



Plan

Girls first

Bijlage 1

## Jaarrekening

1 juli 2012 - 30 juni 2013

## 1.1 Balans

Per 30 juni 2013 (na resultaatbestemming)

€ \* 1.000

|   | Toelichting | 30 Juni 2013  | 30 Juni 2012  |
|---|-------------|---------------|---------------|
| <b>Activa</b>                             |             |               |               |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | 4           |               |               |
| - Bedrijfsmiddelen                        |             | 1.139         | 1.104         |
| <b>Voorraad</b>                           | 5           | -             | 58            |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>  |             |               |               |
| - Toezeggingen van kindsponsors           |             | 62            | 82            |
| - Rekening courant met Plan International | 6           | 438           | 90            |
| - Overige vorderingen                     | 7           | 1.839         | 1.639         |
|   |             | 2.339         | 1.811         |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 8           | 10.834        | 11.477        |
| <b>Totaal activa</b>                      |             | <b>14.312</b> | <b>14.450</b> |
| <b>Passiva</b>                            |             |               |               |
| <b>Reserves</b>                           | 9           |               |               |
| - Bestemmingsreserves                     |             | 9.291         | 8.961         |
|   |             | 9.291         | 8.961         |
| <b>Fondsen</b>                            |             |               |               |
| - Bestemmingsfondsen                      |             | 116           | 109           |
|   |             | 116           | 109           |
| <b>Totaal reserves en fondsen</b>         |             | <b>9.407</b>  | <b>9.070</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>                      | 10          |               |               |
| - Pensioenvoorziening                     |             | 862           | 754           |
| - Jubileumvoorziening                     |             | 29            | 34            |
|   |             | 891           | 788           |
| <b>Kortlopende schulden</b>               |             |               |               |
| - Crediteuren                             |             | 731           | 522           |
| - Loonbelasting en sociale premies        |             | 184           | 152           |
| - Overige schulden                        | 11          | 3.099         | 3.918         |
|   |             | 4.014         | 4.592         |
| <b>Totaal passiva</b>                     |             | <b>14.312</b> | <b>14.450</b> |

## 1. Jaarrekening

1.1.1. Staat van baten  
en lasten

## 1.1.1 Staat van baten en lasten

Voor het jaar eindigend 30 juni 2013

€ \* 1.000

|                                       | Toelichting | 2012/2013     | 2012/2013<br>Begroting | 2011/2012     |
|---------------------------------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|
| <b>Baten Fondsenwerving</b>           |             |               |                        |               |
| <b>Baten uit eigen fondsenwerving</b> | 12,1        |               |                        |               |
| - Kindsponsoring                      |             | 22.604        | 22.650                 | 24.642        |
| - Projectspensoring                   |             | 2.386         | 2.750                  | 2.519         |
| - Eenmalige giften                    |             | 226           | 750                    | 676           |
| - Acties                              |             | 1             | 100                    | 577           |
| - Corporate partners                  |             | 1.880         | 2.450                  | 1.792         |
| - Giften in natura                    |             | 65            | 250                    | 295           |
| - Nalatenschappen                     |             | 1.590         | 1.700                  | 1.152         |
|                                       |             | <b>28.752</b> | <b>30.650</b>          | <b>31.653</b> |
| <b>Baten uit acties van derden</b>    | 12,2        |               |                        |               |
| - SHO                                 |             | 32            | -                      | 303           |
| - Postcode Loterij                    |             | 2.700         | 2.700                  | 2.700         |
|                                       |             | <b>2.732</b>  | <b>2.700</b>           | <b>3.003</b>  |
| <b>Subsidies van overheden</b>        | 12,3        |               |                        |               |
| Subsidies Nederlandse overheid        |             | 12.935        | 10.419                 | 11.535        |
| Subsidies Europese Unie               |             | 1.376         | 1.500                  | 1.076         |
| Overige subsidies                     |             | 1.949         | 2.407                  | 396           |
|                                       |             | <b>16.260</b> | <b>14.326</b>          | <b>13.007</b> |
| <b>Overige baten</b>                  |             |               |                        |               |
| Netto resultaat liquide middelen      | 12,4        | 160           | 150                    | 229           |
| Overige baten                         |             | -             | -                      | -             |
|                                       |             | <b>160</b>    | <b>150</b>             | <b>229</b>    |
| <b>Som der baten</b>                  |             | <b>47.904</b> | <b>47.826</b>          | <b>47.892</b> |

## 1. Jaarrekening

1.1.1. Staat van baten  
en lasten

|  | Toelichting | 2012/2013     | 2012/2013<br>Begroting | 2011/2012     |
|--|-------------|---------------|------------------------|---------------|
| <b>Lasten</b>                                      |             |               |                        |               |
| <b>Besteed aan doelstellingen</b>                  | 13,1        |               |                        |               |
| Doelstelling Programma Ontwikkeling en Beheer (A1) |             | 3.273         | 3.890                  | 4.696         |
| Doelstelling Child Rights Alliance (A2)            |             | 3.719         | 3.540                  | 3.169         |
| Doelstelling Voorlichting en Bewustwording (B)     |             | 3.526         | 3.349                  | 3.590         |
| Doelstelling Internationale afdracht (C)           |             | 31.942        | 33.142                 | 31.206        |
|  |             | <b>42.460</b> | <b>43.921</b>          | <b>42.661</b> |
| <b>Werving baten</b>                               | 13,2        |               |                        |               |
| Kosten eigen fondsenwerving                        |             | 2.758         | 2.584                  | 2.574         |
| Kosten acties derden                               |             | 113           | 85                     | 116           |
| Kosten verkrijging subsidies overheden             |             | 640           | 714                    | 622           |
|  |             | <b>3.511</b>  | <b>3.383</b>           | <b>3.312</b>  |
| <b>Beheer en administratie</b>                     | 13,3        |               |                        |               |
| Kosten beheer en administratie                     |             | 1.531         | 1.479                  | 1.977         |
| <b>Som der lasten</b>                              | <b>13,4</b> | <b>47.502</b> | <b>48.783</b>          | <b>47.950</b> |
| <b>Resultaat</b>                                   |             |               |                        |               |
| Bestemmingsreserves                                |             | 402           | -957                   | -58           |
| Bestemmingsfondsen                                 |             | 330           |                        | 242           |
| Rechtstreekse vermogensmutatie i.v.m. IAS19R       |             | 71            |                        | -300          |
|  |             | -64           |                        | -             |
| <b>Totale mutatie reserves en fondsen</b>          |             | <b>337</b>    |                        | <b>-58</b>    |
| Kostenpercentage eigen fondsenwerving              |             | 9,6%          | 8,4%                   | 8,1%          |
| Bestedingspercentage (t.o.v. de baten)             |             | 88,6%         | 91,8%                  | 89,1%         |
| Bestedingspercentage (t.o.v. de bestedingen)       |             | 89,4%         | 90,0%                  | 89,0%         |
| Beheerskosten als % van de totale lasten           |             | 3,2%          | 3,0%                   | 4,1%          |
| Gemiddeld aantal personeelsleden, gemeten in FTE   |             | 81,7          | 69,9                   | 82,4          |

## 1.1.2 Kasstroomoverzicht

Voor het jaar eindigend op 30 juni 2013

€ \* 1.000

|   | 2012/2013 |             | 2011/2012 |              |
|---|-----------|-------------|-----------|--------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>          |           |             |           |              |
| Baten   | 47.904    |             | 47.892    |              |
| Lasten  | 47.502    |             | 47.950    |              |
| Saldo baten en lasten                                   |           | 402         |           | -58          |
| Aanpassing voor afschrijvingen                          |           | 365         |           | 305          |
| Verandering in werkkapitaal:                            |           |             |           |              |
| - Vorderingen (afname/toename)                          | -528      |             | 1.329     |              |
| - Voorraad goederen (toename)                           | 58        |             | 9         |              |
| - Voorzieningen (toename)                               | 103       |             | 91        |              |
| - Rechtstreekse vermogensmutatie i.v.m. IAS19R (afname) | -64       |             | -         |              |
| - Schulden (afname/toename)                             | -578      |             | 830       |              |
|   |           | -1.009      |           | 2.259        |
| <b>Operationele kasstroom</b>                           |           | <b>-242</b> |           | <b>2.506</b> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>           |           |             |           |              |
| Investerings in materiële vaste activa                  |           | -401        |           | -558         |
| <b>Totale kasstroom</b>                                 |           | <b>-643</b> |           | <b>1.948</b> |
| Liquide middelen per begin boekjaar                     |           | 11.477      |           | 9.529        |
| Liquide middelen per einde boekjaar                     |           | 10.834      |           | 11.477       |
|   |           | <b>-643</b> |           | <b>1.948</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 Nederland totdat ze worden uitbetaald ten behoeve

van het project. Liquide middelen worden op een direct opeisbare rente-dragende rekening gehouden, zodat middelen altijd direct beschikbaar zijn voor de doelstelling. De liquide-middelenpositie is gedurende het boekjaar afgenomen met € 0,6 miljoen.

### 1.1.3 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 de verbetering van de levenssituatie van kansarme kinderen in ontwikkelingslanden.

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

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

In de organisatie van Plan Nederland is er statutair onderscheid tussen besturen en toezichthouden. Aan de ene kant is er Stichting Plan Nederland met de statutaire directie, de staf en afdelingen. De directie is belast met het besturen van de stichting. Aan de andere kant is er de Raad van Toezicht, die veelal goedkeuring moet verlenen voor het mandaat van de directie en toezicht houdt 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 International is verantwoordelijk voor de selectie, uitvoering, beheersing en verantwoording van de internationale programma's van de

fondsenwervende Plan-organisaties met betrekking tot specifieke kind- en projectsponsoring. De Plan-landkantoren in de ontwikkelingslanden zijn verantwoordelijk voor de interventieprogramma's, gefinancierd uit inkomsten van bedrijven, subsidies van de overheid en inkomsten van particuliere projectsponsors. Deze programma's worden samen met de Nederlandse organisatie overeengekomen. Plan Nederland schakelt dus de landkantoren van Plan International in voor het uitvoeren van specifieke projecten die gefinancierd worden uit projectbijdragen, van onder meer de overheid in het kader van 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 (financieel) administratieve processen.

Plan Nederland en Plan International zijn met elkaar verbonden via de oprichtingsakte van Plan International en door middel van de lidmaatschaps-overeenkomst en een beeldmerkovereenkomst. De 22 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 fondsenwervende en overige lokale lasten, afdragen aan Plan International. De leden zijn binnen de missie en visie van Plan vrij om hun eigen operationele beleid te formuleren en uit te voeren.

#### 3 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld conform de 'Richtlijn Fondsenwervende Instellingen' (of Richtlijn 650). De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door de directie vastgestelde begroting verslagjaar 2013/2014 en de realisatie 2012/2013.

### 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 winst-en-verliesrekening.

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 winst- en verliesrekening 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 jaarrekening-posten.

### Vergelijking voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de hieronder vermelde stelselwijziging inzake pensioenen.

### 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, of lagere bedrijfswaarde. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur die varieert van drie tot vijf jaar en zijn berekend volgens de lineaire methode.

### Voorraden

De voorraden merchandise-artikelen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effec-

tieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening 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 (de directie van een fondsenwervende instelling heeft een deel van de reserves afgezonderd voor een specifiek doel) 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, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

### Stelselwijziging

In juni 2011 heeft de IASB de gewijzigde IAS 19 'Employee Benefits' (IAS 19R) uitgebracht. In overeenstemming met RJ 271.101 is het toegestaan om voor pensioenen IAS 19R toe te passen in de Nederlandse pensioensituatie (voor toepassing van de in IAS 19R opgenomen bepalingen over classificatie van pensioenregelingen en waardering van pensioenverplichtingen wordt verwezen naar RJ-Uiting 2012-1: 'Handreiking voor de toepassing van IAS 19R in de Nederlandse pensioensituatie'). In het verslagjaar is de nieuwe methode met betrekking tot de verwerking van actuariële resultaten toegepast. Dit betekent dat per verslagjaar 2012/2013 deze resultaten - volgens de nieuwe richtlijn - worden verwerkt in resultaat en vermogen. De wijziging van het stelsel heeft tot een aanpassing van het beginvermogen van € 363.000 negatief geleid. Daarnaast wordt nu met netto rente gewerkt en is er geen sprake meer van verwacht rendement.

### Schulden

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

### Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toegezegde bijdragen uit **kindsporsoring** worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, met uitzondering van vooruit ontvangen sponsorbijdragen waarvoor een bestemmingsfonds wordt aangehouden.



