langlopende) voorzieningen zijn de verplichtingen opgenomen voor de toekomstige jubilea. De mutaties in de voorzieningen uit hoofde van toegezegde jubilearegelingen zijn als volgt:

	Stand per 01-07-2014	32	€*1.000	32
Mutatie voorziening		-4		-4
<b>Stand per 30-6-2015</b>		<b>28</b>		<b>28</b>

De samenstelling van de jubileumlasteren in de staat van baten en lasten is als volgt:

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1000	€ * 1000
In boekjaar verdiende jubilearechten	-	3
Vrijval in verband met uitbetaalde jubilea	4	-
<b>Totale jubileumlasteren</b>	<b>-4</b>	<b>3</b>

## 11 Overige schulden

	30 juni 2015	30 juni 2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Bankkosten	12	8
Vooruitontvangen huurkorting	79	47
Vakantiedagen	157	154
Kosten jaarrekeningcontrole	63	82
Mogelijke terugbetaalverplichting overige subsidies	2.844	3.381
Reorganisatieverplichting	-	22
Overige vooruitontvangen en te betalen bedragen	28	14
<b>Totaal</b>	<b>3.183</b>	<b>3.708</b>

De mogelijke terugbetaalverplichting overige subsidies kan als volgt worden toegelicht:

#### Voorwaardelijke toezeggingen

Bron	Balans 30 juni 2014	Ontvangen	Overgemaakt alliantie	Besteed via Plan Int. of rechtstreeks	Uitvoeringskosten Nederland	Balans 30 juni 2015
€*1.000						
MFSII	1.707	9.877	3.504	6.768	543	769
Overig Buitenlandse Zaken	1.287	4.016	-	4.700	275	328
Europese Unie	126	1.588	-	1.059	154	501
Corporate Partners	213	2.422	-	1.658	92	885
Locally Raised	48	1.596	-	1.283	-	361
	<b>3.381</b>	<b>19.499</b>	<b>3.504</b>	<b>15.468</b>	<b>1.064</b>	<b>2.844</b>

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De mogelijk terug te betalen subsidies betreffen vooruitontvangen gelden van Buitenlandse Zaken (MFSII) en de Europese Unie voor uit te voeren programma's in het kader van de doelstelling. Zodra deze voorwaardelijke subsidies conform doelstelling besteed zijn worden deze als baten verantwoord.

## 12 Niet uit de balans blijvende bezittingen en verplichtingen

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

### Voorwaardelijke projectverplichtingen

Boekjaren	Verplichtingen
	€ * 1.000
2015/2016	16.383
2016/2017	2.492
2017/2018	164
2019/2020	-
2020/2021	-
<b>Totaal projectverplichtingen</b>	<b>19.039</b>

Per 30 juni 2015 heeft Plan Nederland € 19 miljoen aan voorwaardelijke contractuele verplichtingen uitstaan inzake uit te voeren projecten. Deze uitgaven zijn gedekt door nog te ontvangen subsidies en vooruitontvangen subsidiebijdragen. Projectverplichtingen zijn voorwaardelijke verplichtingen, wat inhoudt dat Plan deze alleen zal besteden indien zij de gelden ontvangt van de donoren.

Nadere specificaties van de projectbestedingen in verslagjaar 2014/2015 zijn terug te vinden in de toelichting.

Boekjaar		Verplichtingen
		€ * 1.000
2015/2016	Huurverplichting	270
	Overige verplichtingen	27
2016/2017	Huurverplichting	322
	Overige verplichtingen	21
2017/2018	Huurverplichting	166
	Overige verplichtingen	12
Meerjaren	Bankgarantie	75
<b>Totaal overige verplichtingen</b>		<b>893</b>

### Huur- en bankverplichtingen

Per 1 januari 2013 is Plan Nederland verhuisd naar een nieuwe locatie (Stadhouderskade 60 te Amsterdam). Het contract loopt van 2013 tot en met 2022 met een breekmogelijkheid na 5 jaar. Een bankgarantie is afgegeven ter waarde van € 75.000.

### Overige verplichtingen

Plan Nederland heeft voor de periode 9 april 2011 tot en met 8 april 2016 een operationeel leasecontract afgesloten voor de auto van de zaak (Toyota Prius) waarbij privégebruik wordt doorbelast. In het resultaat is hiervoor een last opgenomen van € 12.195 (€ 10.288 in 2013/2014). Verder heeft Plan Nederland met Xerox een overeenkomst afgesloten voor de periode 27 maart 2015 tot en met 26 maart 2018 voor de huur van printers en het afnemen van prints. De kosten hiervan bedragen € 20.981 per jaar. Deze overeenkomst is in de plaats gekomen van een soortgelijke overeenkomst met Konica Minolta. Tenslotte staat Plan Nederland garant voor frankieerkosten die Sandd heeft gefactureerd aan de drukker van periodieken voor het geval de drukker niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

De minimale verplichtingen van deze overeenkomsten vervallen als volgt:

	30 juni 2015	30 juni 2014
Binnen 1 jaar	27	32
Van 1 tot 5 jaar	33	46
Na 5 jaar	-	-
<b>Totaal</b>	<b>60</b>	<b>78</b>

## 13 Baten

### 13.1 Baten uit eigen fondsenwerving

Het verloop van het aantal sponsors kan als volgt worden weergegeven:

Aantal sponsors			Structureel	Enmalig
	Kindponsors	Projectponsors	Totaal aantal sponsors	Totaal aantal sponsors
<b>1 juli 2014</b>	<b>64.408</b>	<b>27.145</b>	<b>91.553</b>	<b>10.725</b>
Toename aantal sponsors	694	13.579	14.273	
Afname aantal sponsors	-4.903	-9.410	-14.313	
Enmalige sponsors				5.847
<b>30 juni 2015</b>	<b>60.199</b>	<b>31.314</b>	<b>91.513</b>	<b>5.847</b>

De baten vanuit de verschillende inkomsten-bronnen kunnen als volgt worden toegelicht:

Kindsporsoring	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal kindsporsoring</b>	<b>21.027</b>	<b>19.053</b>	<b>10%</b>	<b>20.673</b>

De baten uit kindsporsoring zijn hoger dan begroot. Ten opzichte van het vorige verslagjaar is er een stijging van € 0,4 miljoen (+2%). Baten uit kindsporsoring betreffen de periodieke bijdragen van particuliere sponsors voor ondersteuning van de gemeenschappen van de gesponsorde kinderen. Om de inbaarheid van incassotermijnen te optimaliseren is in 2014/2015 het incassomoment vervoegd van het begin van de maand naar het eind van de voorafgaande maand. Dit heeft niet geleid tot een extra incasso maar tot een verantwoording in 2014/2015 van 13 maanden kindsporsoring. In verslagjaar 2013/2014 worden 12 perioden kindsporsoring verantwoord. In verslagjaar 2014/2015 worden 13 perioden kindsporsoring verantwoord. Deze bedragen zijn ontvangen in 2014/2015 en zijn onvoorwaardelijk. Zonder deze extra verantwoording zouden de baten kindsporsoring in 2014/2015 € 19.446.000 zijn.

#### Projectsporsoring (structureel en eenmalig)

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal projectsporsoring</b>	<b>3.537</b>	<b>3.946</b>	<b>-10%</b>	<b>3.059</b>

Dit betreft eenmalige en structurele giften en schenkingen van sponsors of derden en deze zijn € 0,4 miljoen lager dan de begroting (-10 %) vanwege het later van start gaan van fondsenwervende campagnes. Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de toename € 0,5 miljoen (+16%). Om de inbaarheid van incassotermijnen te optimaliseren is in 2014/2015 het incassomoment vervoegd van het begin van de maand naar het eind van de voorafgaande maand. Dit heeft niet geleid tot een extra incasso maar tot een verantwoording in 2014/2015 van 13 maanden projectsporsoring. In verslagjaar 2013/2014 worden 12 perioden kindsporsoring verantwoord. In verslagjaar 2014/2015 worden 13 perioden kindsporsoring verantwoord. Deze bedragen zijn ontvangen in 2014/2015 en zijn onvoorwaardelijk. Zonder deze extra verantwoording zouden de baten projectsporsoring in 2014/2015 € 3.276.000 zijn.

#### Acties

Dit betreft de verantwoording van baten van scholen en bijzondere giften.

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal acties</b>	<b>308</b>	<b>660</b>	<b>-53%</b>	<b>436</b>

In verslagjaar vond de actie Schaatsen voor Water plaats. De opbrengsten waren 53% lager dan begroot vanwege een lager aantal deelnemende scholen.

#### Corporate Partners

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

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal corporate partners</b>	<b>1.571</b>	<b>3.100</b>	<b>-49%</b>	<b>2.034</b>

De baten van de corporate partners zijn gedaald naar € 1,6 miljoen ten opzicht van de begroting. Partners zijn meer bereid tot samenwerking, maar minder tot het ter beschikking stellen van een bijdrage in geld. Ten opzichte van verslagjaar 2013/2014 is er € 0,5 miljoen minder aan giften ontvangen.

#### Giften in natura

Plan Nederland heeft in het verslagjaar giften in natura ontvangen van Accenture (uren van medewerkers met betrekking organisatie-support) ter waarde van € 0,2 miljoen (vorig verslagjaar € 0,1 miljoen).

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal giften in natura</b>	<b>215</b>	<b>300</b>	<b>-28%</b>	<b>108</b>



**Nalatenschappen**

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

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal nalatenschappen</b>	<b>720</b>	<b>1.300</b>	<b>-45%</b>	<b>1.179</b>

Gezien de aard kunnen de inkomsten van jaar tot jaar sterk verschillen. In vergelijking met vorig jaar is de opbrengst met € 0,4 miljoen gedaald (-45 %).

**Eigen fondsen werving**

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal eigen fondsen werving</b>	<b>27.428</b>	<b>28.859</b>	<b>-5%</b>	<b>27.489</b>

**13.2 Baten uit acties van derden****Postcode Loterij**

Sinds 1998 is Plan Nederland partner Nationale Postcode Loterij. Plan Nederland ontving jaarlijks een bijdrage van € 2,7 miljoen. Tijdens het Goed Geld Gala op 26 januari 2015 maakt de Nationale Postcode Loterij bekend dat zij hun jaarlijkse bijdrage aan Plan Nederland verhogen tot €3,15 miljoen.

**Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO, Giro555)**

Plan Nederland is per 2015 lid van de Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO, Giro 555). Met de gezamenlijke landelijke inzamelingsactie 'Nederland Helpt Nepal' via Giro555 is

een bedrag van € 24,5 miljoen opgehaald voor de mensen die getroffen zijn door de aardbeving in Nepal eind april 2015. Plan Nederland heeft hiervan een bedrag van € 1,6 miljoen ontvangen voor directe humanitaire ondersteuning na de ramp en voor wederopbouw van de zwaarst getroffen gebieden. Het programma van Plan is gericht op het verzorgen van onderdak, tentzeilen en dekens voor de mensen in de zwaarst getroffen gebieden, het herstellen en verbeteren van de water- en sanitaire voorzieningen en het bijdragen aan de hygiëne en de bescherming van kinderen na de ramp. Het programma loopt 24 maanden en is begin mei 2015 gestart. Tot het einde van het boekjaar 2014/2015 is er een bedrag van € 0,3 miljoen uitgegeven.

**Annex 1a Format financiële (eind)verantwoording actie Nepal**  
Voor deelnemers zonder gastdeelnemers en gastdeelnemers

	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
			Totaal			Totaal
<b>Baten</b>						
Baten uit baten uit acties van derden			1.557.925			
Rente			0			
<b>Totaal baten</b>			<b>1.557.925</b>			
<b>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</b>						
AKV			109.055			
<b>Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit</b>			<b>1.448.870</b>			
	<b>Noodhulp</b>	<b>Wederopbouw</b>		<b>Noodhulp</b>	<b>Wederopbouw</b>	
<b>Lasten</b>						
<b>Committeringen van deelnemer (D)</b>						
o verstrekte steun via de UO						
o verstrekte steun via de IK	1.557.925		1.557.925			
o verstrekte steun via de D zelf						
<b>Totaal beschikbare committeringsruimte</b>						
	<b>Noodhulp</b>	<b>Wederopbouw</b>	<b>Totaal</b>	<b>Noodhulp</b>	<b>Wederopbouw</b>	<b>Totaal</b>
<b>Inzicht in kasstromen van de deelnemer</b>						
Overmakingen door D met betrekking tot:						
o verstrekte steun via de UO	542.099		542.099			
o verstrekte steun via de IK						
o verstrekte steun via de D zelf						
<b>Inzicht in bestedingen ter plaatse</b>						
o Besteding ter plaatse door de UO	336.827		336.827			
o Besteding ter plaatse door de IK						
o Besteding ter plaatse door de D zelf						

KO = uitvoeringsorganisatie, IK = Internationale koepel, D = Deelnemer

## Acties van derden

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal acties van derden</b>	<b>4.708</b>	<b>2.700</b>	<b>74%</b>	<b>4.755</b>

## 13.3 Subsidies van overheden

## Subsidies Nederlandse Overheid

**MFSII - Girl Power “Promoting Equal Rights and Opportunities for Girls and Young Women”**  
(totaal besteed € 47.472.916)

De subsidie in het kader van het Girl Power-programma betreft een vijfjarig programma ter grootte van €52 miljoen dat gefinancierd wordt door het Ministerie van Buitenlandse Zaken (MFSII). Plan 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 heeft als doel de versterking van het

maatschappelijk middenveld in 10 landen in Afrika, Azië en Latijns Amerika voor de gelijke rechten en kansen van meisjes en jonge vrouwen. Tussen juli 2014 en juni 2015 ondersteunden de alliantieleden hun partnerorganisaties in de 10 programmalanden bij de uitvoering van projecten en programma's op het gebied van bescherming tegen geweld, economische participatie, politieke participatie en (post-) primair onderwijs, en bij het versterken van de capaciteiten van de betrokken organisaties en de onderlinge samenwerkingsverbanden.

Op 1 mei 2015 diende de Child Rights Alliance het vierde jaarverslag van het Girl Power-programma in bij het Ministerie van Buitenlandse Zaken. In november 2014 startte de voorbereiding van de eindevaluatie van het programma, waarvoor de dataverzameling in 4 programmalanden zal plaatsvinden tussen juni en oktober 2015.

	2014/2015	begroting 2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	10.815	10.815	13.008
Saldo rentebaten	-	-	49
- Mutatie balansverplichting	-	-	-1.075
<b>Totale baten subsidie MFSII</b>	<b>10.815</b>	<b>10.815</b>	<b>11.982</b>
<b>Overgemaakt aan (Alliantieverdeling):</b>			
- Child Helpline	781	781	781
- DCI / ECPAT	734	734	734
- Free Press Unlimited	815	815	1.015
- ICDI	764	764	763
- Women Win	410	410	466
- Project- en programmafinanciering	6.768	6.768	7.127
- Vergoeding uitvoeringskosten	543	544	1.096
<b>Totale lasten subsidie MFSII</b>	<b>10.815</b>	<b>10.816</b>	<b>11.982</b>

De met deze overheidssubsidie samenhangende uitvoeringskosten (gemiddeld 9%) worden vergoed door het ministerie en dienen ter dekking van bureau- en overige kosten.

### DGIS - Sanitation in peri-urban Areas in Africa (totaal besteed € 3.462.342)

De subsidie in het kader van het Sanitation in Peri-urban Areas in Africa (SPA) betreft een in eerste instantie vijfjarig programma, met momenteel een verlenging van twee jaar, ter grootte van € 3,5 miljoen dat gefinancierd wordt door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Plan voert het programma, dat van start is gegaan in 2007, momenteel uit met de Nederlandse NGO WASTE in de steden Kabwe

(Zambia), Arba Minch (Ethiopië) en Blantyre (Malawi). Het programma heeft als doel de sanitatie in deze steden structureel en duurzaam te verbeteren. Het geld is uitgegeven ter ondersteuning van de lokale stakeholders (gemeentes, small scale entrepreneurs, lokale banken, lokale NGOs). De verlenging van twee keer een jaar is goedgekeurd door het Ministerie van Buitenlandse Zaken om zo de mogelijkheid tot opschaling en replicatie te borgen.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	200
Mutatie balansverplichting	768	651
Saldo bankrente	-	6
<b>Totale baten</b>	<b>768</b>	<b>857</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	758	843
- vergoeding uitvoeringskosten	10	14
<b>Totale lasten</b>	<b>768</b>	<b>857</b>

### CLTS in Urban Areas (ROSSA) (totaal besteed € 22.000)

In Ethiopië, Zambia and Malawi trekt het eerdergenoemde SPA-programma veel aandacht van lokale overheden en andere NGO's. Vragen voor ondersteuning en betrokkenheid hebben geleid tot het opstarten van gelijksoortige

initiatieven. Dit project - ter grootte van € 88.150 - levert specifieke ondersteuning op het gebied van urbane CLTS. Het wordt uitgevoerd in de steden Adama, Mojo, Batu/Ziway, Arsi Negele en Arba Minch.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectdonatie	-	23
Mutatie balansverplichting	22	-23
<b>Totale baten</b>	<b>22</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	22	-
- vergoeding uitvoeringskosten	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>22</b>	<b>-</b>

### Milleniumfonds - Fighting Violence to ensure education for all (totaal besteed € 516.036)

Programma is succesvol afgerond. Het Ministerie van Buitenlandse Zaken heeft Plan Nederland toestemming gegeven het restant van de ter beschikking gestelde middelen aan de doelstelling te besteden.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectdonatie	-	-
Mutatie balansverplichting	35	18
<b>Totale baten</b>	<b>35</b>	<b>18</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	-	18
- vergoeding uitvoeringskosten	35	0
<b>Totale lasten</b>	<b>35</b>	<b>18</b>

**DGIS - CLTS Empowering self-help sanitation of rural and peri-urban communities and schools in Africa (totaal besteed € 4.138.894)**

De subsidie in het kader van het CLTS-programma (Community Led Total Sanitation) betreft een oorspronkelijk vijfjarig project. Het project wordt voor € 4.474 miljoen gefinancierd door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Plan Nederland draagt € 2.136 miljoen bij, mede uit de opbrengsten van de actie Schaatsen & Zwemmen voor water. Het programma wordt uitgevoerd in 8 Afrikaanse

landen (Kenia, Zambia, Malawi, Uganda, Ghana, Ethiopië, Sierra Leone en Niger) en is begin 2010 van start gegaan. Plan voert het programma uit in samenwerking met IRC (International Water and Sanitation Centre) en het IDS (Institute for Development Studies). Het programma heeft als doel het verminderen van de kindersterfte door betere hygiëne en het vergroten van de zelfredzaamheid van de lokale bevolking. Het programma boekt zeer positieve resultaten. In 2015 is het programma budgetneutraal verlengd tot het einde van kalenderjaar 2015 om genoeg tijd te hebben om activiteiten goed af te ronden.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	560
Mutatie balansverplichting	228	30
Saldo rentebaten	4	7
<b>Totale baten</b>	<b>232</b>	<b>597</b>
Besteed aan:		
- directe project- en programmafinanciering	176	555
- vergoeding uitvoeringskosten	56	42
<b>Totale lasten</b>	<b>232</b>	<b>597</b>