De opbrengsten van **nalatenschappen** worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang van deze baten betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voorzover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

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

**Projectbijdragen en giften** worden verantwoord in het jaar waarin de toezegging heeft plaatsgevonden. Overheidssubsidies in contanten worden verantwoord na toekenning. Ontvangen projectbijdragen en giften die nog niet aan doelbesteding zijn besteed, worden na resultaatbestemming in de balans opgenomen onder “nog niet uitgekeerde projectbijdragen en giften”. Een overheidssubsidie wordt verantwoord na besteding. Voorwaardelijke projectbijdragen (met een mogelijke terugbetaalverplichting) die ontvangen zijn maar nog niet besteed, worden als schuld verantwoord.

**Subsidies** worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de condities voor ontvangst kan aantonen.

**Afdrachten** aan Plan International uit hoofde van inkomsten uit kindsporing worden verantwoord in het jaar dat de donatie onvoorwaardelijk is geworden.

Aandeel in **acties van derden**, zoals de Nationale Postcode Loterij, 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 Nederland zijn ontvangen.

De giften van een **zaak 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.

De **pensioenregeling** is conform de bepalingen van IAS19R. Dit betekent voor de zogenaamde toegezegde pensioenregelingen dat in de balans wordt opgenomen de contante waarde van de pensioenaanspraken uit hoofde van de toegezegde pensioenregeling onder aftrek van de reële waarde van de fondsbeleggingen.

De toegezegde pensioenaanspraken worden jaarlijks berekend door onafhankelijke actuarissen. De contante waarde van de toegezegde pensioenaanspraken wordt bepaald door het contant maken van de de geschatte toekomstige uitgaande kasstroom. Hierbij wordt uitgegaan van rentetarieven die gelden voor hoogwaardige bedrijfsobligaties die zijn uitgegeven in dezelfde valuta als waarin de pensioenen betaald zullen worden, en die een

looptijd hebben die ongeveer gelijk is aan de looptijd van de gerelateerde pensioenverplichting.

Plan Nederland verwerkt actuariële winsten en verliezen als gevolg van veranderingen in actuariële veronderstellingen direct in het eigen vermogen. De pensioenkosten van de verstreken diensttijd worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt in het jaar waarin de wijziging van de pensioenregeling is besloten en gecommuniceerd naar de werknemers.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Het **kasstroomoverzicht** is opgesteld aan de hand van de indirecte methode.

#### 4 Materiële vaste activa

€ \* 1.000

|                                   | 30-juni 2013 | 30-juni 2012 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Aanschafwaarde</b>             |              |              |
| Openingsbalans per 1 juli         | 3.673        | 3.115        |
| Investerings                      | 400          | 558          |
| Desinvesteringen                  | -            | -            |
| <b>Eindbalans per 30 juni</b>     | <b>4.073</b> | <b>3.673</b> |
| <b>Cumulatieve afschrijvingen</b> |              |              |
| Openingsbalans per 1 juli         | 2.569        | 2.264        |
| Afschrijving verslagjaar          | 365          | 305          |
| Afschrijving op desinvesteringen  | -            | -            |
| <b>Eindbalans per 30 juni</b>     | <b>2.934</b> | <b>2.569</b> |
| <b>Boekwaarde per 30 juni</b>     | <b>1.139</b> | <b>1.104</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 boekwaarde per 30 juni 2013 bestaat voor het grootste gedeelte uit ICT-gerelateerde materiële vaste activa.

#### 5 Voorraad goederen

In het verslagjaar 2012/2013 is de voorraad merchandise afgewaardeerd, zodoende zijn geen bedragen ten goede gekomen aan het Meisjesfonds.

#### 6 Rekening courant met Plan International

In het verslagjaar is de rekening courant verhouding met Plan International gestegen tot € 438.000. Dit bedrag wordt verrekend met de overmaking kindsponsorings naar Plan International in het derde kwartaal van 2013.

#### 7 Overige vorderingen en overlopende activa

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

€ \* 1.000

|   | 30 juni 2013 | 30 juni 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Nog te ontvangen interest                             | 80           | 80           |
| Nog te ontvangen nalatenschappen                      | 1.347        | 1.076        |
| Vooruit betaalde pensioenpremies                      | 218          | 209          |
| Openstaande vorderingen bij MFS en Corporate Partners | -            | 13           |
| Overige vooruitbetaalde en te ontvangen bijdragen     | 194          | 261          |
|   | <b>1.839</b> | <b>1.639</b> |

## 8. Liquide middelen

€ \* 1.000

|   | 30 juni 2013  | 30 juni 2012  |
|---|---------------|---------------|
| Kas en banksaldi                          | 4.086         | 2.069         |
| Spaarrekeningen bij Rabobank (rating Aaa) | 1.950         | 3.250         |
| Spaarrekeningen bij ASN-Bank (rating A-)  | 4.798         | 6.158         |
|   | <b>10.834</b> | <b>11.477</b> |

Plan Nederland kiest ervoor geen vrije reserves aan te houden, zoals een continuïteitsreserve, en de bijdragen van sponsors/institutionele donoren zo spoedig mogelijk te besteden aan de doelstelling. 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. Het vermogensbeleid van Plan is dat er bewust voor gekozen wordt niet te beleggen (bijvoorbeeld in aandelen). Alle gelden zijn direct opeisbaar.

## 9 Reserves en Fondsen

De ontwikkeling van de reserves en fondsen is als volgt:

€ \*1000

|                                  | Reserves                                  |  |   | Fondsen         |                                  |                            | Totaal reserves en fondsen |
|----------------------------------|---|--|---|-----------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                  | Niet uitgekeerde overheid-MFS - bijdragen | Niet uitgekeerde NPL-project - bijdragen | Overige niet uitgekeerde projectbijdragen en giften | Totaal reserves | Bestemmings-fonds kindsporsoring | Totaal vastgelegd vermogen |                            |
| <b>Stand per 30 juni 2012</b>    | -   | 5.242                                    | 3.719   | 8.961           | 472                              | 472                        | 9.433                      |
| Stelselwijziging per 1 juli 2012 | -   | -  | -   | -               | -363                             | -363                       | -363                       |
| <b>Stand per 1 juli 2012</b>     | -   | 5.242                                    | 3.719   | 8.961           | 109                              | 109                        | 9.070                      |
| Toename van reserve              | 10.750                                    | 1.390                                    | 8.466   | 20.606          | 71                               | 71                         | 20.677                     |
| Afname van reserve               | 10.750                                    | 894                                      | 8.632   | 20.276          | 64                               | 64                         | 20.340                     |
| <b>Stand per 30 juni 2013</b>    | -0  | 5.738                                    | 3.553   | 9.291           | 116                              | 116                        | 9.407                      |

### Reserves

De reserves kunnen als volgt worden toegelicht:

€ \*1000

| Giften                         |               |                             | Giftreserves  |                    |                    |                                       |                      |                    |   |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---|
| Bron                           | Bruto gift    | Uitvoeringskosten Nederland | Netto gift    | Saldo 30 juni 2012 | Totaal beschikbaar | Besteed via Plan Int. of rechtstreeks | Besteed in Nederland | Saldo 30 juni 2013 | Voorwaardelijke verplichtingen 30 juni 2013 |
| <b>Eigen fondsenwerving</b>    |               |                             |               |                    |                    |                                       |                      |                    |   |
| Giften en schenkingen (*)      | 2.612         | 657                         | 1.955         | 310                | 2.265              | 1.302                                 | 120                  | 843                | 4.850                                       |
| Acties                         | 1             | 0                           | 1             | 701                | 702                | 448                                   | 0                    | 254                | 633   |
| Corporate Partners             | 1.880         | 712                         | 1.168         | 687                | 1.855              | 1.620                                 | 74                   | 161                | 2.595                                       |
| Giften in Natura               | 65            | 65                          | 0             | 0                  | 0                  | 0                                     | 0                    | 0                  | 0   |
| Nalatenschappen                | 1.590         | 386                         | 1.204         | 1.970              | 3.174              | 879                                   | 0                    | 2.295              | 1.995                                       |
| <b>Baten acties van derden</b> |               |                             |               |                    |                    |                                       |                      |                    |   |
| Postcode Loterij               | 2.700         | 1.310                       | 1.390         | 5.242              | 6.632              | 525                                   | 369                  | 5.738              | 3.980                                       |
| SHO                            | 32            | 6                           | 26            | 0                  | 26                 | 26                                    | 0                    | 0                  | 54  |
| <b>Subsidies</b>               |               |                             |               |                    |                    |                                       |                      |                    |   |
| MFS                            | 11.599        | 849                         | 10.750        | 0                  | 10.750             | 6.595                                 | 4.155                | 0                  | 13.020                                      |
| Europese Unie                  | 1.376         | 210                         | 1.166         | 0                  | 1.166              | 1.118                                 | 48                   | 0                  | 3.125                                       |
| Nederlandse Overheid           | 3.286         | 340                         | 2.946         | 51                 | 2.997              | 2.610                                 | 387                  | 0                  | 6.120                                       |
| <b>Totaal</b>                  | <b>25.141</b> | <b>4.535</b>                | <b>20.606</b> | <b>8.961</b>       | <b>29.567</b>      | <b>15.123</b>                         | <b>5.153</b>         | <b>9.291</b>       | <b>36.372</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.

### Fondsen

Hieronder zijn alleen fondsen opgenomen waarvan de beperking in de bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald of die het gevolg zijn van speciale acties. Plan zal deze bestemmingsfondsen pas uitkeren op het moment dat er zekerheid kan worden geboden dat de uitgaven in overeenstemming zijn met de wensen of eisen van de gever.

Het bestemmingsfonds kindsponsoring betreft vooruitontvangen bedragen van sponsors.

In verband met de stelselwijziging van de pensioenen per 1 juli 2012 is het bestemmingsfonds afgenomen met een bedrag van € 363.000 (zie ook punt 10: Voorzieningen mutatie Voorziening toegezegde pensioenregeling per 1 juli 2012).

## 10 Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn de verplichtingen opgenomen voor de toegezegde pensioenregelingen en de toekomstige jubilea. De mutaties in de voorzieningen uit hoofde van toegezegde pensioen- en jubilearegelingen zijn als volgt:

€ \*1000

|                                  | Voorziening toegezegde pensioenregeling | Voorziening jubileumuitkering | Totaal     |
|----------------------------------|---|-------------------------------|------------|
| <b>Stand per 30-06-2012</b>      | <b>391</b>                              | <b>34</b>                     | <b>425</b> |
| Stelselwijziging per 1 juli 2012 | 363                                     | -                             | 363        |
| <b>Stand per 01-07-2012</b>      | <b>754</b>                              | <b>34</b>                     | <b>788</b> |
| Betaalde premies/bijdragen       | -317                                    | -5                            | -322       |
| Overrendement fondsbeleggingen   | 63                                      | -                             | 63         |
| Overige mutaties                 | 361                                     | -                             | 362        |
| <b>Stand per 30-6-2013</b>       | <b>862</b>                              | <b>29</b>                     | <b>891</b> |

In het verslagjaar is de nieuwe methode met betrekking tot de verwerking van actuariële resultaten toegepast. Dit betekent dat per verslagjaar 2012/2013 deze resultaten - volgens de nieuwe richtlijn - worden verwerkt in resultaat en vermogen.