**WASH & FNS Ethiopia (CLTS fase 2) (totaal besteed € 287.410)**

Dit vijfjarige project 'Water, the key to a better future' betreft een opschaling van het reeds lopende CLTS-programma, met een budget van € 2.552.311. Het is een pilot-project waarbij de nadruk ligt op een geïntegreerde

aanpak van WASH (Water, Sanitatie and Hygiëne) en FNS (Food and Nutrition Security). Hierbij wordt uitgegaan van de kracht en het succes van de zelfredzaamheid van mensen, waarbij de succesvolle programma's in het kader van CLTS en spaar- en leengroepen een belangrijke basis vormen. Het programma loopt tot eind 2017.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	300
Mutatie balansverplichting	4	-16
Saldo rentebaten	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>4</b>	<b>284</b>
Besteed aan:		
- directe project- en programmafinanciering	4	263
- vergoeding uitvoeringskosten	-	21
<b>Totale lasten</b>	<b>4</b>	<b>284</b>

### weCreate, Creative Minds for Development (totaal besteed € 1.005.000)

De SBOS subsidie betreft een vierjarig programma ter grootte van € 995.000 dat gefinancierd wordt door het ministerie van Buitenlandse Zaken (€ 597.300), De Hogeschool voor de Kunsten Utrecht (€64.000) en Plan Nederland (344.000). Het programma voert Plan uit samen met MTV en de Hogeschool voor de Kunsten Utrecht (HKU) en heeft als doel om Nederlandse jongeren bewust te maken van de achtergestelde positie van jonge vrouwen en jongeren in Nederland in actie te laten komen voor jongeren wereldwijd, door middel van een eigen ontwikkelde cross-mediale campagne. In de campagne, met als titel The Road To Happiness, lag de nadruk afgelopen jaar

op ondernemerschap van jonge vrouwen en de weg die jonge vrouwen afleggen op zoek naar een baan en een betere toekomst. Er heeft een aantal uitwisselingen tussen jongeren uit Indonesië en Nederland plaatsgevonden die de campagneactiviteiten hebben versterkt. De bestedingen in 2014/2015 hadden betrekking op onder meer een song, een videoclip, een documentaire, een cover-de-song-actie en een slot-event. Deze campagne was de laatste editie van het vierjarige programma WeCreate. In dit laatste jaar zijn 91.383 jongeren direct bereikt en indirect zijn 155.098 Nederlandse jongeren geïnformeerd over de situatie van jonge vrouwen in ontwikkelingslanden. Het programma is afgerond in 2014/2015.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	124	134
Mutatie balansverplichting	124	-4
Saldo rentebaten	1	-
<b>Totale baten</b>	<b>249</b>	<b>130</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	85	130
- vergoeding uitvoeringskosten	164	0
Vooruitontvangen	-	0
<b>Totale lasten</b>	<b>249</b>	<b>130</b>

### A healthy future for Delhi's dwellers (totaal besteed € 287.143)

Dit tweejarige pilot-project (2014-2015) heeft een budget van € 542.422. Het budget is verdeeld over de partners Plan (Nederland / India, € 218.166) en Basic Water Needs, een Nederlandse producent van waterfilters (€ 324.252). Plan ontvangt 80% van haar budgetdeel uit het fonds Wereldwijd Werken aan Water, terwijl de private partner 60% van haar budgetdeel uit het fonds ontvangt. De totale subsidie bedraagt € 369.084, het restant wordt door Plan en BWN uit eigen middelen bijgedragen. Dit project draagt bij aan de verbetering van sanitatie en drinkwatervoorziening in sloppenwijken van Delhi, waar ongeveer 90% van de families geen toegang heeft tot schoon drinkwater.

Inwoners worden bewust gemaakt van het belang gefilterd drinkwater te gebruiken, terwijl tegelijkertijd wordt geprobeerd de markt voor waterfilters en de verkoop door lokale entrepreneurs te vergroten. Het project is op 1 februari 2014 van start gegaan. In het eerste jaar heeft Plan de bevolking in 3 sloppenwijken bewust gemaakt van het belang van veilig drinkwater door onder meer campagnes, toneelstukken en een film. 45 vrouwelijke entrepreneurs zijn getraind om waterfilters te verkopen. Eind juli zijn er al meer dan 100 waterfilters verkocht. BWN heeft op basis van feedback uit de gemeenschappen het filterontwerp aangepast. De aangepaste filter komt in september 2015 op de markt en zal nog in dit project getest worden.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	97	166
Mutatie balansverplichting	-3	-36
<b>Totale baten</b>	<b>94</b>	<b>130</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	86	130
- vergoeding uitvoeringskosten	8	-
<b>Totale lasten</b>	<b>94</b>	<b>130</b>



**DGIS- Fonds Duurzaam Water: Water Demand Management to Mitigate Water Shortages in Mzuzu (totaal besteed € 211.516)**

In deze Publiek Private Partnerschap (PPP) werkt Plan samen met Vitens-Eivides Internatioal (VEI), een Nederlands drinkwaterbedrijf, het drinkwaterbedrijf van Noord Malawi (NRWB) en de gemeente Mzuzu (MCC). Doelstelling van het project is om de financiële, technische en managementcapaciteiten van de NRW en de MCC te verbeteren om (1) efficiency van watergebruik te verbeteren, (2)

watervervuiling tegen te gaan en (3) de toegang tot goede sanitatie en hygiëne te verbeteren voor lage-inkomens-huishoudens in Mzuzu-stad in Noord Malawi. Het betreft een 7-jarig project dat op 1 maart 2014 is gestart. In het boekjaar 2014-2015 heeft het lokale drinkwaterbedrijf samen met VEI in kaart gebracht waar de waterverliezen liggen en zijn monteurs aangenomen en getraind om de waterlekkages aan te pakken. Ook zijn er verschillende bewustwordingscampagnes uitgevoerd, waardoor huishoudens zelf toiletten zijn gaan bouwen.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	411	355
Mutatie balansverplichting	-289	-265
<b>Totale baten</b>	<b>122</b>	<b>90</b>
Besteed aan:		
- directe project- en programmafinanciering	101	90
- vergoeding uitvoeringskosten	21	-
<b>Totale lasten</b>	<b>122</b>	<b>90</b>

**Obligation to Protect (O2P) agents of change unite against FGM (totaal besteed € 598.414)**

Dit vierjarige project beoogt meisjesbenijdenis (FGM) binnen een generatie uit te bannen in Sudan, Egypte, Ethiopië en Kenia. Aangezien FGM indruist tegen velerlei afspraken en verdragen, zoals de het kinderrechtenverdrag (CRC) en het verdrag om discriminatie tegen vrouwen tegen te gaan (CEDAW), is in het eerste jaar met parlementariërs uit Kenia en Ethiopia gelobbyd voor naleving van deze verdragen en verbeteren en uitvoeren van de wetgeving. Daarnaast zijn mensenrechtenorganisaties

getraind om gemeenschappen te mobiliseren zich uit te spreken tegen meisjesbesnijdenis en deze te voorkomen. Het programma wordt gefinancierd door het ministerie van Buitenlandse Zaken voor een bedrag van € 1.983.768 en uitgevoerd in samenwerking met AWEPA, een internationale organisatie die parlementariërs in Afrika ondersteunt en traint. Het programma bereikt 70.000 meisjes, 160.000 jongens, 150.000 ouders, 1.600 onderwijzers, 1.200 religieuze en traditionele leiders en de 4 nationale parlementen.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	226	396
Mutatie balansverplichting	112	-135
<b>Totale baten</b>	<b>338</b>	<b>261</b>
Besteed aan:		
- directe project- en programmafinanciering	322	233
- vergoeding uitvoeringskosten	16	28
<b>Totale lasten</b>	<b>338</b>	<b>261</b>

**Nee, ik wil... (18+) (totaal besteed € 1.275.413)**

De eenjarige financiering van het ministerie van Buitenlandse Zaken om in Mozambique en Zambia kindhuwelijken te bestrijden, is onderdeel van het grotere programma 18+ van Plan International dat loopt in Malawi, Zimbabwe, Mozambique en Zambia. De belangrijkste onderdelen in dit programma zijn het opzetten van 'safe spaces' voor meisjes, het werken met families om de risico's van kindhuwelijken onder de aandacht te brengen, lobby voor voortgezet onderwijs voor meisjes en opkomen voor hun seksuele en reproductieve rechten. Het programma heeft een sterke lobby-component voor wets- en beleids-

veranderingen op dit gebied. In Mozambique en Zambia zijn 21 clubs gestart, 5 school camps georganiseerd, 93 jongeren getraind om de clubs te leiden en te lobbyen en 203 traditionele leiders gemobiliseerd. Speciale mannen-groepen zijn gestart om kindhuwelijken aan de kaak te stellen; door middel van discussies en debatten wordt de rol van de man tegenover de positie en kansen van meisjes en vrouwen aan de orde gesteld. Op regionaal niveau is aanvullende wetgeving op gebied van kindhuwelijken besproken en uitgewerkt. Het Ministerie van Buitenlandse Zaken heeft 1.3 miljoen bijgedragen en Plan Nederland € 0,3 miljoen ( uit private donaties en NPL-donaties).

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	1.265	-
Mutatie balansverplichting	11	-
<b>Totale baten</b>	<b>1.276</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	1.187	-
- vergoeding uitvoeringskosten	89	-
<b>Totale lasten</b>	<b>1.276</b>	<b>-</b>

**Ministerie van Buitenlandse Zaken- Joint Response Ebola (totaal besteed € 1.129.663)**

In maart 2014 is een ebola-epidemie uitgebroken in Guinée. Een van de belangrijkste oorzaken van de snelle verspreiding van het virus was de zwakke gezondheidsstructuur in de drie meest getroffen landen, Guinée, Sierra Leone en Liberia. Met steun van het Nederlandse ministerie van Buitenlandse Zaken startte Plan samen met zeven andere Nederlandse NGOs een Joint Response Ebola. Het Nederlandse ministerie heeft aan de Joint Response Ebola een totaalbedrag van € 9.944.451 toegekend.

Hiervan heeft Plan Nederland een bedrag van € 1.439.309 ontvangen. Het programma van Plan is gericht op het versterken van de gezondheidsstructuren in Guinée, door het bouwen van 9 nieuwe gezondheidsposten en het herstellen van 9 bestaande gezondheidsposten. Daarnaast wordt het alert-systeem verbeterd, zodat er sneller en adequater kan worden gereageerd bij toekomstige virus-uitbraken. Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan de sociale mobilisatie van de gemeenschap. De penvoerder van de Joint Response Ebola is Oxfam Novib. Het project loopt van 1 januari 2015-30 september 2015.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	1.151	-
Mutatie balansverplichting	-21	-
<b>Totale baten</b>	<b>1.130</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	1.038	-
- vergoeding uitvoeringskosten	92	-
<b>Totale lasten</b>	<b>1.130</b>	<b>-</b>

### Ministerie van Buitenlandse Zaken – Joint Response South Sudan (totaal besteed € 707.562)

In reactie op de opnieuw uitgebroken conflicten in december 2013 in Zuid Sudan hebben 12 NGOs de handen ineen geslagen om een Joint Response in South Sudan te starten. Dit initiatief heeft de steun gekregen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken (directie stabiliteit en humanitaire hulp / humanitaire hulp en wederopbouw

(DSH/HO)), die een totaalbedrag van € 10.985.216 hebben toegekend aan deze Joint Response South Sudan.

Save the Children is de penvoerder van dit programma.

Plan Nederland heeft een bedrag van € 1.228.876 ontvangen voor haar programma gericht op water, sanitaire voorzieningen en hygiëne, voeding en de bescherming van kinderen ten tijde van een humanitaire crisis. Het programma duurt 12 maanden en is op 1 januari 2015 gestart.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	737	
Mutatie balansverplichting	-30	
<b>Totale baten</b>	<b>707</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	663	
- vergoeding uitvoeringskosten	44	
<b>Totale lasten</b>	<b>707</b>	<b>-</b>

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal Nederlandse overheids subsidies</b>	<b>15.790</b>	<b>13.327</b>	<b>18%</b>	<b>14.349</b>

### Subsidies Europese Unie

#### Nepal - Freed Kamaiyas Livelihood Development (totaal besteed € 705.307)

Dit programma is in FY14 succesvol afgerond. Het restant wordt verrekend in FY16

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	28
Mutatie balansverplichting	-7	
<b>Totale baten</b>	<b>-7</b>	<b>28</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	-	20
- vergoeding uitvoeringskosten	-7	8
<b>Totale lasten</b>	<b>-7</b>	<b>28</b>

### Zambia - Enhancing Effective Coordination and Referral Structures for Comprehensive HIV/AIDS protection (totaal besteed € 644.618)

De EU-subsidie voor het project Enhancing Effective Coordination and Referral Structures for Comprehensive HIV/AIDS Prevention, Care and Treatment in Zambia is afgesloten. De afrekening is gedaan in FY15.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	50	-
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	-	-
- vergoeding uitvoeringskosten	50	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>50</b>	<b>-</b>

### Nicaragua - Strengthening Family Farming for increased food production (totaal besteed € 601.046)

Dit project is in het voorjaar van 2015 afgerond en geëvalueerd. Doel van het project was het ondersteunen van de lokale overheid om goed landbouw- en voedingsbeleid uit te voeren, zodat de boerenorganisaties de goede randvoorwaarden hebben om te kunnen blijven produceren.

In alle drie de departementen is een monitoringscentrum voor voedsel- en voedingszekerheid opgezet. Zij verza-

melen en analyseren informatie, onder meer over factoren die de voedselproductie beïnvloeden (zoals het weer, plagen en ziektes), lokale economie, voedingsstatus van de kinderen, et cetera). Hierbij zijn jongeren opgeleid om voorlichting te geven over gezonde voeding in hun gemeenschap. Daarnaast werden jongeren opgeleid en begeleid om een beter inkomen te krijgen; er is veel jeugdwerkloosheid, vooral op het platteland. Jongeren hebben geleerd om een businessplan te ontwikkelen, en om een bedrijf te starten.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	403
Mutatie balansverplichting	143	142
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>143</b>	<b>261</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering	143	233
- vergoeding uitvoeringskosten)	-	28
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>143</b>	<b>261</b>

### Make the Link - Climate exChange Educating children and young people in a changing climate (totaal besteed € 210.270)

Dit programma is in FY14 succesvol afgerond.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	-
Mutatie balansverplichting	-	14
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>14</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering (doelstelling A)	-	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	14
- vooruitbetaald door Plan Nederland	-	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>14</b>

**Youth in Action (totaal besteed € 65.667)**

Het programma is in FY13 succesvol afgerond. De afrekening heeft in FY14 plaatsgehad.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	-
Mutatie balansverplichting	-	3
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering (doelstelling A)	-	3
- vooruitbetaald door Plan Nederland	-	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>3</b>

**Promoting Inclusive Education in Rembang, Indonesia (totaal besteed € 182.355)**

Dit programma is in FY15 succesvol afgerond.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	3	92
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>3</b>	<b>92</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- directe project- en programmafinanciering (doelstelling A)	-	85
- vergoeding uitvoeringskosten	3	7
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>3</b>	<b>92</b>

**EU - Peri-Urban Sanitation and Hygiene Project in Mzuzu City (totaal besteed € 606.191)**

De subsidie in het kader van het 10th EDF Water Facility Sanitation Projects and Pooling Mechanism komt ten goede van een vierjarig project met een budget van € 1.662.543. Het budget wordt voor 75% gefinancierd door de Europese Unie (€ 1.246.907), Plan draagt de resterende 25% van het budget bij (€ 415.636). Het project heeft als doel de levensomstandigheden van bewoners van 6 arme woonwijken in en om de stad Mzuzu (Malawi) te verbeteren, in het bijzonder de sanitaire voorzieningen en hygiëne. Daarnaast richt het project zich op afvalmanagement en zoekt het naar manieren om de dienstverlening door de gemeente te verbeteren, o.a. in samenwerking met kleine ondernemers. Het project is in het voorjaar van 2014 van start gegaan, in samenwer-

king met twee Malawiaanse partners (Circle for Integrated Community Development (CICOD) en de Mzuzu City Council (MCC)). In het tweede jaar van het project heeft Plan een nieuwe partner betrokken, SOLDEV, die zich specifiek in gaat zetten voor het verbeteren van het hygiënebewustzijn van de lokale bevolking in het algemeen en specifiek van schoolkinderen. Er wordt specifieke aandacht besteed aan voorlichting op het gebied van menstruatie. Verder is Plan druk bezig met het bouwen van gemeenschappelijke toiletblokken op markten en op scholen, het aanleggen van een groot drainagekanaal, het rehabiliteren van afvalwaterzuiveringsinstallatie en het aanleggen van een afvalverwerkingsite. Alle toiletblokken zijn toegankelijk voor mindervaliden en in de damestoiletten zijn ruimtes voor meisjes als ze ongesteld zijn (met water, maandverband en een afvallemmer).

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	560	-
Voorgefinancierd	-271	-
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>289</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	250	-
- directe project- en programmafinanciering (doelstelling A)	-	-
- vergoeding uitvoeringskosten	39	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>289</b>	<b>-</b>



### Sierra Leone - Child Survival and Development in Port Loko (totaal besteed € 639.535)

Het tweede jaar van dit door de Europese Commissie gefinancierde project richtte zich op betere toegang tot gezondheidsdiensten voor meer mensen. Vaders en moeders werden voorgelicht over kindzorg en gewezen op het belang van consultatiebezoeken door middel van groepdiscussies, radiodiscussies en radioboodschappen. Vrijwilligers en gezondheidswerkers uit de gemeenschappen

zijn getraind om ook in afgelegen gebieden mensen voor te lichten. Het project heeft een half jaar achterstand opgelopen door de uitbraak van ebola, maar heeft daar geen ernstige hinder van ondervonden. De Europese Unie draagt € 814.000 bij en Plan Nederland € 325.000 uit nalatenschappen. Met additionele financiering (€ 130.000) uit particuliere fondsen zijn twee gezondheidskliniekjes gebouwd in Gbom Samba in Buya Romende chiefdom en Gbaneh Bana in Kaffu Bullom chiefdom.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	-	255
Mutatie balansverplichting	-	133
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>388</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- internationale project- en programmafinanciering	-	371
- vergoeding uitvoeringskosten	-	17
- vooruitontvangen door Plan Nederland	-	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>-</b>	<b>388</b>

### Poverty Reduction through Youth Empowerment, Technical Training and Employability in Mozambique (totaal besteed € 480.347)