De pensioenaanspraken zijn per 30 juni 2013 als volgt samengesteld:

€ \*1000

|   | 30 juni 2013 | 30 juni 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Contante waarde van de toegekende pensioenaanspraken waartegen beleggingen worden aangehouden | 11.293       | 11.129       |
| Reële waarde van de fondsbeleggingen  | -10.431      | -10.375      |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>862</b>   | <b>754</b>   |

De contante waarde van de bruto verplichting toegezegde pensioen-aanspraken van de fondsbeleggingen wordt hieronder toegelicht:

| Financial Year   | 2012-2013         | 2011-2012         |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Defined Benefit Obligation, Beginning of the year</b> | <b>11.128.940</b> | <b>7.363.257</b>  |
| Plan Amendment   | 0                 | 0                 |
| Net Service Cost   | 377.879           | 230.510           |
| Interest Cost  | 352.097           | 392.254           |
| Employee Contributions                                   | 115.000           | 123.000           |
| Benefits Paid  | -141.786          | -119.059          |
| Actual Expenses, Taxes and premiums Paid                 | 0                 | 0                 |
| Experience (Gains)/Loss                                  | 0                 | 409.549           |
| Liability (Gains)/Loss due to Assumption Changes         | -420.600          | 2.729.429         |
| Acquisitions   | 0                 | 0                 |
| Divestitures   | 0                 | 0                 |
| Special Termination benefits                             | 0                 | 0                 |
| Curtailments   | -118.368          | 0                 |
| Settlements  | 0                 | 0                 |
| Other Restructuring Events                               | 0                 | 0                 |
| <b>Defined Benefit Obligation, End of the year</b>       | <b>11.293.162</b> | <b>11.128.940</b> |

De gevoeligheidsanalyse kan als volgt worden toegelicht:

€ \*1000

|                       | Adjusted Assumption | DBO per end of 2012-2013 | Net Interest on Net Defined Benefit Liability 1/7/2013 | Service Cost |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|--|--------------|
| Discount Rate         | 3,4                 | 11.293.162               | 23.830   | 334.733      |
| Discount Rate + 0,5 % | 3,9                 | 10.146.486               | 23.364   | 277.411      |
| Discount Rate - 0,5 % | 2,9                 | 12.620.024               | 23.774   | 402.684      |

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

€ \*1000

|   | 2012/2013  | 2011/2012  |
|---|------------|------------|
| Aan het dienstjaar toegekende pensioen-kosten   | 348        | 218        |
| Netto rente over de netto pensioenver-plichting | 15         | 230        |
| <b>Totale pensioenlasten</b>                    | <b>363</b> | <b>448</b> |

De belangrijkste actuariële uitgangspunten zijn de volgende:

|   | € *1000   |           |
|---|-----------|-----------|
|   | 2012/2013 | 2011/2012 |
| Levensverwachting vrouw                               | 88,3      | 88,2      |
| Levensverwachting man                                 | 86,5      | 86,2      |
| Gehanteerde intrestpercentage                         | 3,4%      | 3,2%      |
| Verwachte salarisstijgingen                           | 1,5%      | 1,5%      |
| Verwachte indexeringen van pensioenen                 | 2,0%      | 2,0%      |
| Verwachte indexeringen van pensioenen<br>- actieven   | 2,0%      | 2,0%      |
| Verwachte indexeringen van pensioenen<br>- inactieven | 0,0%      | 0,0%      |

Het rendement op fondbeleggingen daalt van 57,6% (vorig jaar) naar -5,4%. Dit jaar is IAS19 Revised van toepassing en op grond daarvan worden de verwachte administratiekosten afgetrokken van het verwachte resultaat op beleggingen. Het rendement van vorig jaar zou met deze methode daarom uitkomen op  $3.793.507 / (349.141 - 82.000) * 5,30\% = 75,26\%$ . Het eerder genoemde rendementspercentage van -5,44% voor dit jaar is op basis van deze nieuwe methodiek berekend. Dit lage rendement wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de rekenrente van 3,2% naar 3,4%: de bezittingen worden berekend als de contante waarde van de aanspraken, en deze contante waarde daalt als de rekenrente stijgt.

De pensioenafspraken lopen per 1 januari 2014 af. Plan Nederland is op dit moment aan het beoordelen hoe de pensioenregeling er per die datum uit gaat zien. Momenteel is er geen inzicht in waar het risico (werknemer en/of werkgever) ligt, waar de beleggingen staan en wat de ontwikkeling is van de assets (specificatie beleggingen).

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

|  | € *1000   |            |
|--|-----------|------------|
|  | 2012/2013 | 2011/2012  |
| In boekjaar verdiende jubilearechten       | -         | -          |
| Vrijval in verband met uitbetaalde jubilea | 5         | 40         |
| <b>Totale jubileumlasten</b>               | <b>-5</b> | <b>-40</b> |

## 11 Overige schulden

|   | € *1000      |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 30 juni 2013 | 30 juni 2012 |
| Bankkosten  | 8            | 21           |
| Vakantiedagen                                       | 149          | 141          |
| Kosten jaarcontrole                                 | 59           | 77           |
| Mogelijke terugbetaalverplichting overige subsidies | 2.066        | 1.325        |
| Reorganisatieverplichting                           | 151          | 729          |
| Verplichting MFS                                    | 632          | 1.568        |
| Overige vooruit ontvangen en te betalen bedragen    | 34           | 57           |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>3.099</b> | <b>3.918</b> |

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar. De mogelijk terug te betalen subsidies hebben te maken met vooruit ontvangen gelden van Buitenlandse Zaken (MFS) 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 bezittingen

De niet uit de balans blijvende bezittingen betreffen een tweetal bloot eigendom verhoudingen uit legaten, met een waarde van totaal € 160.000 en een fonds op naam voor een bedrag van € 20.000 voor een periode van 5 jaar (per boekjaar 2011/2012).

### 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 Nederland.

### Voorwaardelijke projectverplichtingen

€ \*1000

| Boekjaren                           | Verplichtingen |
|-------------------------------------|----------------|
| 2014                                | 20.785         |
| 2015                                | 10.659         |
| 2016                                | 3.876          |
| 2017                                | 755            |
| 2018                                | 297            |
| <b>Totaal projectverplichtingen</b> | <b>36.372</b>  |

Per 30 juni 2013 heeft Plan Nederland € 36 miljoen aan contractuele verplichtingen uitstaan inzake uit te voeren projecten. Deze uitgaven zijn gedekt door de niet uitgekeerde projectbijdragen binnen het vrij besteedbaar vermogen en door subsidietoezeggingen die nog niet als baten zijn verantwoord. Projectverplichtingen zijn voorwaardelijke verplichtingen.

Nadere specificaties van de projectbestedingen in verslagjaar 2012/2013 zijn terug te vinden in de toelichting.

### Meerjarige financiële verplichtingen

€ \*1000

| Boekjaar                             |                        | Verplichtingen |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|
| 2014                                 | Huurverplichting       | 267            |
|                                      | Overige verplichtingen | 32             |
| 2015                                 | Huurverplichting       | 275            |
|                                      | Overige verplichtingen | 27             |
| 2016                                 | Huurverplichting       | 283            |
|                                      | Overige verplichtingen | 26             |
| Meerjaren                            | Bankgarantie           | 75             |
| <b>Totaal overige verplichtingen</b> |                        | <b>985</b>     |

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



## 13 Baten

### 13.1 Baten uit eigen fondsenwerving

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

| Aantal sponsors         | Structureel   |                  |                        | Enmalig                |
|-------------------------|---------------|------------------|------------------------|------------------------|
|                         | Kind sponsors | Project sponsors | Totaal aantal sponsors | Totaal aantal sponsors |
| <b>1 juli 2012</b>      | <b>77.034</b> | <b>26.807</b>    | <b>103.841</b>         | <b>11.307</b>          |
| Toename aantal sponsors | 815           | 5.656            | 6.471                  |                        |
| Afname aantal sponsors  | -7.451        | -6.796           | -14.247                |                        |
| Eénmalige sponsors      |               |                  |                        | 7.036                  |
| <b>30 juni 2013</b>     | <b>70.398</b> | <b>25.667</b>    | <b>96.065</b>          | <b>7.036</b>           |

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

#### Kindsporsoring

€ \* 1.000

|                              | 2012/2013     | 2012/2013<br>begroting | 2011/2012 |
|------------------------------|---------------|------------------------|-----------|
| <b>Totaal kindsporsoring</b> | <b>22.604</b> | <b>22.650</b>          | <b>0%</b> |

De baten uit kindsporsoring zijn conform de begroting. Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de teruggang € 2,0 miljoen (-8%). De achtergebleven werving van nieuwe sponsors speelt hierin de voornaamste rol. Baten uit kindsporsoring betreffen de periodieke bijdragen van particuliere sponsors voor ondersteuning van de gemeenschappen van de gesponsorde kinderen.

#### Projectsporsoring

€ \* 1.000

|                                 | 2012/2013    | 2012/2013<br>begroting | 2011/2012   |
|---------------------------------|--------------|------------------------|-------------|
| <b>Totaal Projectsporsoring</b> | <b>2.612</b> | <b>3.500</b>           | <b>-25%</b> |

Dit betreft eenmalige en structurele giften en schenkingen van sponsors of derden en deze zijn € 0,9 miljoen lager dan de begroting (-25 %) vanwege het later van start gaan van de campagne en het feit dat er geen grote noodhulpacties zijn geweest. Ten opzichte van het vorige verslagjaar is de teruggang € 0,5 miljoen (-18%)

#### Acties

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

€ \* 1.000

|                      | 2012/2013 | 2012/2013<br>begroting | 2011/2012   |
|----------------------|-----------|------------------------|-------------|
| <b>Totaal acties</b> | <b>1</b>  | <b>100</b>             | <b>-99%</b> |

In verslagjaar waren er geen acties

#### Corporate Partnerships

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. Een voorbeeld hiervan is Accenture.

€ \* 1.000

|                                      | 2012/2013    | 2012/2013<br>begroting | 2011/2012   |
|--------------------------------------|--------------|------------------------|-------------|
| <b>Totaal corporate partnerships</b> | <b>1.880</b> | <b>2.450</b>           | <b>-23%</b> |

De baten van de corporate partners zijn gestegen naar € 1,9 miljoen. Partners zijn meer bereid tot samenwerking en het ter beschikking stellen van een gift in geld. Ten opzichte van verslagjaar 2011/2012 zijn er € 0,1 miljoen meer aan giften ontvangen.

#### Giften in natura

Plan Nederland heeft in het verslagjaar giften in natura ontvangen ter waarde van € 65.000 (vorig verslagjaar € 295.000). Per verslagjaar 2012/2013 worden deze giften verantwoord via de baten en lasten.

€ \* 1.000

|                                | 2012/2013 | 2012/2013<br>begroting |             | 2011/2012  |
|--------------------------------|-----------|------------------------|-------------|------------|
| <b>Totaal giften in natura</b> | <b>65</b> | <b>250</b>             | <b>-74%</b> | <b>295</b> |

#### Nalatenschappen

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

€ \* 1.000

|   | 2012/2013     | 2012/2013<br>begroting |            | 2011/2012     |
|---|---------------|------------------------|------------|---------------|
| <b>Totaal nalatenschappen</b>                     | <b>1.590</b>  | <b>1.780</b>           | <b>-6%</b> | <b>1.152</b>  |
| <b>Totaal baten uit eigen<br/>fondsen werving</b> | <b>28.752</b> | <b>30.650</b>          | <b>-6%</b> | <b>31.653</b> |

#### 13.2 Baten uit acties van derden

##### Postcode Loterij

De bate van de Postcode Loterij betreft de reguliere bijdrage van € 2,7 miljoen.

##### Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO)

In de verslagjaren 2009/2010 tot en met 2012/2013 zijn er baten ontvangen van de Samenwerkende Hulporganisaties - ontvangen via Save the Children - ten behoeve van noodhulp- en wederopbouw Haïti. In 2012 is de noodhulp-fase afgerond en de wederopbouwfase gestart.

Op de volgende pagina de verslaglegging voor de Samenwerkende Hulp Organisaties:

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

Voor deelnemers zonder gastdeelnemers en gastdeelnemers

€ \* 1.000

|  |  | Boekjaar FY13   |                    |                | Tot en met boekjaar FY13 |                    |                  |
|--|--|-----------------|--------------------|----------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|  |  | Totaal          |                    |                | Totaal                   |                    |                  |
| <b>Baten</b>                                     |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| Baten uit baten acties van derden                |  |                 |                    | 86.450         |                          |                    | 1.059.300        |
| Rente  |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| <b>Totaal baten</b>                              |  |                 |                    | <b>86.450</b>  |                          |                    | <b>1.059.300</b> |
| <b>Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)</b> |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| AKV  |  |                 |                    | 6.099          |                          |                    | 60.637           |
| <b>Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit</b>    |  |                 |                    | <b>80.351</b>  |                          |                    | <b>998.663</b>   |
|  |  | <b>Noodhulp</b> | <b>Wederopbouw</b> |                | <b>Noodhulp</b>          | <b>Wederopbouw</b> |                  |
| <b>Lasten</b>                                    |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| Committeringen van deelnemer (D)                 |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • verstrekte steun via de UO                     |  |                 | 226.736            | 226.736        | 444.061                  | 327.696            | 998.493          |
| • verstrekte steun via de IK                     |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • verstrekte steun via de D zelf                 |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| <b>Totaal beschikbare committeringsruimte</b>    |  |                 |                    | <b>226.736</b> |                          |                    | <b>998.493</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;          |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • verstrekte steun via de UO                     |  |                 | 26.466             | 26.466         | 444.061                  | 474.048            | 944.575          |
| • verstrekte steun via de IK                     |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • verstrekte steun via de D zelf                 |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| <b>Inzicht in bestedingen ter plaatse</b>        |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • Besteding ter plaatse door de UO               |  |                 | 226.736            | 226.736        | 444.061                  | 327.696            | 998.494          |
| • Besteding ter plaatse door de IK               |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |
| • Besteding ter plaatse door de D zelf           |  |                 |                    |                |                          |                    |                  |