Dit 4-jarig project wordt uitgevoerd in Homoine en Jangamo districts in Inhambane Province, Mozambique. De bijdrage van de Europese Commissie bedraagt € 983.597 en van Plan Nederland € 327.866 uit nalatenschappen. Dit project heeft als doel het verhogen van de (zelf) arbeidsbekwaamheid van jongeren, waaronder steeds meer jonge vrouwen, in de districten Homoine en Jangamo door het aanbieden van marktgerichte beroepsopleidingen. Het

project streeft ernaar om jonge vrouwen grotere kansen te bieden in het deelnemen aan een technische beroepsopleiding en het aanleren van soft skills, zoals omgaan met druk, collega's, jezelf presenteren, een sollicitatiegesprek voeren. Ook kregen de jongeren voorlichting op het gebied van hygiëne, SOA's et cetera. Het project betreft jongeren, lokale bedrijven, lokale overheidsinstanties en de trainingscentra in een partnerschap om ervoor te zorgen dat vraag en aanbod steeds beter op elkaar aansluiten en dat jonge vrouwen steeds meer arbeidskeus en mogelijkheden hebben.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	332	-
Mutatie balansverplichting	-89	-
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>243</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- internationale project- en programmafinanciering	220	-
- vergoeding uitvoeringskosten	23	-
- vooruitontvangen door Plan Nederland	-	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>243</b>	<b>-</b>

**Young voices: Enhancing transformative change, good governance and accountability in maternal health delivery (totaal besteed € 218.070)**

Het Young Voices project wordt gefinancierd door de Europese Commissie (€ 458.00) en Plan Nederland uit nalatenschappen (€ 55.000) om een bijdrage te leveren aan het verminderen van moedersterfte in Ghana. Dit gebeurt door 360 jongeren te trainen in het monitoren van het project en samen met lokale gezondheidsdiensten en overheden knelpunten te signaleren en verbeteringen te realiseren. De nadruk ligt op seksuele voorlichting voor jongeren aangezien tienerzwangerschappen aanzienlijk bijdragen aan het hoge moedersterftecijfer. Samen met

lokale partners zijn monitoring-instrumenten ontwikkeld en gebruikt, wat er afgelopen jaar toe heeft geleid dat jongeren in twee districten zijn uitgenodigd door de besturen om mee te praten over budgettering van gezondheidsdiensten. Inmiddels hebben enkele chiefs zich ingezet om land te krijgen waarop klinieken kunnen worden gebouwd. Daar kunnen jongeren terecht met hun specifieke vragen over seksualiteit en voortplanting. Behalve de jongeren zijn 30 gezondheidswerkers getraind om diensten te verlenen die tegemoet komen aan de behoeften en belangen van jongeren in de zes districten in het kader van seksuele en reproductieve gezondheid.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	162	208
Mutatie balansverplichting	-151	-
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>11</b>	<b>208</b>
Besteed aan:		
- internationale project- en programmafinanciering	-	193
- vergoeding uitvoeringskosten	11	15
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>11</b>	<b>208</b>

**Europese Unie- EU support to promote access to safe water in schools in Liberia (totaal besteed € 480.000)**

Dit project duurt negen maanden en heeft een totaal budget van € 600.000. De donor van het project is de EU en het project is een samenwerking tussen verschillende NGOs in het kader van het Back to School-initiatief (B2S). Het project draagt bij aan de wederopbouw en verbetering van water, sanitaire voorzieningen en hygiëne (WASH) op scholen in vier districten in Liberia na de ebola-uitbraak

in maart 2014. Met de heropening van de scholen gaan duizenden kinderen terug naar een omgeving met slechte sanitaire voorzieningen, die de kans op besmetting met ziektes vergroot. Daarom draagt Plan bij aan de verbetering van deze voorzieningen en het trainen van WASH-clubs, bestaande uit jongens en meisjes om adequate voorlichting te geven over hygiëne. Het project is op 1 april 2015 van start gegaan. De wederopbouw start in 2015/2016.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	480	-
Voorgefinancierd	-	-
<b>Totale baten EU-subsidie</b>	<b>480</b>	<b>-</b>
Besteed aan:		
- Internationale project- en programmafinanciering	446	-
- vergoeding uitvoeringskosten	34	-
<b>Totale lasten EU-subsidie</b>	<b>480</b>	<b>-</b>

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie in %	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
<b>Totaal Subsidies Europese Unie</b>	<b>1.213</b>	<b>1.750</b>	<b>-31%</b>	<b>988</b>

**Overige Subsidies****Indonesië - Sanitation, hygiene and water (SHAW)  
for East Indonesia (totaal besteed € 1.119.778)**

Bijdragen van overige Nederlandse overheden bestaan onder andere uit de bijdrage van de Nederlandse ambassade in Indonesië aan dit vijfjarige project, ter grootte

van € 1.972.942, dat wordt uitgevoerd door Plan Indonesië in samenwerking met Simavi. Het programma heeft als doel de WASH-situatie te verbeteren in de gebieden rond Kefamenanu en Soe (beide op het eiland Timor in het Oosten van de Indonesische archipel).

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	181	413
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale baten Overige Subsidie</b>	<b>181</b>	<b>413</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	181	413
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale lasten Overige Subsidie</b>	<b>181</b>	<b>413</b>

**Mali (totaal besteed € 2.109.063)**

Het door de Nederlandse ambassade gefinancierde project voor technische assistentie aan de sectoren gezondheid en onderwijs in Mali heeft een looptijd van een jaar. Een multi-stakeholderaanpak heeft de samenwerking en de dienstverlening op het gebied van gezondheid en onderwijs, de gemeenschappen en het maatschappelijk middenveld verbeterd.

Hierdoor konden de plannen van lokale overheden beter worden uitgevoerd, leerde men elkaars rollen en taken kennen en sprak men elkaar aan op verantwoordelijkheden. De ambassade draagt € 2.300.000 bij aan het project. Hoewel het project niet veel hinder heeft ondervonden van de instabiele politieke situatie in het land, heeft men een achterstand in projectuitvoering.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	1	567
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale baten Overige Subsidie</b>	<b>1</b>	<b>567</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	1	567
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale lasten Overige Subsidie</b>	<b>1</b>	<b>567</b>

**Mozambique (totaal besteed € 150.750)**

Het project Better Local Advocacy for Better Service Delivery in Mozambique loopt van 1 oktober 2014 tot 30 september 2015 en wordt gefinancierd door MASC (Mechanisme voor Support aan Civil Society). Het totaalbedrag van de subsidie € 154.296. Doel van het project is het verbeteren van de toegang van achtergestelde

gemeenschappen tot dienstverlening, zoals gezondheidszorg en onderwijs. Het project richt zich hierbij op het stimuleren van participatie door de gemeenschappen en civil society, en het verbeteren van functioneren van lokale overheden. De gemeenschappen liggen in de districten Jangamo en Homoine in de provincie Inhambane.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	101	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>101</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	101	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>101</b>	<b>-</b>

### Bangladesh (totaal besteed € 596.913)

Dit project vormt een onderdeel van een breder programma, uitgevoerd door een consortium dat wordt geleid door UNFPA in Bangladesh. Hoofddoelstellingen van het project van Plan zijn betere voorlichting over seksuele en reproductieve gezondheid en rechten (SRGR) en het aanpakken van gendergerelateerd geweld via publieke campagnes en betere toegang voor jongeren tot SRGR-diensten, onder meer via ICT en op de doelgroep aangepaste dienstverlening in klinieken en life skills trainingen specifiek gericht op SRGR voor 280.000 jongeren (50% meisjes, 50% jongens) via 350 scholen (100 in Barguna, 150 in Patuakhali, 50 in Barisal-town en 50 in Dhaka) en

ruim 6.000 jongeren die niet (meer) naar school gaan via 200 adolescentenclubs. Hiervoor worden 1.400 docenten getraind als facilitators. De start van het project is vertraagd doordat Plan Bangladesh moest wachten op toestemming van het Bengalese Ministerie van Onderwijs om 1.400 docenten te selecteren en te trainen. Door de verkiezingen in januari 2014 en de daaropvolgende regeringwissel heeft dit tot eind 2014 geduurd. In afwachting hiervan heeft Plan Bangladesh de uitvoerende partners geselecteerd en gecontracteerd, is er een start-up workshop gehouden met alle partners en stakeholders en zijn de specifieke methodes en materialen ontwikkeld. Begin 2015 is de daadwerkelijke implementatie begonnen.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	653	306
Mutatie balansverplichting	-314	-48
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>339</b>	<b>258</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	339	251
- vergoeding uitvoeringskosten	-	7
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>339</b>	<b>258</b>

### Brazilië (totaal besteed € 441.217)

Dit is een project gericht op het waarborgen van fatsoenlijk werk voor jongeren (17-24 jaar, 60% vrouw) in kwetsbare situaties in de steden Salvador en Camacari, door middel van technische training gericht op de markt en 'Life Skills'

training ter versterking van sociale vaardigheden. Via bedrijvennetwerken wordt bemiddeld om jongeren aan een formele baan te helpen, anderen worden ondersteund om een lucratieve, kleine eigen onderneming te starten.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	441	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>441</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	441	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>441</b>	<b>-</b>

**Haïti (totaal besteed € 21.361)**

Met dit project biedt Plan ondersteuning en begeleiding aan kinderen van Haïtiaanse migranten. Het project wordt uitgevoerd in het grensgebied met de Dominicaanse Republiek, in Ouanaminthe en Ferrier. Via voorlichting op minstens 2 basisscholen over de risico's van migratie voor

kinderen, geeft Plan kinderen en hun ouders handvatten om beter voor zichzelf op te kunnen komen. Plan richt zich op de gevaren van kinderhandel en kindermishandeling, wat veel voorkomt in grenssteden. Dit project wordt mede mogelijk gemaakt door een bijdrage van de Nederlandse Ambassade.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	22	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>22</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	22	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>22</b>	<b>-</b>