De totale baten van € 86.450 zijn inclusief een mutatie balansverplichting van € 54.088

|  | 2012/2013    | 2012/2013<br>begroting |           | € * 1.000<br>2011/2012 |
|--|--------------|------------------------|-----------|------------------------|
| <b>Totaal aandeel in acties van derden</b> | <b>2.732</b> | <b>2.700</b>           | <b>1%</b> | <b>3.003</b>           |

### 13.3 Subsidies van overheden

#### Subsidies Nederlandse Overheid

##### MFSII - Girl Power

##### 'Promoting Equal Rights and Opportunities for Girls and Young Women'

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 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 tien landen in Afrika, Azië en Latijns Amerika voor de gelijke rechten en kansen van meisjes en jonge vrouwen. Tussen juli 2012 en juni 2013 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 2013 diende de Child Rights Alliance het tweede jaarverslag van het Girl Power-programma in bij het ministerie van Buitenlandse Zaken. In april 2013 startte de procedure voor de selectie van een consultant voor de tussentijdse evaluatie van het programma, waarvoor de dataverzameling in de tien programmalanden zal plaatsvinden tussen augustus en oktober 2013.

|  | 2012/2013     | 2012/2013<br>Begroting | € * 1.000<br>2011/2012 |
|--|---------------|------------------------|------------------------|
| Ontvangen projectcontributie               | 10.619        | 10.617                 | 8.937                  |
| Saldo rentebaten                           | 45            | -                      | 112                    |
| - Mutatie balansverplichting               | 935           | -                      | -                      |
| <b>Totale baten subsidie MFS</b>           | <b>11.599</b> | <b>10.617</b>          | <b>9.049</b>           |
| Overgemaakt aan:                           |               |                        |                        |
| <b>* Alliantie verdeling</b>               |               |                        |                        |
| - Child Helpline                           | 813           | 773                    | 740                    |
| - DCI / ECPAT                              | 787           | 726                    | 695                    |
| - Free Press Unlimited                     | 921           | 921                    | 686                    |
| - ICDI                                     | 811           | 756                    | 723                    |
| - Women Win                                | 388           | 362                    | 325                    |
| <b>* Project- en programmafinanciering</b> |               |                        |                        |
| - In Nederland                             | 435           | 460                    | 453                    |
| - Via Plan International                   | 6.595         | 5.823                  | 4.622                  |
| * Vergoeding uitvoeringskosten             | 849           | 796                    | 805                    |
| <b>Totale lasten subsidie MFS</b>          | <b>11.599</b> | <b>10.617</b>          | <b>9.049</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

De subsidie in het kader van het Sanitation in Peri-urban Areas in Africa (SPA) betreft een zesjarig programma ter grootte van € 3,5 miljoen dat gefinancierd wordt door het ministerie van Buitenlandse Zaken. Het programma is van start gegaan in 2007 en Plan voert het programma uit met de andere Nederlandse NGO WASTE in de steden Kabwe (Zambia), Arba Minch (Ethiopië), Parakou (Benin), Blantyre en Mzuzu (Malawi). Het programma

heeft als doel de sanitaire voorzieningen in de steden op een structurele en duurzame manier te verbeteren. Tot nu toe is er € 1.838 miljoen uitgegeven, waarvan € 140.000 in boekjaar 2012/2013. Dit is gedaan ter ondersteuning van de lokale stakeholders (gemeentes, small scale entrepreneurs, lokale banken, lokale NGO's) om een sanitatieplan te ontwikkelen en om lokale banken te betrekken, met als doel leningen te verstrekken aan lokale entrepreneurs of huiseigenaren om zo de sanitaire voorzieningen in hun steden te verbeteren. Door de complexiteit van het programma waren de beginjaren moeilijk. Maar nu het programma met een jaar verlengd is, worden de succesvolle resultaten zichtbaar. Momenteel wordt er dan ook, samen met het ministerie van buitenlandse Zaken, gekeken naar de mogelijkheid om het programma opnieuw te verlengen met een jaar om zo de mogelijkheid tot opschaling en replicatie te borgen, niet alleen in de huidige steden maar ook in nieuwe steden en landen.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013    |
|--|------------|--------------|
| Ontvangen projectcontributie                       | 580        | 1.264        |
| Mutatie balansverplichting                         | -459       | -249         |
| Saldo bankrente                                    | 19         | 1            |
| <b>Totale baten</b>                                | <b>140</b> | <b>1.016</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                                |            |              |
| • directe project- en programmafinanciering        | 125        | 892          |
| • internationale project- en programmafinanciering | -38        | 76           |
| • vergoeding uitvoeringskosten                     | 53         | 48           |
| <b>Totale lasten</b>                               | <b>140</b> | <b>1.016</b> |

## Millenniumfonds - Fighting Violence to ensure education for all

De subsidie betreft een bijdrage aan een driejarig project ter grootte van € 1,4 miljoen. Het project wordt gefinancierd door het Millennium Fonds van het Ministerie van Buitenlandse Zaken (€ 0,5 miljoen) en door Plan Nederland samen met vier Nederlandse partners: Child Helpline International, International Child Development Initiatives (ICDI), International Research on Working Children (IREWOC) en Defence for Children International (DCI). Dit project heeft volgens de midterm-evaluatie een duidelijke impact op het aantal gerapporteerde gevallen van kindermishandeling en betere samenwerking met de Keniaanse overheid. Ook het onderwijsbeleid in Kenia benadrukt nu het stoppen van geweld tegen kinderen, onder andere door het verbieden van lijfstraffen op school en het feit dat op alle salarisstroken van onderwijzers nu 'Stop kindermisbruik' staat. Het project is inmiddels afgerond.

€ \* 1.000

|   | 2012/2013  | 2012/2013 |
|---|------------|-----------|
| Ontvangen projectdonatie                    | -          | 94        |
| Mutatie balansverplichting                  | -16        | -34       |
| Saldo rentebaten                            | -          | 1         |
| <b>Totale baten</b>                         | <b>-16</b> | <b>61</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                         |            |           |
| • directe project- en programmafinanciering | -16        | 2         |
| • via Plan International                    | -          | -         |
| • vergoeding uitvoeringskosten              | 0          | 59        |
| <b>Totale lasten</b>                        | <b>-16</b> | <b>61</b> |

### DGIS - CLTS Empowering self-help sanitation of rural and peri-urban communities and schools in Africa

De subsidie in het kader van het CLTS (Community Led Total Sanitation) betreft een vijfjarig programma. Het project wordt voor € 4.474 miljoen gefinancierd door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Plan Nederland draagt € 2.086 miljoen bij, mede uit de opbrengsten van de actie Schaatsen & Zwemmen voor Water. Het programma is begin 2010 van start gegaan en Plan voert het programma uit met het IRC (International Water and Sanitation Centre) en met het IDS (Institute for Development Studies) in acht Afrikaanse landen (Ghana, Niger, Sierra Leone, Ethiopië, Kenia, Uganda, Malawi en Zambia). Het programma heeft als doel het verminderen van de kindersterfte en het vergroten van de zelfredzaamheid van de lokale bevolking. Dit door middel van het verbeteren van de hygiëne en sanitatie in rurale en urbane gemeenschappen en op scholen. Tot nu toe is er € 3.309 miljoen uitgegeven, waarvan € 1.047 miljoen in boekjaar 2012/2013.

€ \* 1.000

|   | 2012/2013    | 2012/2013    |
|---|--------------|--------------|
| Ontvangen projectcontributie                | 1.650        | 1.000        |
| Voorgefinancierd                            | 14           | 258          |
| Mutatie balansverplichting                  | -626         | -            |
| Saldo rentebaten                            | 9            | 1            |
| <b>Totale baten</b>                         | <b>1.047</b> | <b>1.259</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                         |              |              |
| • directe project- en programmafinanciering | 153          | 112          |
| • via Plan International                    | 632          | 1.061        |
| • vergoeding uitvoeringskosten              | 262          | 86           |
| <b>Totale lasten</b>                        | <b>1.047</b> | <b>1.259</b> |

### WeCreate, Creative Minds for Development

De SBOS-subsidie betreft een vierjarig programma ter grootte van € 995.000, gefinancierd door het ministerie van Buitenlandse Zaken. Plan Nederland voert het programma uit met MTV en de Hogeschool voor de Kunsten Utrecht (HKU). Het doel: Nederlandse jongeren bewust maken van de achtergestelde positie van jonge vrouwen en jongeren in Nederland in actie laten komen voor jongeren wereldwijd met de eigen ontwikkelde cross-mediale campagne 'The Road To Happiness' over de weg die jonge vrouwen moeten afleggen op zoek naar een baan en een betere toekomst. De uitwisselingen van jongeren uit Ghana en Nederland hebben de campagneactiviteiten versterkt. Komende twee jaar zal de campagne worden doorontwikkeld in samenwerking met Plan Indonesië. De bestedingen in het tweede jaar bedragen € 96.000 en zijn in boekjaar 2012/2013 gedaan. Hiermee werden onder andere een online game, een maatschappelijke stage en documentaires ontwikkeld. Met de uitwisselingen, diverse workshops en events zijn in totaal 256.000 Nederlandse jongeren bereikt.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013  |
|--|------------|------------|
| Ontvangen projectcontributie                                 | 152        | 150        |
| Mutatie balansverplichting                                   | -56        | -          |
| Saldo rentebaten   | -          | -          |
| <b>Totale baten</b>  | <b>96</b>  | <b>150</b> |
| <b>Besteed aan:</b>  |            |            |
| • directe project- en programmafinanciering                  | 89         | 170        |
| • via Plan International                                     | -          | -          |
| • vergoeding uitvoeringskosten                               | 28         | 0          |
| <b>Vooruitontvangen</b>                                      | <b>-21</b> |            |
| <b>Totale lasten</b>   | <b>96</b>  | <b>170</b> |
| Toegevoegd aan de niet uitgekeerde projectbijdragen overheid | -          | -20        |

*A healthy future for Delhi's dwellers (NIN0257)*

Dit tweejarige pilotproject heeft een budget van € 542.422. Het budget is verdeeld over de partners Plan Nederland en Plan India (€ 218.166 ) en Basic Water Needs (BWN), 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 2013 van start gegaan. Tot het einde van het boekjaar 2012/2013 is er € 69.000 uitgegeven.

€ \* 1.000

|   | 2012/2013 | 2012/2013 |
|---|-----------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                | 69        | -         |
| Vooruitontvangen                            | -         | -         |
| Saldo rentebaten                            | -         | -         |
| <b>Totale baten</b>                         | <b>69</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>                         |           |           |
| • directe project- en programmafinanciering | 38        | -         |
| • via Plan International                    | 25        | -         |
| <b>vooruitontvangen</b>                     | <b>6</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Totale lasten</b>                        | <b>69</b> | <b>-</b>  |

€ \* 1.000

|   | 2012/2013     | 2012/2013<br>begroting |            | 2011/2012     |
|---|---------------|------------------------|------------|---------------|
| <b>Totaal Nederlandse overheidsubsidies</b> | <b>12.935</b> | <b>10.419</b>          | <b>24%</b> | <b>11.535</b> |

**Subsidies Europese Unie***Nepal - Freed Kamaiyas Livelihood Development*

Dit vijfjarige project is gestart op 1 januari 2008 en per 31 december 2012 afgerond. Totale budget bedroeg € 1.027.053 met een bijdrage van € 750.000 door de Europese Unie en € 277.053 door Plan Nepal. Uitvoering is in handen van: Plan Nepal, NUBL-bank en NNGO. Met het project zijn 7.500 Kamaiya-families ondersteund bij de opbouw van een duurzaam bestaan. Daarbij is geïnvesteerd in sociale en economische infrastructuur en in training aan leen- en spaargroepen van vrouwen, economische bedrijfsvoering, en beroepsuitoefening. Een externe evaluatie heeft aangetoond dat de gestelde projectdoelen op bevredigende wijze zijn gerealiseerd. Totale uitgaven bedragen 93,75% van het budget. Daarbij zij aangetekend dat de 5% contingency onbesteed is gebleven.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013  |
|--|------------|------------|
| Ontvangen projectcontributie                       | 142        | 142        |
| Voorgefinancierd                                   | -          | 3          |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                    | <b>142</b> | <b>145</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                                |            |            |
| • directe project- en programmafinanciering        | 132        | 139        |
| • Internationale project- en programmafinanciering | -          | -          |
| • vergoeding uitvoeringskosten                     | 10         | 6          |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                   | <b>142</b> | <b>145</b> |

### Zambia - Enhancing Effective Coordination an Referral Structures for Comprehensive HIV/AIDS protection

De EU-subsidie voor het project Enhancing Effective Coordination and Referral Structures for Comprehensive HIV/AIDS Prevention, Care and Treatment in Zambia is in haar derde en tevens laatste jaar. De Europese Unie draagt € 660.000 bij en Plan Nederland € 223.904 uit nalatenschappen. De lokale HIV/aids-gezondheidszorgstructuur en het daaraan gerelateerde doorverwijfsysteem in de provincie Mansa is versterkt door een goed systeem voor dataverzameling en getrainde lokale gezondheidsoverheden.