**Zambia/Mozambique (totaal besteed € 16.122)**

Dit project is de regionale component van het programma tegen kindhuwelijken in Zambia en Mozambique (zie ook project: Nee, ik wil... (18+) Overige Subsidies Buitenlandse Zaken) en heeft een bijdrage geleverd aan de lobby op regionaal niveau om de wetgeving aan te passen en om een SADC conferentie te organiseren, waarin chiefs van Malawi,

Zambia, Zimbabwe en Mozambique bijeen waren om een modelwet op te stellen die ze in eigen land als voorbeeld kunnen gaan gebruiken. Ook is er in deze landen onderzoek gedaan naar hiaten in de wetgeving die het verbieden van kindhuwelijken kunnen belemmeren. Ook is een documentaire gemaakt over de problematiek en succesvolle aanpak van kindhuwelijken.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	16	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>16</b>	<b>-</b>
<b>Besteed aan:</b>		
- Internationale project- en programmafinanciering	16	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>16</b>	<b>-</b>

**Unicef- Filipijnen na Haiyan (totaal besteed € 148.947)**

Na orkaan Haiyan in de Filipijnen is aan Plan Nederland, Plan Australië en Plan Zweden gevraagd om Unicef te ondersteunen bij het bieden van humanitaire hulp aan de moeders, zwangere vrouwen, pasgeboren baby's en jonge kinderen in Tacloban, op de Filipijnen. De gezondheidsstructuren om de levens te kunnen redden van pasgeboren

baby's, zwangere vrouwen, moeders, en jonge kinderen zijn hersteld. Ook is het project gericht op het voorkomen van moeder- en kindsterfte en het voorkomen van ondervoeding van kinderen tussen 0-5 maanden. Plan Nederland draagt verantwoording voor eenderde van dit budget (€148.947). De projectlooptijd besloeg zes maanden, van 1 januari 2014 tot en met 30 juni 2014.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	149	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>149</b>	<b>-</b>
Besteed aan:		
- Internationale project- en programmafinanciering	149	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>149</b>	<b>-</b>

#### Zambia (totaal besteed € 32.970)

Dit is een locally raised fund-programma van € 55.556 om kindhuwelijken te bestrijden, dat alleen op het gebied van administratie via Plan Nederland loopt.

	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Ontvangen projectcontributie	33	-
Mutatie balansverplichting	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>33</b>	<b>-</b>
Besteed aan:		
- Internationale project- en programmafinanciering	33	-
- vergoeding uitvoeringskosten	-	-
<b>Totale Overige Subsidie</b>	<b>33</b>	<b>-</b>

	2014/2015	begroting 2014/2015	mutatie	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	in %	€ * 1.000
<b>Totaal Overige Subsidies</b>	<b>1.282</b>	<b>1.000</b>	<b>28%</b>	<b>1.238</b>
<b>Totaal Subsidies van Overheden</b>	<b>18.285</b>	<b>16.077</b>	<b>14%</b>	<b>16.575</b>

#### 13.4 Netto resultaat liquide middelen

Het resultaat liquide middelen bestond voor € 23.000 uit toegerekende rente van Plan International en voor

€ 116.000 uit rente ontvangen van Nederlandse banken.

Het netto resultaat uit liquide middelen wordt hieronder toegelicht:

	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Deposito's en liquide middelen	139	122	160	229	180
<b>Totaal intrest bankrekeningen</b>	<b>139</b>	<b>122</b>	<b>160</b>	<b>229</b>	<b>180</b>
Intrest bankrekeningen	0,9%	0,9%	1,5%	2,0%	1,9%

	2014/2015	begroting 2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Totaal Netto resultaat liquide middelen</b>	<b>139</b>	<b>107</b>	<b>122</b>

## 14 Lasten

Hieronder worden alle lasten opgenomen die Plan 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 baten
- Lasten samenhangende met beheer en administratie
- Totale lasten

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 aantal werkzame personen in voltijdsformatie plaatsen (FTE). Ingeval een FTE volledig werkzaam is voor een bepaalde hoofdactiviteit wordt deze daar 100% verantwoord.

Onderstaand de verdeling van de afdelingen over de hoofdactiviteiten:

	Doel- stelling	Werving	Beheer	Totaal	Werkelijk FTE 2014/15	Begroot FTE 2014/15	Werkelijk FTE 2013/14
<b>Afdelingen</b>							
Directeur	31%	31%	38%	100%	2,0	2,0	1,8
Stafafdelingen (HR en Bedrijfsvoering)	31%	31%	38%	100%	7,8	9,0	8,6
Programmamanagement	50%	50%	-	100%	4,6	3,6	2,6
Programma-afdeling	100%	-	-	100%	14,4	15,5	18,3
Subsidie-acquisitie, werving & upgrading Corporate Partners	-	100%	-	100%	25,3	26,2	18,2
Corporate Communicatie	100%	-	-	100%	9,1	6,7	8,8
Sponsorship Management	50%	50%	-	100%	1,8	2,0	2,0
Customer Services en Building Relations	30%	15%	55%	100%	14,6	13,9	15,6
<b>Totaal</b>					<b>79,6</b>	<b>78,9</b>	<b>75,9</b>

Plan Nederland volgt bij de toerekening voor kosten van beheer en administratie de aanbeveling van het VFI voor de toepassing van Richtlijn 650.

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

	2014/2015	2014/2015	2013/2014	2013/2014
		€ * 1.000		€ * 1.000
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Ondersteuning projecten en programma's	18,6%	1.721	28,6%	2.169
Bewustwording en voorlichting	23,1%	2.142	25,0%	2.982
Internationale afdracht	-	-	-	-
<b>Besteed aan werving</b>				
Fondsenwerving	33,3%	3.087	19,8%	2.625
Acties van derden	1,1%	103	1,5%	111
Subsidie-acquisitie	11,6%	1.071	8,4%	633
<b>Beheer en administratie</b>				
Beheer en administratie	12,3%	1.136	16,7%	1.265
<b>Totaal</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.260</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.785</b>



## 14.1 Besteed aan doelstellingen

De lasten samenhangende met de doelstellingen kunnen als volgt worden verdeeld:

Doelstellingen	Besteed aan doelstellingen			Werkelijk 2014/2015	Begroting 2014/2015	Werkelijk 2013v/2014
	Projecten en Programma's	Voorlichting en bewustwording	Internationaal beschikbaar gesteld			
	A	B	C			
	€* 1.000	€* 1.000	€* 1.000	€* 1.000	€* 1.000	€* 1.000
Subsidies en bijdragen	4.200	-	-	4.200	2.576	3.803
Internationale afdrachten	-	-	30.455	30.455	32.120	30.842
Uitbesteed werk	2.099	-	-	2.099	1.536	2.715
Publiciteit en communicatie	891	1.497	-	2.388	2.065	2.416
Personeelskosten	1.146	991	-	2.137	2.356	2.584
Huisvestingskosten	62	54	-	116	117	131
Kantoor- en algemene kosten	381	329	-	710	796	1.007
Afschrijving en rente	82	71	-	153	170	199
<b>Totaal</b>	<b>8.861</b>	<b>2.942</b>	<b>30.455</b>	<b>42.258</b>	<b>41.736</b>	<b>43.697</b>
Besteed aan doelstellingen / totale baten				83,6%	87,4%	89,3%
Gemiddelde personeel in FTE samenhangend met de doelstelling	18,2	15,8	0,0	34,0	37,0	40,8

Ondanks de hogere bestedingen aan de doelstelling (€ 0,5 miljoen) is het bestedingspercentage lager (83,6%) dan begroot (87,4%). Dit komt door hoger dan begrote baten (€ 2,8 miljoen).

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 de Nederlandse bevolking te informeren over en zo mogelijk actief te betrekken bij duurzame armoedebestrijding en verdelingsvraagstukken in de wereld.

De projecten behorende bij deze doelstellingen in dit jaarverslag zijn op de website van Plan Nederland terug te vinden: [www.plannederland.nl](http://www.plannederland.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 15 nader uiteengezet.

## 14.2 Werving baten

De lasten samenhangende met de wervingsactiviteiten kunnen als volgt worden toegelicht:

Werkelijk 2013/2014	Besteed aan werving			Werkelijk 2014/2015	Begroting 2014/2015	Werkelijk 2013/2014
	Fondsen-werving	Subsidies	Acties van derden			
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Publiciteit en communicatie	1.144	39	3	1.186	1.686	1.208
Personeelskosten	1.332	707	69	2.108	2.129	1.423
Huisvestingskosten	72	38	3	113	104	73
Kantoor- en algemene kosten	444	235	23	702	706	556
Afschrijving en rente	96	51	5	152	151	109
<b>Totaal wervingslasten</b>	<b>3.088</b>	<b>1.070</b>	<b>103</b>	<b>4.261</b>	<b>4.775</b>	<b>3.369</b>
Wervingskosten als percentage van de eigen fondsenwerving	11,3%					
Subsidiekosten als percentage van de ontvangen subsidies		5,9%				
Kosten acties van derden als percentage van acties van derden			2,2%			
Totale wervingskosten als percentage van totale baten				8,4%	10,0%	6,9%
Gemiddeld aantal medewerkers werving	21,2	11,3	1,1	33,6	32,9	22,5

Met een percentage van 8,4% van de wervingskosten ten opzichte van de eigen fondsenwerving voldoet Plan ruimschoots aan de CBF-norm van 25%. Plan hanteert intern een eigen norm van maximaal 15%, de begrote en gerealiseerde percentages zitten hier ruimschoots onder.