Lokale gezondheidscomités in de wijken dragen zorg voor deugdelijke doorverwijzing van HIV/aids-geïnfecteerden, dringt aan op en werkt mee aan de kwaliteit van zorg en behandeling en eventuele psychosociale ondersteuning. De lokale overheid die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het nationale HIV/aids-programma op districts- en community-niveau werkt goed: de provincie dient zelfs als voorbeeld voor andere gebieden in Zambia.

Er wordt nog financiering gezocht voor een allerlaatste afbouwjaar, waarin de lokale organisaties extra training zullen krijgen, zodat zij in staat zijn eigen fondsen te werven om te kunnen draaien in de toekomst.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013  |
|--|------------|------------|
| Ontvangen projectcontributie                       | 125        | 251        |
| Saldo bankrente                                    | -          | -          |
| <b>Totale baten EU subsidie</b>                    | <b>125</b> | <b>251</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                                |            |            |
| • Internationale project- en programmafinanciering | 117        | 233        |
| • vergoeding uitvoeringskosten (6,9 %)             | 8          | 18         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                   | <b>125</b> | <b>251</b> |

### Nicaragua - Strengthening Family Farming for increased food production

In dit project ligt de nadruk op het verduurzamen van het resultaat van het voorgaande project en 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. Bijvoorbeeld door het organiseren van lokale markten. Daarnaast worden vooral jongeren opgeleid en begeleid om een beter inkomen te krijgen. Er is veel jeugdwerkloosheid, vooral op het platteland. Jongeren leren om een businessplan te ontwikkelen, en om een bedrijf te starten. Budget: totaal € 742.032; bijdrage EU € 667.829.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013  |
|--|------------|------------|
| Ontvangen projectcontributie                       | 136        | 452        |
| Saldo bankrente                                    | -          | -          |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                    | <b>136</b> | <b>452</b> |
| <b>Besteed aan:</b>                                |            |            |
| • Internationale project- en programmafinanciering | 127        | 420        |
| • vergoeding uitvoeringskosten                     | 9          | 32         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                   | <b>136</b> | <b>452</b> |

### Make the Link - Climate exChange Educating children and young people in a changing climate

Dit driejarige project is een partnerovereenkomst tussen Plan UK, Partners Bulgaria, Citizenship Foundation, Plan Senegal, Plan Malawi en Plan Kenia. De Nederlandse educatie-activiteiten worden gefinancierd door de Europese Unie (€ 213.345) via Plan UK. Plan Nederland financiert activiteiten in Kenia en Malawi uit nalatenschappen (€ 77.446).



## 1. Jaarrekening

## 1.1.3 Toelichting

## 13 Baten

€ \* 1.000

|  | 2012/2013 | 2012/2013 |
|--|-----------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                                 | 63        | 95        |
| Voorgefinancierd   | -         | -24       |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                              | <b>63</b> | <b>71</b> |
| <b>Besteed aan:</b>  |           |           |
| • directe project- en programmafinanciering (doelstelling A) | 44        | 71        |
| • vergoeding uitvoeringskosten                               | 28        |           |
| • vooruitbetaald door Plan Nederland                         | -9        | -         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                             | <b>63</b> | <b>71</b> |

## Youth in Action

De EU heeft Plan Nederland subsidie toegekend voor het Youth in Action project. Aan dit project deden 18 jongeren uit zes verschillende landen mee, namelijk: Sierra Leone, Kameroen, Litouwen, Ghana, Noorwegen en Nederland. Het doel van het project was tweeledig: jongeren in deze landen bewustmaken van de oorzaken en effecten van jeugdwerkloosheid en de negatieve impact hiervan op meisjes, en lobbyen bij EU-parlementariërs om dit onderwerp hoge prioriteit te geven. In februari 2013 zijn de jongeren naar Ghana geweest om data te verzamelen voor drie mediaproducties (2 filmpjes en 1 strip). In september hebben drie jongeren het project gepresenteerd tijdens de conferentie Global Youth Economic Opportunities in Washington, één jongere heeft het project gepresenteerd tijdens de Wereldbank-conferentie in Tokio en in oktober hebben alle jongeren tijdens de European Development Days hun bevindingen gepresenteerd tijdens een High Panel Session. De subsidie bedraagt € 97.946 en loopt van december 2011 tot december 2012. Het was een geslaagd project waarbij de doelen (bewustwording onder jongeren en policy makers) behaald zijn.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013 | 2012/2013 |
|--|-----------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                                 | -8        | 78        |
| Voorgefinancierd   | -         | -8        |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                              | <b>-8</b> | <b>70</b> |
| <b>Besteed aan:</b>  |           |           |
| • directe project- en programmafinanciering (doelstelling A) | 3         | 65        |
| • doobelasting uren (7 %)                                    | -         | 5         |
| • vooruitbetaald door Plan Nederland                         | -11       |           |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                             | <b>-8</b> | <b>70</b> |

## Promoting Inclusive Education in Rembang (IDN0194)

De subsidie in het kader van het project Promoting Inclusive Education is een tweejarig project in Rembang, Indonesië. De bijdrage van de Europese Unie bedraagt € 171.718 en van Plan Nederland € 163.132 uit nalatenschappen. Dit project heeft als doel het realiseren van gelijke rechten op kwalitatief en relevant basisonderwijs. Het stelt specifiek kinderen met een fysieke handicap in staat om naar school te gaan door het geschikt maken van schoolfaciliteiten, lesmethoden en –materiaal, trainen van leraren, en bewustwording van ouders, leraren en andere kinderen over gelijke rechten voor mindervalide kinderen. In het verslagjaar zijn er geen bestedingen geweest.

## 1. Jaarrekening

## 1.1.3 Toelichting

## 13 Baten

€ \* 1.000

|   | 2012/2013 | 2012/2013 |
|---|-----------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                                    | -         | 87        |
| Voorgefinancierd  | -         | -         |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                                 | <b>-</b>  | <b>87</b> |
| <b>Besteed aan:</b>   |           |           |
| • directe project- en<br>programmafinanciering (doelstelling A) | -         | 81        |
| • vergoeding uitvoeringskosten                                  | -         | 6         |
| • vooruitbetaald door Plan Nederland                            | -         | -         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                                | <b>-</b>  | <b>87</b> |

## EU - Peri-Urban Sanitation and Hygiene Project in Mzuzu City

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 zes 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, onder meer in samenwerking met kleine ondernemers. Het project is in het voorjaar van 2013, in samenwerking met twee Malawische partners (Circle for Integrated Community Development (CICOD) en de Mzuzu City Council (MCC), van start gegaan.

€ \* 1.000

|   | 2012/2013  | 2012/2013 |
|---|------------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                                    | 315        | -         |
| Voorgefinancierd  | -          | -         |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                                 | <b>315</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>   |            |           |
| • internationale project- en<br>programmafinanciering           | 294        | -         |
| • directe project- en<br>programmafinanciering (doelstelling A) | 1          | -         |
| • vergoeding uitvoeringskosten                                  | 20         | -         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                                | <b>315</b> | <b>-</b>  |

## Sierra Leone - Child Survival and Development in Port Loko

De subsidie in het kader van het project Child Survival and Development in Port Loko is een driejarig project in Sierra Leone. De Europese Unie draagt € 979.551 bij en Plan Nederland € 326.517. De doelstelling van het programma is bij te dragen aan de vermindering van moeder- en kindsterfte in het district Port Loko. Hierbij wordt veel aandacht gegeven aan het voorkomen van tienerzwangerschappen en goede seksuele voorlichting voor jongeren, omdat het risico op moeder- en kindsterfte het grootste is bij tienermoeders.

## 1. Jaarrekening

## 1.1.3 Toelichting

## 13 Baten

|  | € * 1.000  |           |
|--|------------|-----------|
|  | 2012/2013  | 2011/2012 |
| Ontvangen projectcontributie                         | 370        | -         |
| Voorgefinancierd                                     | -          | -         |
| <b>Totale baten EU-subsidie</b>                      | <b>370</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>                                  |            |           |
| • internationale project - en programma-financiering | 225        | -         |
| • vergoeding uitvoeringskosten                       | 26         | -         |
| • vooruitontvangen door Plan Nederland               | 119        | -         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                     | <b>370</b> | <b>-</b>  |

#### Poverty Reduction through Youth Empowerment, Technical Training and Employability in Mozambique (MOZ0036)

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 Homoine en Jangamo door beroepsopleidingen die goed aansluiten bij de mogelijkheden in de regio. Het project streeft ernaar om jonge vrouwen grotere kansen te geven in het deelnemen aan beroepsopleiding en aan een uitgebreidere vakkenkeus (niet alleen "vrouwenvakken"). Het betreft jongeren, lokale bedrijven, lokale overheidsinstanties en de trainingscentra in een partnerschap om voor te zorgen dat vraag en aanbod steeds beter aan elkaar sluiten en dat jonge vrouwen steeds meer arbeids- keus en mogelijkheden hebben.

|  | € * 1.000  |           |
|--|------------|-----------|
|  | 2012/2013  | 2012/2013 |
| Ontvangen projectcontributie                       | 241        | -         |
| Voorgefinancierd                                   | -8         | -         |
|  | <b>233</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>                                |            |           |
| • internationale project- en programmafinanciering | 225        | -         |
| • vergoeding uitvoeringskosten                     | 12         | -         |
| • vooruitbetaald door Plan Nederland               | -4         | -         |
| <b>Totale lasten EU-subsidie</b>                   | <b>233</b> | <b>-</b>  |

|                             | € * 1.000    |                        |            |              |
|-----------------------------|--------------|------------------------|------------|--------------|
|                             | 2012/2013    | 2012/2013<br>begroting |            | 2011/2012    |
| <b>Totaal EU- subsidies</b> | <b>1.376</b> | <b>1.500</b>           | <b>-8%</b> | <b>1.076</b> |

#### Overige Subsidies

##### Indonesië - Sanitation, hygiëne and water (SHAW) for East Indonesia

Bijdragen van overige Nederlandse overheden bestaan onder andere uit de bijdrage van de Nederlandse ambassade in Indonesië aan dit project. Dit vijfjarige project, ter grootte van € 1.972.942, wordt uitgevoerd door Plan Indonesië in samenwerking met de Stichting Simavi. Het programma heeft als doel de WASH-situatie te verbeteren in de gebieden rond Kefamenanu en Soe (beiden op het eiland Timor in het Oosten van de Indonesische archipel).

## 1. Jaarrekening

## 1.1.3 Toelichting

## 13 Baten

€ \* 1.000

|  | 2012/2013  | 2012/2013  |
|--|------------|------------|
| Ontvangen projectcontributie                                 | 525        | 396        |
| Mutatie balansverplichting                                   | -84        | -          |
| <b>Totale baten Overige Subsidies</b>                        | <b>441</b> | <b>396</b> |
| <b>Besteed aan:</b>  |            |            |
| • Internationale project - en programmafinanciering          | 441        | 325        |
| • vergoeding uitvoeringskosten                               | -          | -          |
| <b>Totale lasten Overige Subsidies</b>                       | <b>441</b> | <b>325</b> |
| Toegevoegd aan de niet uitgekeerde projectbijdragen overheid | -          | 71         |

## Mali

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 communities 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 USD 1.968.240 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. Momenteel ligt er een verzoek om budgetneutrale verlenging. Ambtenaren hebben effectieve trainingen gehad om hun districtsplannen ten uitvoer te kunnen brengen, de lokale bevolking zag uiteindelijk resultaat van hun inspanningen, zoals een ziekenhuis dat eindelijk de sterilisator aanschafte

zodat 7.9000 meer patiënten op een goede manier geholpen konden worden. Maar ook zijn er sommige scholen teruggekeerd naar hun oude formele onderwijssysteem en hebben deze niet het nieuwe curriculum opgenomen in hun programma.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013    | 2012/2013 |
|--|--------------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                         | 1.666        | -         |
| Mutatie balansverplichting                           | -158         | -         |
| <b>Totale baten Overige Subsidies</b>                | <b>1.508</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>                                  |              |           |
| • - Internationale project- en programmafinanciering | 1.508        | -         |
| • - vergoeding uitvoeringskosten                     | -            | -         |
| <b>Totale lasten Overige Subsidies</b>               | <b>1.508</b> | <b>-</b>  |

Mozambique

Mozambique: Het 'Better Local Advocacy for Better Service Delivery project' loopt van 1 oktober 2012 – 30 september 2014, en wordt gefinancierd door MASC (mechanisme voor support aan civil society). Het totaal bedrag van de subsidie is 199,140 USD (eur. 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 communities liggen in Jangamo en Homoine Districten in Inhambane Provincie.

€ \* 1.000

|  | 2012/2013 | 2011/2012 |
|--|-----------|-----------|
| Ontvangen projectcontributie                             | 55        | -         |
| Mutatie balansverplichting                               | -22       |           |
| <b>Totale baten Overige Subsidies</b>                    | <b>33</b> | <b>-</b>  |
| <b>Besteed aan:</b>                                      |           |           |
| • Internationale project - en program-<br>mafinanciering | 33        | -         |
| • vergoeding uitvoeringskosten                           | -         | -         |
| <b>Totale lasten Overige Subsidies</b>                   | <b>33</b> | <b>-</b>  |

€ \* 1.000

|                                 | 2012/2013    | 2012/2013<br>begroting |           | 2011/2012  |
|---------------------------------|--------------|------------------------|-----------|------------|
| <b>Totaal Overige Subsidies</b> | <b>1.949</b> | <b>-</b>               | <b>0%</b> | <b>396</b> |

### 13.4 Netto resultaat liquide middelen

Het resultaat liquide middelen bestond voor € 28.000 uit toegerekende rente van Plan International en voor € 132.000 uit rente ontvangen van Nederlandse banken. De baten uit beleggingen worden hieronder toegelicht:

€ \* 1.000

|                                | 2012/2013 | 2011/2012 | 2010/2011 | 2009/2010 | 2008/2009 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Deposito's en liquide middelen | 160       | 229       | 180       | 145       | 492       |
| Kosten beleggingen             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Netto beleggingsresultaat      | 160       | 229       | 180       | 145       | 492       |
| Rendement beleggingen          | 1,5%      | 2,0%      | 1,9%      | 1,8%      | 7,0%      |

€ \* 1.000

|   | 2012/2013 | begroting<br>2012/2013 | 2011/2012 |
|---|-----------|------------------------|-----------|
| Totaal netto resultaat liquide middelen | 160       | 150                    | 229       |

## 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:

| Afdelingen   | Doelstelling | Werving | Beheer | Totaal | Werkelijk     | Begroot       |
|--|--------------|---------|--------|--------|---------------|---------------|
|  |              |         |        |        | Gemiddeld FTE | Gemiddeld FTE |
| Directeur  | 44%          | 24%     | 31%    | 100%   | 3,2           | 1,9           |
| Stafafdelingen (HR en Bedrijfsvoering)                           | 44%          | 24%     | 31%    | 100%   | 12,9          | 11,6          |
| Programmamanagement  | 60%          | 40%     | -      | 100%   | 1,7           | 2,9           |
| Programma-afdeling   | 100%         | -       | -      | 100%   | 15,4          | 13,3          |
| Subsidie-acquisitie, Werving & Upgrading, Corporate Partnerships | -            | 100%    | -      | 100%   | 18,7          | 16,0          |
| Corporate Communicatie   | 100%         | 0%      | -      | 100%   | 10,7          | 6,3           |
| Sponsorship Management   | 50%          | 50%     |        | 100%   | 2,2           | 2,9           |
| Customer Services en Building Relations                          | 30%          | 15%     | 55%    | 100%   | 16,9          | 15,0          |
| <b>Totaal</b>  |              |         |        |        | <b>81,7</b>   | <b>69,9</b>   |

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

Per verslagjaar worden de kosten van de directeur verdeelt over de kosten van Doelstelling, Werving en Beheer (vorig boekjaar werden deze kosten volledig doorberekend aan Beheer & Administratie).

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

€ \* 1.000

|  | 2011/2012     | 2011/2012    |
|--|---------------|--------------|
| <b>Besteed aan doelstellingen</b>      |               |              |
| Ondersteuning projecten en programma's | 23,3%         | 1.839        |
| Bewustwording en voorlichting          | 28,7%         | 2.424        |
| Internationale afdracht                | 0,0%          | -            |
| Internationale afdracht                | 0,0%          | 0            |
| <b>Besteed aan werving</b>             |               |              |
| Fondsenwerving                         | 19,1%         | 2.758        |
| Acties van derden                      | 1,4%          | 113          |
| Subsidie-acquisitie                    | 8,1%          | 640          |
| <b>Beheer en administratie</b>         |               |              |
| Beheer en administratie                | 19,4%         | 1.532        |
| <b>Totaal</b>                          | <b>100,0%</b> | <b>9.306</b> |



## 14.1 Lastenverdeling en toerekening aan de doelstellingen

De lasten samenhangende met de doelstellingen kunnen als volgt worden verdeeld

€\*1.000

| Werkelijk 2012/2013  | Besteed aan doelstellingen |                               |                                    | werkelijk 2012/2013 | begroting 2012/2013 | werkelijk 2011/2012 |
|--|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Projecten en Programma's   | Voorlichting en bewustwording | Internationaal beschikbaar gesteld |                     |                     |                     |
| Doelstellingen   | A                          | B                             | C                                  | D                   |                     |                     |
| Subsidies en bijdragen                                       | 3.879                      | -                             | -                                  | 3.879               | 3.565               | 4.020               |
| Afdrachten   | -                          | -                             | 31.942                             | 31.942              | 33.142              | 31.206              |
| Uitbesteed werk  | 1.058                      | -                             | -                                  | 1.058               | 972                 | 1.409               |
| Publiciteit en communicatie                                  | 227                        | 1.330                         | -                                  | 1.557               | 1.612               | 1.426               |
| Personeelskosten   | 1.267                      | 1.504                         | -                                  | 2.771               | 2.983               | 3.374               |
| Huisvestingskosten   | 88                         | 109                           | -                                  | 197                 | 319                 | 309                 |
| Kantoor- en algemene kosten                                  | 388                        | 478                           | -                                  | 866                 | 1.121               | 750                 |
| Afschrijving en rente  | 85                         | 105                           | -                                  | 190                 | 207                 | 167                 |
| <b>Totaal</b>  | <b>6.992</b>               | <b>3.526</b>                  | <b>31.942</b>                      | <b>42.460</b>       | <b>43.921</b>       | <b>42.661</b>       |
| Bestedingspercentage / totale baten                          |                            |                               |                                    | 88,6%               | 91,8%               | 89,1%               |
| Gemiddelde personeel in FTE samenhangend met de doelstelling | 19,0                       | 23,5                          | 0,0                                | 42,5                | 35,1                | 46,4                |

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

B: Van bestedingen van 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 Plan-website met betrekking tot informatie over ontwikkelingsprojecten, vrijwilligers- en PR-activiteiten, informatie over projecten bij gesponsorde kinderen gerelateerd aan informatievoorziening aan sponsors. De uitvoeringskosten omvatten communicatiekosten voor met name de verzending van sponsorpost en daarnaast (een deel van) de salariskosten en bijbehorende kosten van de afdelingen Communicatie en Particuliere Sponsoring (sponsorinformatie en sponsoradministratie).

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

## 14.2 Lastentoerekening aan de werving

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

€ \* 1.000

| Werkelijk 2011/2012   | Besteed aan werving |            |                      | werkelijk<br>2012/2013 | begroting<br>2012/2013 | werkelijk<br>2011/2012 |
|---|---------------------|------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Fondsen-<br>werving | Subsidies  | Acties van<br>derden |                        |                        |                        |
| Publiciteit en communicatie                                   | 1.298               | 20         | 4                    | 1.322                  | 1.397                  | 1.050                  |
| Personeelskosten  | 1.000               | 424        | 75                   | 1.499                  | 1.279                  | 1.642                  |
| Huisvestingskosten  | 72                  | 31         | 5                    | 108                    | 137                    | 156                    |
| Kantoor- en algemene kosten                                   | 318                 | 135        | 24                   | 477                    | 481                    | 379                    |
| Afschrijving en rente   | 70                  | 30         | 5                    | 105                    | 89                     | 85                     |
| <b>Totaal wervingslasten</b>                                  | <b>2.758</b>        | <b>640</b> | <b>113</b>           | <b>3.511</b>           | <b>3.383</b>           | <b>3.312</b>           |
| Wervingskosten als percentage van de eigen fondsenwerving     | 9,6%                |            |                      |                        |                        |                        |
| Subsidiekosten als percentage van de ontvangen subsidies      |                     | 3,9%       |                      |                        |                        |                        |
| Kosten acties van derden als percentage van acties van derden |                     |            | 4,1%                 |                        |                        |                        |
| Totale wervingskosten als percentage van totale baten         |                     |            |                      | 7,8%                   | 7,5%                   | 7,4%                   |
| Gemiddeld aantal medewerkers werving                          | 15,6                | 6,6        | 1,2                  | 23,4                   | 19,7                   | 23,4                   |

Met een percentage van 9,6% 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.

€ \* 1.000

| Kosten van publiciteit en communicatie                                    | Voorlichting & Bewustwording | Werkelijk 2012/2013 | Eigen Fondsenwerving | Werkelijk 2012/2013 |
|---|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Directe kosten</b>   |                              |                     |                      |                     |
| Overige kosten voorlichting/wervingskosten                                |                              | 21                  |                      | 241                 |
| <b>Kosten met een gemengd karakter</b>                                    |                              |                     |                      |                     |
| Fondsenwerving /Publieksvoorlichting (Direct Marketing)                   | 50%                          | 1.025               | 50%                  | 1.025               |
| Geboorteregister  | 50%                          | 14                  | 50%                  | 14                  |
| Ontwikkeling webshop  | 50%                          | 29                  | 50%                  | 29                  |
| Promotie van nalatenschappen  | 50%                          | 10                  | 50%                  | 10                  |
| Evenementen en campagnes<br>(onder andere Schaatsen & Zwemmen voor Water) | 50%                          | 3                   | 50%                  | 3                   |
| <b>Totaal</b>   |                              | <b>1.102</b>        |                      | <b>1.322</b>        |

De wervingskosten zijn conform de begroting.

### 14.3 Lastentoerekening aan Beheer & Administratie

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

€ \* 1.000

| <b>Besteed aan beheer &amp; administratie</b>       |                                |                                |                  |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|   | <b>werkelijk<br/>2012/2013</b> | <b>begroting<br/>2012/2013</b> | <b>2011/2012</b> |
| Publiciteit en communicatie                         | 49                             | 41                             | 38               |
| Personeelskosten                                    | 1.015                          | 926                            | 1.153            |
| Huisvestingskosten                                  | 73                             | 99                             | 96               |
| Kantoor en algemene kosten                          | 323                            | 348                            | 638              |
| Afschrijving en rente                               | 71                             | 65                             | 52               |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>1.531</b>                   | <b>1.479</b>                   | <b>1.977</b>     |
| Percentage beheer en administratie t.o.v. de lasten | 3,2%                           | 3,0%                           | 4,1%             |
| Percentage beheer en administratie t.o.v. de baten  | 3,2%                           | 3,1%                           | 4,1%             |
| Gemiddeld personeel in FTE                          | 15,8                           | 14,0                           | 14,4             |

Ten opzichte van vorig jaar zijn de lasten gedaald met 22%. Dit heeft te maken met de verantwoording van de giften in natura van € 295.000 onder Beheer & Administratie in verslagjaar 2012/13. Plan hanteert intern een eigen norm van maximaal 5,0%, de begrote en gerealiseerde percentages zitten hier ruimschoots onder.