De lasten samenhangende met publiciteit en communicatie, alsmede de verdeling fondsenwerving/voorlichting & bewustwording worden hieronder nader geanalyseerd.

Kosten van publiciteit en communicatie	Voorlichting & Bewustwording	Werkelijk 2014/2015	Eigen Fondsenwerving	Werkelijk 2014/2015	Werkelijk 2013/2014 V&B	Werkelijk 2013/2014 EFW
<b>Directe kosten</b>						
Overige kosten voorlichting/wervingskosten (o.a. merkcampagne)		1.590		388	1.455	248
<b>Kosten met een gemengd karakter</b>						
Fondsenwerving /publieksvoorlichting (direct marketing)	50%	620	50%	620	632	632
Upgrading	50%	65	50%	65	-	-
Klantcontactstrategie	50%	-	50%	-	30	30
Ontwikkeling webshop/internet	50%	28	50%	28	78	78
Promotie van nalatenschappen	50%	2	50%	2	11	11
Evenementen en campagnes (o.a. Schaatsen en Zwemmen voor Water)	50%	26	50%	26	150	150
Overig	50%	57	50%	57	60	60
<b>Totaal</b>		<b>2.388</b>		<b>1.186</b>	<b>2.416</b>	<b>1.209</b>

De totale wervingskosten (direct en met een gemengd karakter) zijn conform de begroting.

### 14.3 Beheer & Administratie

De lasten die samenhangen met beheer en administratie zijn als volgt samen te vatten:

Besteed aan beheer & administratie			
Werkelijk 2014/2015	2014/2015	Begroting 2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Publiciteit en communicatie	32	50	45
Personeelskosten	757	768	804
Huisvestingskosten	41	37	41
Kantoor en algemene kosten	252	255	313
Afschrijving en rente	54	55	62
<b>Totaal</b>	<b>1.136</b>	<b>1.165</b>	<b>1.265</b>
Percentage beheer en administratie t.o.v. de lasten	2,4%	2,4%	2,6%
Percentage beheer en administratie t.o.v. de baten	2,2%	2,4%	2,6%
Gemiddeld personeel in FTE	12,1	9,9	12,7

Ten opzichte van vorig jaar is het percentage beheer en administratie gedaald van 2,6% naar 2,4%. Plan Nederland hanteert intern een eigen norm van maximaal 5,0%, de begrote en gerealiseerde percentages zitten hier ruimschoots onder.

### 14.4 Som der lasten

De totale som van de bovenstaande lasten is als volgt samengevat:

Werkelijk 2014/2015	Doelstellingen	Werving	Beheer	Werkelijk	Begroting	%	2013/2014
	2014/2015	2014/2015	2014/2015	2014/2015	2014/2015		
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
Subsidies en bijdragen	4.200	-	-	4.200	2.576	63%	3.803
Afdrachten	30.455	-	-	30.455	32.120	-5%	30.842
Uitbesteed werk	2.099	-	-	2.099	1.536	37%	2.715
Publiciteit en communicatie	2.388	1.186	32	3.607	3.801	-5%	3.669
Personeelskosten	2.137	2.108	757	5.001	5.254	-5%	4.811
Huisvestingskosten	116	113	41	271	258	5%	245
Kantoor- en algemene kosten	702	702	252	1.664	1.756	-5%	1.876
Afschrijving en rente	153	152	54	359	375	-4%	370
<b>Totaal</b>	<b>42.258</b>	<b>4.261</b>	<b>1.136</b>	<b>47.655</b>	<b>47.676</b>	<b>0%</b>	<b>48.331</b>
Gemiddeld aantal personeelsleden (inclusief vervanging en oproepkrachten), gemeten in FTE	34,0	33,6	12,1	79,6	78,9	1%	76,0
Gemiddelde personeelskosten per personeelslid, gemeten in voltijds formatieplaatsen in €	62.809	62.794	62.788	62.800	66.577	-6%	63.342
Baten per personeelslid, gemeten in voltijds formatieplaatsen in €				634.859	605.031	5%	644.388

Het gemiddeld aantal personeelsleden van Plan Nederland, gemeten in voltijds formatieplaatsen is gedurende het boekjaar gestegen met +3,6 FTE ten opzichte van vorig jaar. Het verschil tussen begroting en werkelijkheid is +0,7 FTE (een stijging van 1%). Dit verschil kan worden verklaard uit het feit dat gedurende het verslagjaar extra investeringen zijn gedaan in nieuwe organisatie-initiatieven. De totale baten per personeelslid zijn met 1% gedaald

ten opzichte van vorig jaar (tot € 0,6 miljoen) en 5% toegenomen ten opzichte de begroting, vanwege hogere dan begrote inkomsten. Kantoor- en algemene kosten zijn inclusief druk- en portokosten, welke ook betrekking hebben op sponsorpost. De kosten waren 5% lager dan de begroting. Afschrijvingskosten zijn 4% lager dan begroot.

## 14.5 Lastentoerekening aan Personeelskosten

De lasten die samenhangen met personeelskosten zijn als volgt samen te vatten:

Besteed aan personele kosten			
Werkelijk 2014/2015	2014/2015	Begroting 2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Lonen en salarissen	3.553	3.293	3.338
Sociale lasten	680	442	629
Pensioenlasten	494	317	364
Scholingskosten	101	777	95
Overige personele kosten	174	424	385
<b>Totaal</b>	<b>5.002</b>	<b>5.253</b>	<b>4.811</b>

## 14.6 Lastentoerekening aan huisvestingskosten

De lasten die samenhangen met huisvestingskosten zijn als volgt samen te vatten:

Lastentoerekening aan huisvestingskosten			
Werkelijk 2014/2015	2014/2015	Begroting 2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Huur inclusief huurkorting en inclusief huurinkomsten	137.488	130.536	158.928
Servicekosten (Gas, water, electra en BTW compensatie)	74.736	66.274	35.054
Overige huisvestingskosten (beveiliging, schoonmaak, etc)	59.646	59.000	50.481
<b>Totaal</b>	<b>271.870</b>	<b>255.810</b>	<b>244.463</b>

### Huisvesting van Plan Nederland: Schoolgebouw met maatschappelijke bestemming

In december 2012 is Plan Nederland verhuisd van Amsterdam Buitenveldert naar een voormalig schoolgebouw aan de Stadhouderskade in Amsterdam. Plan Nederland wilde al langer verhuizen, omdat het kantoor in Buitenveldert te groot was geworden. Er is gezocht naar een kleinere locatie die bij een goedendoelenorganisatie past, en naar een kantoor dat gedeeld kan worden met andere organisaties. Dit hebben wij gevonden in een schoolgebouw met een maatschappelijke bestemming, een acceptabele vierkante-meterprijs en bovendien met ruimte voor meerdere organisaties.

Voor haar eigen kantooruimte betaalde Plan Nederland in 2013/2014 een netto huurprijs (inclusief korting en inclusief huurinkomsten van de onderhuurders) van € 158.928. Plan Nederland huurt zelf 1.221 vierkante meters. Dit betekent dat Pan Nederland in 2013/2014 een prijs betaalde van € 130 per vierkante meter. In 2014/2015 is de vierkante-meterprijs € 113 (€ 137.488/1.221 vierkante meter = € 113).

De huurkosten in 2014/2015 zijn ten opzichte van 2013/2014 gedaald doordat er meer onderhuurinkomsten zijn ontvangen. De servicekosten zijn in 2014/2015 gestegen doordat de afrekening van de servicekosten van het vorig boekjaar zijn ontvangen en verwerkt in 2014/2015.

## 15 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 op de vrij beschikbare reserves.

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

Aantal gesponsorde kinderen	
1-juli-2014	71.207
Toename aantal gesponsorde kinderen van sponsors	1.535
Afname aantal gesponsorde kinderen	-5.486
30-juni-2014	67.256

Voor de verantwoording van de bestedingen Medefinancieringsstelsel (MFSII) per project verwijzen wij naar het overzicht projectbestedingen in verslagjaar 2014/2015 welke is terug te vinden in de toelichting.

Voor de verantwoording van de aan Plan International betaalde afdracht verwijzen wij naar de Verkorte Jaarrekening van Plan International, die onder de overige gegevens is opgenomen. Tevens is daar meer informatie opgenomen over de bestedingen.

	2014/2015	begroting 2014/2015	in %	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000		€ * 1.000
<b>Totaal internationaal beschikbaar gesteld</b>	<b>30.455</b>	<b>32.120</b>	<b>-5%</b>	<b>30.842</b>

## 16 Bezoldiging Raad van Toezicht en Directie

Plan Nederland kent per jaareinde één statutair directeur. De bezoldiging van de Directie kan als volgt worden samengevat:

Specificatie totale bezoldiging directie:	2014/2015	2013/2014
	€ * 1.000	€ * 1.000
Uren per week	Directeur 40	Directeur 40
<b>Beloning</b>		
Bruto salaris (inclusief vakantiegeld en overige)	102	102
<b>Beloning</b>	<b>102</b>	<b>102</b>
<b>Overige werkgeverslasten</b>		
Pensioenpremie	26	27
Sociale premies	12	11
<b>Overige lasten</b>	<b>38</b>	<b>38</b>

De directeur heeft de beschikking over een auto van de zaak (Toyota Prius) waarbij privégebruik wordt doorbelast. De kosten van een lease-auto bedragen € 12.195 per jaar (2014/2015). Tijdens kantoor tijden kan deze auto gebruikt worden door andere medewerkers voor zakelijk verkeer. Verder is in 2014/2015 een telefoonvergoeding van € 780 en een eindejaarsgratificatie van € 300 uitbetaald (is gelijk aan de gratificatie aan alle medewerkers van Plan 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 VFI vastgesteld (de regeling is aangepast in september 2013).