## 14.4 Totale lasten

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

€ \* 1.000

| Werkelijk 2011/2012  | 2012/2013      | 2012/2013    | 2012/2013    | 2012/2013     | 2012/2013     | %          | 2011/2012     |
|--|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|  | doelstellingen | werving      | beheer       | werkelijk     | begroting     |            |               |
| Subsidies en bijdragen   | 3.879          |              |              | 3.879         | 3.565         | 9%         | 4.020         |
| Afdrachten   | 31.942         |              |              | 31.942        | 33.142        | -4%        | 31.206        |
| Uitbesteed werk  | 1.058          |              |              | 1.058         | 973           | 9%         | 1.409         |
| Publiciteit en communicatie  | 1.557          | 1.322        | 49           | 2.928         | 3.050         | -4%        | 2.515         |
| Personeelskosten   | 2.771          | 1.499        | 1.015        | 5.285         | 5.188         | 2%         | 6.169         |
| Huisvestingskosten   | 197            | 108          | 73           | 378           | 555           | -32%       | 560           |
| Kantoor- en algemene kosten  | 866            | 477          | 323          | 1.666         | 1.950         | -15%       | 1.767         |
| Afschrijving en rente  | 190            | 105          | 71           | 366           | 360           | 2%         | 304           |
| <b>Totaal</b>  | <b>42.460</b>  | <b>3.511</b> | <b>1.531</b> | <b>47.502</b> | <b>48.783</b> | <b>-3%</b> | <b>47.950</b> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden (inclusief vervanging en oproepkrachten), gemeten in FTE: | 42,5           | 23,4         | 15,8         | 81,7          | 69,9          | 17%        | 84,2          |
| Gemiddelde personeelskosten per personeelslid, gemeten in voltijds formatieplaatsen in €:  | 65.249         | 64.115       | 64.103       | 64.701        | 74.220        | -13%       | 72.392        |
| Baten per personeelslid, gemeten in voltijds formatieplaatsen in €:                        |                |              |              | 586.418       | 684.108       | -14%       | 568.788       |

Het gemiddelde aantal personeelsleden, gemeten in voltijds formatieplaatsen is gedurende het boekjaar gedaald met 2,5 FTE ten opzichte van vorig jaar; in de begroting was rekening gehouden met een daling van 14,3 FTE. Dit verschil kan worden verklaard uit het feit dat gedurende het verslagjaar de arbeidsovereenkomsten van de medewerkers van wie het contract naar aanleiding van de reorganisatie van begin 2012 zijn beëindigd. De totale baten per personeelslid zijn met 15% afgenomen versus de begroting en 2% toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

De huisvestingskosten zijn 32% lager dan de begroting (als gevolg van een correctie op de huurkosten voor de huurvrije periode en de verhuizing naar de Stadhouderskade) en 32% lager dan vorig jaar. Kantoor- en algemene kosten zijn inclusief druk- en portokosten, welke ook betrekking hebben op sponsorpost. De kosten waren 15% lager dan de begroting. Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten 21% hoger in verband met de ingebruikname van een nieuw primair ICT-systeem.

## 14.5 Lastentoerekening aan Personeelskosten

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

€ \* 1.000

| Besteed aan personele kosten |              |                     |              |
|------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Werkelijk 2012/2013          | 2012/2013    | begroting 2012/2013 | 2011/2012    |
| Lonen en salarissen          | 3.605        | 3.825               | 4.718        |
| Sociale lasten               | 621          | 526                 | 656          |
| Pensioenlasten               | 340          | 350                 | 370          |
| Scholingskosten              | 156          | 145                 | 103          |
| Overige personele kosten     | 563          | 343                 | 322          |
| <b>Totaal</b>                | <b>5.285</b> | <b>5.189</b>        | <b>6.169</b> |

## 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

|  |               |
|--|---------------|
| <b>1-juli-2012</b>                               | <b>84.969</b> |
| Toename aantal gesponsorde kinderen van sponsors | 1.078         |
| Afname aantal gesponsorde kinderen               | -9.456        |
| <b>30-juni-2013</b>                              | <b>76.591</b> |

Voor de verantwoording van de bestedingen Medefinancieringsstelsel (MFSII) per project verwijzen wij naar het overzicht projectbestedingen in verslagjaar 2012/2013 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.

€ \* 1.000

|  | 2011/2012     | 2011/2012<br>begroting |            | 2010/2011     |
|--|---------------|------------------------|------------|---------------|
| <b>Totaal internationaal beschikbaar gesteld</b> | <b>31.942</b> | <b>33.142</b>          | <b>-4%</b> | <b>31.206</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:

€ \* 1.000

| Specificatie totale bezoldiging directie:         | 2012/2013  | 2011/2012  |
|---|------------|------------|
| Uren per week                                     | 40         | 40         |
| <b>Beloning</b>                                   |            |            |
| Bruto salaris (inclusief vakantiegeld en overige) | 102        | 100        |
| <b>Beloning</b>                                   | <b>102</b> | <b>100</b> |
| <b>Overige werkgeverslasten</b>                   |            |            |
| Pensioenpremie                                    | 28         | 24         |
| Sociale premies                                   | 10         | 10         |
| <b>Overige lasten</b>                             | <b>38</b>  | <b>34</b>  |

De directeur heeft de beschikking over een auto van de zaak waarbij privé-gebruik wordt doorbelast (Toyota Prius), de gemiddelde kosten van een lease-auto bedragen € 10.150 per jaar. Tijdens kantoortijden kan deze auto mede gebruikt worden door andere medewerkers voor zakelijk verkeer.

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 2011).

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 2012/2013 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 € 6.000.

## 1.2 Overige gegevens

### Gebeurtenissen na balansdatum

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

### Genormaliseerd resultaat of hoofdlijnen

€ \* 1.000

|                                     | 2012/2013<br>Genormaliseerd | 2012/2013<br>Begroot | Vershil       |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| <b>Som der baten</b>                | 47.904                      | 47.826               | 78            |
| Besteed aan doelstelling            | 42.460                      | 43.921               | -1.461        |
| Wervingskosten eigen fondsenwerving | 3.511                       | 3.383                | 128           |
| Beheer en administratie             | 1.531                       | 1.479                | 52            |
| <b>Som der lasten</b>               | <b>47.502</b>               | <b>48.783</b>        | <b>-1.281</b> |
| <b>Saldo</b>                        | <b>402</b>                  | <b>-957</b>          | <b>1.359</b>  |



### 1.3. 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 40 opgenomen jaarrekening 2012/2013 van Stichting Plan Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2013 en de staat van baten en lasten over de periode 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2013 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 2013 en van het resultaat over de periode 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2013 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 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het jaarverslag.

Amsterdam, 29 november 2013

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door H.A. Wink RA MBA

## 1.4 Meerjarenbegroting FY14-FY17 \*)

Het genormaliseerde resultaat versus de begroting laat de volgende correctie zien:

### Gecombineerde staat van baten en lasten

€ \* 1.000

|                                       | Werkelijk<br>2012/2013 FY13 | Begroting<br>2013/2014 FY14 | Begroting<br>2014/2015 FY15 | Begroting<br>2015/2016 FY16 | Begroting<br>2016/2017 FY17 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Fondsenwerving</b>                 |                             |                             |                             |                             |                             |
| <b>Baten uit eigen fondsenwerving</b> |                             |                             |                             |                             |                             |
| • Kindsponsoring                      | 22.604                      | 20.689                      | 19.081                      | 17.607                      | 16.210                      |
| • Projectsponsoring                   | 2.386                       | 2.901                       | 3.498                       | 3.984                       | 4.975                       |
| • Eenmalige Giften                    | 226                         | 600                         | 800                         | 900                         | 1.000                       |
| • Acties                              | 1                           | 600                         | 800                         | 900                         | 900                         |
| • Corporate Partnerships              | 1.880                       | 2.500                       | 2.700                       | 3.100                       | 3.500                       |
| • Giften In Natura                    | 65                          | 150                         | 150                         | 250                         | 250                         |
| • Nalatschappen                       | 1.590                       | 1.500                       | 1.500                       | 1.500                       | 1.500                       |
|                                       | <b>28.752</b>               | <b>28.940</b>               | <b>28.529</b>               | <b>28.241</b>               | <b>28.335</b>               |
| <b>Baten uit acties van derden</b>    |                             |                             |                             |                             |                             |
| • SHO                                 | 32                          | -                           | -                           | -                           | -                           |
| • Postcode Loterij                    | 2.700                       | 2.700                       | 2.700                       | 3.700                       | 2.700                       |
|                                       | <b>2.732</b>                | <b>2.700</b>                | <b>2.700</b>                | <b>3.700</b>                | <b>2.700</b>                |
| <b>Subsidies van overheden</b>        |                             |                             |                             |                             |                             |
| Subsidies Nederlandse overheid (MFS)  | 12.935                      | 15.409                      | 12.607                      | 6.200                       | 6.000                       |
| Subsidies - Europese Unie             | 1.376                       | 1.400                       | 1.750                       | 2.500                       | 2.900                       |
| Subsidies - Vermogensfondsen          | 1.949                       | 400                         | 500                         | 700                         | 1.000                       |
| Subsidies - Diverse                   |                             | -                           | 100                         | 500                         | 1.000                       |
|                                       | <b>16.260</b>               | <b>17.209</b>               | <b>14.957</b>               | <b>9.900</b>                | <b>10.900</b>               |
| <b>Overige baten</b>                  |                             |                             |                             |                             |                             |
| Rente en overige baten                | 160                         | 200                         | 200                         | 200                         | 200                         |
| <b>Som der baten</b>                  | <b>47.904</b>               | <b>49.049</b>               | <b>46.386</b>               | <b>42.041</b>               | <b>42.135</b>               |

|   | Werkelijk<br>2012/2013 FY13 | Begroting<br>2013/2014 FY14 | Begroting<br>2014/2015 FY15 | Begroting<br>2015/2016 FY16 | Begroting<br>2016/2017 FY17 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Lasten</b>   |                             |                             |                             |                             |                             |
| <b>Besteed aan doelstellingen</b>                       |                             |                             |                             |                             |                             |
| Doelstelling Ondersteuning projecten en programma's (A) | 3.273                       | 2.501                       | 2.161                       | 1.625                       | 1.425                       |
| Doelstelling Girl Power Desk (A2)                       | 3.719                       | 4.336                       | 3.369                       | 1.223                       | -                           |
| Doelstelling Voorlichting en Bewustwording (B)          | 3.526                       | 3.208                       | 2.758                       | 2.482                       | 2.482                       |
| Doelstelling Internationale afdracht (C)                | 31.942                      | 33.811                      | 32.940                      | 32.010                      | 33.508                      |
|   | <b>42.460</b>               | <b>43.856</b>               | <b>41.228</b>               | <b>37.340</b>               | <b>37.415</b>               |
| <b>Werving baten</b>                                    |                             |                             |                             |                             |                             |
| Kosten eigen fondsenwerving                             | 2.758                       | 3.310                       | 3.210                       | 2.954                       | 2.754                       |
| Kosten acties van derden                                | 113                         | 85                          | 82                          | 74                          | 74                          |
| Kosten verkrijging subsidies overheden                  | 640                         | 723                         | 558                         | 520                         | 920                         |
|   | <b>3.511</b>                | <b>4.117</b>                | <b>8.850</b>                | <b>3.548</b>                | <b>3.348</b>                |
| <b>Beheer en administratie</b>                          |                             |                             |                             |                             |                             |
| Kosten beheer en administratie                          | 1.531                       | 1.382                       | 1.106                       | 995                         | 995                         |
| <b>Som der lasten</b>                                   | <b>47.502</b>               | <b>49.355</b>               | <b>46.204</b>               | <b>41.883</b>               | <b>41.758</b>               |
| <b>Resultaat</b>  | <b>402</b>                  | <b>-306</b>                 | <b>182</b>                  | <b>158</b>                  | <b>377</b>                  |
| <b>Resultaatbestemming</b>                              | 402                         |                             |                             |                             |                             |
| Vrij besteedbaar vermogen                               | 330                         |                             |                             |                             |                             |
| Vastgelegd vermogen                                     | 71                          |                             |                             |                             |                             |
| Overrendement fondsbeleggingen                          | -64                         |                             |                             |                             |                             |
| <b>Totale mutatie reserves en fondsen</b>               | <b>337</b>                  |                             |                             |                             |                             |
| <b>Kern ratio's</b>                                     |                             |                             |                             |                             |                             |
| Kostenpercentage eigen fondsenwerving                   | 9,6%                        | 11,4%                       | 11,3%                       | 10,5%                       | 9,7%                        |
| Bestedingspercentage                                    | 88,6%                       | 89,4%                       | 88,9%                       | 88,8%                       | 88,8%                       |
| Beheerskosten als % totale lasten                       | 3,2%                        | 2,8%                        | 2,4%                        | 2,4%                        | 2,4%                        |
| Gemiddeld aantal personeelsleden, gemeten in FTE:       | 81,7                        | 70,9                        | 71,0                        | 64,4                        | 64,5                        |

\*) Op deze meerjarenbegroting is geen accountantscontrole toegepast.

## Toekomst informatie

In FY14 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 weer voorzichtig 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, succesvolle werving en gedrag

Onlangs een aantal zichtbare verbeteringen in 2012/2013, merken we dat we ons nog niet altijd conform de geformuleerde organisatiewaarden gedragen. Na een grondige analyse van in- en externe factoren is het Directie Overleg in 2012/2013 tot de conclusie gekomen dat 'groei in inkomsten' alleen mogelijk is als we groeien in vertrouwen, succesvolle werving en gedrag.

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

### Eigen Fondsenwerving

Verwacht wordt dat het natuurlijke verloop van de kindsponsors tot lagere baten zal leiden. Omdat de inkomsten uit nalatenschappen lastig te voorspellen zijn, worden deze conservatief ingeschat. De giften en schenkingen zullen vanaf verslagjaar FY14 stijgen via alternatieve wijzen van fondsenwerving (onder andere crowd funding). Het aandeel kindsponsoring daalt naar 38% in verslagjaar 2017.