Op grond van deze regeling is de functie van directeur ingeschaald in functiegroep I, met een maximale beloning van € 122.684 (gemiddelde bedragen van 1 juli 2009 tot en met 30 juni 2010). De maximale beloningen voor 2014/2015 zijn nog niet gepubliceerd. Aan leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Advies en de Directie zijn geen voorschotten, leningen en/of garanties verstrekt, leden van de Raad van Toezicht kunnen reiskosten wel in rekening brengen. In het verslagjaar hebben de leden van de Raad van Toezicht een bedrag gedeclareerd van € 647.

## Overige gegevens

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum zijn er geen gebeurtenissen geweest die van invloed zijn op het resultaat.

### Genormaliseerd resultaat op hoofdlijnen

	Genormaliseerd 2014/2015	Begroting 2014/2015	Vershil
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
Som der baten	50.560	47.743	2.817
Besteed aan doelstelling	42.258	41.736	522
Wervingskosten eigen fondsenwerving	4.261	4.775	-514
Beheer en administratie	1.136	1.165	-29
<b>Som der lasten</b>	<b>47.655</b>	<b>47.676</b>	<b>-21</b>
Saldo	2.905	67	2.838

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Aan: de Raad van Toezicht en de Directie van Stichting Plan Nederland

Wij hebben de in dit rapport op pagina 1 tot en met 35 opgenomen jaarrekening 2014/2015 van Stichting Plan Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2015 en de staat van baten en lasten voor het jaar geëindigd op 30 juni 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van de directie

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

### Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Plan Nederland per 30 juni 2015 en van het resultaat voor het jaar geëindigd op 30 juni 2015 in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

### Mededeling betreffende het jaarverslag

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

Amsterdam, 4 december 2015

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
Orgineel getekend door drs. J.L. Sebel RA



## Meerjarenbegroting FY16-FY19 \*)

### Gecombineerde staat van baten en lasten

	Werkelijk 2014/2015 FY15	Begroting 2015/2016 FY16	Begroting 2016/2017 FY17	Begroting 2017/2018 FY18	Begroting 2018/2019 FY19
	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000	€ * 1.000
<b>Fondsenwerving</b>					
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>					
- Kindsponsoring	21.027	18.059	17.030	16.126	15.352
- Projectspensoring	3.105	2.996	3.485	3.963	4.486
- Eenmalige giften	432	1.317	1.945	2.725	3.745
- Acties	308	600	700	800	900
- Corporate partners	1.571	2.750	2.850	3.050	3.350
- Vermogensfondsen	50	100	100	150	200
- Giften in natura	215	25	15	15	15
- Nalatenschappen	720	1.300	1.500	1.500	1.500
	<b>27.428</b>	<b>27.147</b>	<b>27.625</b>	<b>28.329</b>	<b>29.548</b>
<b>Baten uit acties van derden</b>					
- Postcode Loterij	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
- Postcode Loterij (extra trekking)		1.000	1.000	-	-
- SHO	1.558	-	500	550	1.000
	<b>4.708</b>	<b>4.150</b>	<b>4.650</b>	<b>3.700</b>	<b>4.150</b>
<b>Subsidies van overheden</b>					
- Subsidies - Europese Unie	15.790	1.750	2.000	2.500	2.750
- Subsidies Nederlandse Overheid (MFSII)	1.213	11.186	9.225	9.225	9.225
- Subsidies (overig Buza)	1.282	5.500	4.000	4.000	4.500
- Overige subsidies		1.000	1.000	250	-
	<b>18.285</b>	<b>19.436</b>	<b>16.225</b>	<b>15.975</b>	<b>16.475</b>
<b>Overige baten</b>					
- Rente en overige baten	139	100	100	100	100
<b>Som der baten</b>	<b>50.560</b>	<b>50.833</b>	<b>48.600</b>	<b>48.104</b>	<b>50.273</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan doelstellingen</b>					
- Doelstelling ondersteuning projecten en programma's (A)	5.357	3.619	2.902	2.420	2.424
- Doelstelling Girl Power desk (A2)	3.504	5.323	4.100	4.100	4.100
- Doelstelling voorlichting en bewustwording (B)	2.942	2.887	2.842	2.842	2.846
- Doelstelling internationale afdracht (C)	30.455	33.155	32.785	32.826	35.029
	<b>42.258</b>	<b>44.984</b>	<b>42.629</b>	<b>42.188</b>	<b>44.399</b>
<b>Werving baten</b>					
- Kosten eigen fondsenwerving	3.088	3.780	3.737	3.682	3.634
- Kosten acties van derden	103	107	106	108	108
- Kosten verkrijging subsidies overheden	1.070	800	1.037	1.050	1.053
	<b>4.261</b>	<b>4.687</b>	<b>4.880</b>	<b>4.840</b>	<b>4.795</b>
<b>Beheer en administratie</b>					
- Kosten beheer en administratie	1.136	1.162	1.091	1.076	1.079
<b>Som der lasten</b>	<b>47.655</b>	<b>50.833</b>	<b>48.600</b>	<b>48.104</b>	<b>50.273</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.905</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>					
- Bestemmingsreserve	1.998				
- Bestemmingsfonds	907				
<b>Totale mutatie reserves en fondsen</b>	<b>2.905</b>				
<b>Kernratio's</b>					
- Kostenpercentage eigen fondsenwerving	11,3%	13,9%	13,5%	13,0%	12,3%
- Bestedingspercentage (t.o.v. de baten)	83,6%	88,5%	87,7%	87,7%	88,3%
- Beheerskosten als % totale	2,4%	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%
- Gemiddeld aantal	79,6	77,5	76,8	76,3	76,3

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

## Toekomst informatie

In FY16 blijven we 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. Uitgangspunt voor onze visie is dat we voorzichtig weer willen groeien.

De financiële weerslag van de meerjarendoelen, visie en missie van Plan Nederland (zoals deze voor de afdelingen en staf in het meerjarenbedrijfsplan is vastgelegd) zijn weergegeven in de meerjarenbegroting van Plan 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 het aanpassingsproces van de organisatie aan de veranderende digitale omgeving een van de speerpunten. In de meerjarencijfers zijn tevens nog te realiseren nieuwe subsidies verwerkt. Plan Nederland hanteert bij de budgettering een bandbreedte tussen de 8 - 15% als kostenpercentage eigen fondsenwerving, 3 - 5% beheer- en administratiekosten als percentage van de totale lasten en 80% als bestedingspercentage. De organisatie hanteert de budgetteringsnorm van 9% algemene kostenvergoeding ten aanzien van de subsidies van de overheid en 7% ten aanzien van EU-subsidies.

### Investeren in vertrouwen, omzet en gedrag

Ondanks een aantal zichtbare verbeteringen in 2014/2015, merken we dat we ons nog niet altijd conform de geformuleerde organisatiewaarden gedragen. Na een grondige analyse van in- en externe factoren is het directieoverleg in 2014/2015 tot de conclusie gekomen dat 'groei in inkomsten' alleen mogelijk is als we groeien in vertrouwen, omzet en gedrag.

Wij zullen investeren in vertrouwen door onze bekendheid te vergroten, de resultaten uit het veld laten zien en communiceren, investeren in omzet door onze successen te maximaliseren, in dialoog te gaan met de klant (waaronder verhalen van sponsors), te focussen op servicepakketten en te investeren in gedrag door commitment van alle Plan-medewerkers te bewerkstelligen.

### Eigen Fondsenwerving

Verwacht wordt dat het natuurlijke verloop van de kindsponsors tot lagere baten zullen leiden. Omdat de inkomsten uit nalatenschappen lastig te voorspellen zijn, wordt deze conservatief ingeschat. De giften en schenkingen zullen vanaf verslagjaar FY16 stijgen via alternatieve wijzen van fondsenwerving (onder andere crowd funding en nieuwe producten). Het aandeel kindsporsoring daalt naar 34% in verslagjaar 2018/2019.

### Acties van derden

Het aandeel in acties van derden betreft de Postcode Loterij. Voor de komende jaren verwacht Plan Nederland een aandeel van € 3,2 miljoen in de baten. Tevens zullen er jaarlijks extra projectaanvragen worden ingediend bij de Postcode Loterij.

### Subsidies van overhede

In de meerjarenbegroting is de opvolger van MFSII, Strategisch Partnerschap, opgenomen. Vanaf kalenderjaar 2016 verwachten wij € 9 miljoen per jaar te ontvangen. Daarnaast wordt ingezet op een groeiende bijdrage uit EU- en overige subsidies, waaronder noodhulp.

### Doelstellingsbestedingen

Volgend jaar zal relatief meer via Plan International dan via partners in Nederland worden besteed. In verslagjaar 2015/2016 neemt de bijdrage aan Plan International toe met € 1,3 miljoen ten opzichte van verslagjaar 2014/2015 vanwege hogere inkomsten Subsidies van Overheden. De hierop volgende jaren zal de afdracht tussen de € 33 en de € 35 miljoen bedragen.

Beleid bij Plan Nederland is 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.

### Kostenontwikkeling

Voor de komende jaren is een normale kostenontwikkeling voorzien, rekening houdend met de noodzakelijke capaciteit en inflatie. Als percentage van de baten zal het kostenpercentage eigen fondswerving de komende jaren stijgen ten opzichte van 2014/2015, naar 13%. Dit is nog steeds ruim onder de norm van het CBF, die een normpercentage van 25% hanteert. De beheer- en administratiekosten zijn de komende jaren begroot tussen de 2,1 en 2,3 %.