### Acties van derden

Het aandeel in acties van derden betreft de Postcode Loterij. Voor de komende jaren verwacht Plan Nederland een aandeel van € 2,7 miljoen in de baten. Tevens zullen er jaarlijks extra projectaanvragen worden ingediend bij de Postcode Loterij. De daaruit verwachte baten zijn om conservatieve redenen niet opgenomen in deze meerjarenbegroting (met uitzondering van FY14).

### Subsidies van overheden

In de meerjarenbegroting is subsidie MFSII opgenomen. Tot en met kalenderjaar 2015 zullen wij € 12 miljoen per jaar ontvangen (90% van dit bedrag in kalenderjaar 2015). Daarnaast wordt ingezet op een groeiende bijdrage uit EU- en vermogensfondsen. De totale fondsen beschikbaar voor de doelstellingen stijgen komend jaar met € 1,2 miljoen (+7%).

### Doelstellingsbestedingen

Volgend jaar zal relatief meer via Plan International dan via partners in Nederland worden besteed. In totaal zal volgend jaar € 0,5 miljoen (9%) meer worden besteed via Nederlandse partners. € 2,7 miljoen (+10%) zal meer worden overgemaakt naar Plan International.

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. In verslagjaar 2013/2014 neemt de bijdrage aan Plan International toe met € 2,7 miljoen ten opzichte van verslagjaar 2012/2013 vanwege hogere inkomsten Subsidies van Overheden. De hierop volgende jaren zal de afdracht rond de € 33 miljoen bedragen.

### 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 stijgen van 9,1% in 2012/13 naar 9,7% in 2016/17 vanwege extra investeringen in naamsbekendheid en imagoverbetering. Dit is nog steeds ruim onder de norm van het CBF, dat een normpercentage van 25% hanteert.

De beheer- en administratiekosten zijn de komende jaren begroot tussen de 2,4 en 2,8%.

## 1.5 Verkorte jaarrekening Plan International

### Verkorte gecombineerde balans Plan International

€ \* 1.000

|   | 2012/2013      | 2011/2012      |
|---|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                                   |                |                |
| <b>Vaste activa</b>                             |                |                |
| Immateriële vaste activa                        | 14.908         | 11.225         |
| Materiële vaste activa                          | 27.559         | 22.034         |
| Beleggingen                                     | 9.055          | 5.771          |
|   | <b>51.522</b>  | <b>39.030</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>                         |                |                |
| Voorraden                                       | 2.809          | 2.646          |
| Vooruitbetaalde kosten                          | 10.011         | 7.001          |
| Overige vorderingen                             | 29.507         | 31.541         |
| Beleggingen                                     | 17.444         | 20.521         |
| Liquide middelen                                | 247.550        | 280.265        |
|   | <b>307.321</b> | <b>341.974</b> |
| <b>Totaal activa</b>                            | <b>358.843</b> | <b>381.004</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                  |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                           |                |                |
| Fondsen zonder bestedingsbeperking              | 144.771        | 169.260        |
| Fondsen met tijdelijke bestedingsbeperking      | 119.841        | 128.582        |
| Fondsen met permanente bestedingsbeperking      | 15.736         | 14.765         |
|   | <b>280.348</b> | <b>312.607</b> |
| Schulden op lange termijn (incl. voorzieningen) | 25.267         | 22.224         |
| Schulden op korte termijn                       | 53.228         | 46.173         |
|   | <b>78.495</b>  | <b>68.397</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                           | <b>358.843</b> | <b>381.004</b> |

### Gecombineerde staat van baten en lasten Plan International

€ \* 1.000

|                                      | 2012/2013      | 2011/2012      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>BATEN</b>                         |                |                |
| • Baten uit kindsponsoring           | 368.613        | 362.996        |
| • Projectbijdragen en overige giften | 302.972        | 264.860        |
| • Rente en overige inkomsten         | 1.794          | 2.975          |
| • Verkoop artikelen                  | 5.394          | 2.997          |
| <b>Totaal baten</b>                  | <b>678.773</b> | <b>633.828</b> |
| <b>LASTEN</b>                        |                |                |
| • Project- en programma-uitgaven     | 534.846        | 487.545        |
| • Fondsenwerving                     | 102.481        | 90.927         |
| • Inkoop artikelen                   | 54.841         | 2.934          |
| • Overige uitvoeringskosten          | 5.004          | 52.607         |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>697.172</b> | <b>634.013</b> |
| Wisselkoers baten (-) of lasten      | 6.545          | 10.867-        |
| Verschil tussen baten en lasten      | 24.944-        | 10.682         |

## Toelichting op de verkorte gecombineerde staat van baten en lasten Plan International

### Algemeen

Opggericht in 1937 om kinderen te helpen die gedurende de Spaanse Burgeroorlog wees waren geworden, omvat Plan International thans 22 Nationale Organisaties (inclusief Brazilië, Colombia en India, die de status hebben van Field Country National Organisation) en een internationaal kantoor in Groot-Brittannië (Plan Ltd.), dat de werkzaamheden coördineert van de programmalanden. De financiële middelen worden ingezameld door de Nationale Organisaties en verdeeld over de 50 programmalanden en de 4 regiokantoren. Centrale administratieve taken en projectrapportages ten behoeve van de nationale organisaties worden voor de programmalanden eveneens verzorgd door het internationale kantoor. Korthedshalve wordt verwezen naar de tabel 'Analyse project- en uitvoeringskosten'.

Plan International wordt bestuurd door de Nationale Organisaties welke elk een onafhankelijke rechtspersoon is. Geen enkele Nationale Organisatie heeft direct of indirect de totale controle over Plan International. De verkorte financiële overzichten zijn ontleend aan de gecombineerde jaarrekening van Plan International. Een exemplaar van het volledige Engelstalige jaarverslag is op verzoek verkrijgbaar bij Plan Nederland of downloaden via [www.plan-international.org](http://www.plan-international.org)

### Waarderings- en presentatiegrondslagen

Het gecombineerde jaarverslag van Plan International is opgesteld volgens de richtlijnen van de International Financial Reporting Standards (IFRS), gebruik makend van de historische kostenconventie, aangepast conform IAS 39. Deze richtlijnen wijken op een aantal terreinen af van de in de jaarrekening van Plan Nederland toegepaste regels voor financiële verslaglegging.

Het belangrijkste verschil in de waarderingsgrondslagen heeft betrekking op het verantwoord van donaties (internationaal worden deze verantwoord op het moment van ontvangst). In de presentatie worden internationaal onder 'Fondsenwerving' alleen de (in)directe kosten opgenomen. Kosten eigen organisatie, zowel fondsenwervend als projectgericht worden apart gepresenteerd. Tevens wordt internationaal een andere indeling gevolgd met betrekking tot de fondsen in het eigen vermogen. Voor de overige waarderingsgrondslagen wordt verwezen naar noot 3 van de 'Toelichting' bij de gecombineerde jaarrekening van Plan Nederland.

### Combinatiegrondslagen

De gecombineerde jaarrekening van Plan International, bestaat uit de gecombineerde balans en resultatenrekeningen van Plan International Inc., welke is geregistreerd in de staat New York als een non-profit organisatie en zetelhoudend in Rhode Island. Daarnaast de 50 landenkantoren die werkzaam zijn als vaste inrichting, de 22 Nationale Organisaties (met eventueel door hun gecontroleerde rechtspersonen), en Plan Ltd (het internationale kantoor in Groot-Brittannië).

Onderlinge verhoudingen en transacties zijn hierbij geëlimineerd.



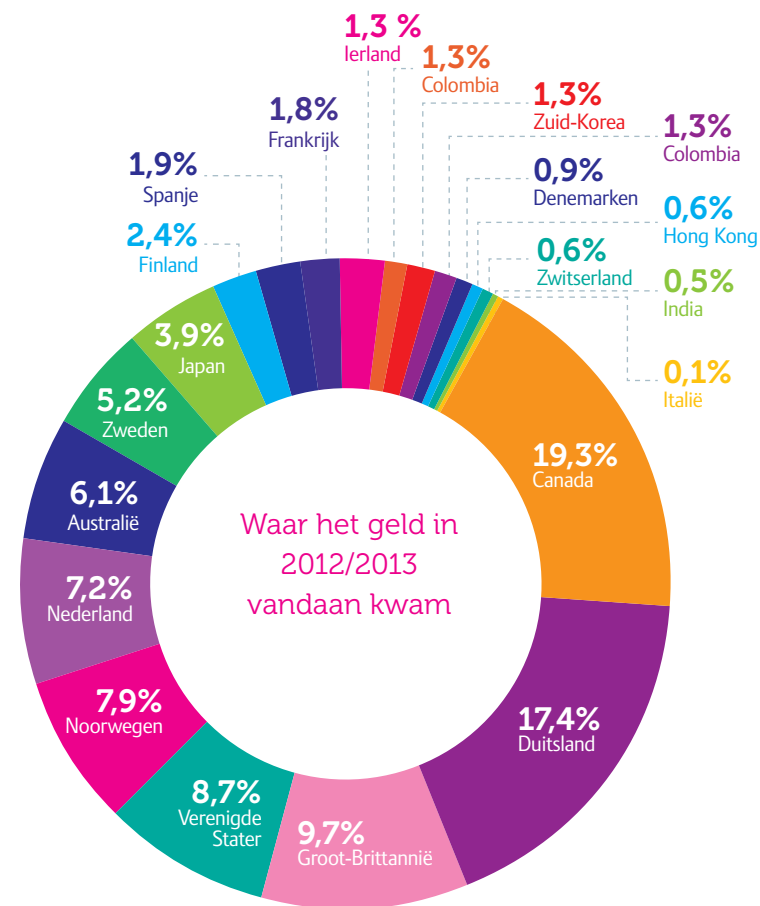
## Analyse project- en uitvoeringskosten

€\*1.000

|  | Programma landen | Internationaal Kantoor | Nationale Organisaties | Inter Company | Totaal 2012/2013 | Totaal 2011/2012 |
|--|------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Early childhood care and development         | 105.857          | 2.517                  | 5.257                  | 0             | 113.631          | 96.814           |
| Sexual and reproductive health               | 13.455           | 302                    | 2.446                  | 0             | 16.203           | 14.616           |
| Education                                    | 75.864           | 2.801                  | 8.890                  | 0             | 87.555           | 79.114           |
| Water and sanitation                         | 42.418           | 1.078                  | 1.921                  | 0             | 45.417           | 47.071           |
| Economic security                            | 37.405           | 1.200                  | 2.993                  | 0             | 41.598           | 38.841           |
| Protection                                   | 31.152           | 1.192                  | 5.635                  | 0             | 37.979           | 28.217           |
| Participate as citizens                      | 56.817           | 4.203                  | 7.867                  | 0             | 68.887           | 70.981           |
| Disaster risk management                     | 63.390           | 3.403                  | 3.290                  | 0             | 70.083           | 59.646           |
| Sponsorship communications                   | 35.825           | 2.890                  | 14.778                 | 0             | 53.493           | 52.245           |
| <b>Totaal project- en programma-uitgaven</b> | <b>462.183</b>   | <b>19.586</b>          | <b>53.077</b>          | <b>0</b>      | <b>534.846</b>   | <b>487.545</b>   |
| Fondsenwerving                               | 6.098            | 7.071                  | 95.496                 | -6.184        | 102.481          | 90.927           |
| Overige uitvoeringskosten                    | -                | 11.541                 | 45.167                 | -1.867        | 54.841           | 52.607           |
| <b>Totaal 2012/2013</b>                      | <b>468.281</b>   | <b>38.198</b>          | <b>193.740</b>         | <b>-8.051</b> | <b>692.168</b>   | <b>631.079</b>   |
| Inkoop goederen                              | 0                | 0                      | 5.004                  | 0             | 5.004            | 2.934            |
| Netto verlies valuta                         | 0                | 0                      | 0                      | 6.545         | 6.545            | -10.867          |
| <b>Totaal uitgaven 2012/2013</b>             | <b>468.281</b>   | <b>38.198</b>          | <b>198.744</b>         | <b>-1.506</b> | <b>703.717</b>   | <b>623.146</b>   |

### Waar het geld in 2012/2013 vandaan kwam

|    |                  | 2012/2013 | 2011/2012 |
|----|------------------|-----------|-----------|
| 1  | Canada           | 19,3%     | 17,8%     |
| 2  | Duitsland        | 17,4%     | 18,1%     |
| 3  | Groot-Brittannië | 9,7%      | 10,4%     |
| 4  | Verenigde Staten | 8,7%      | 7,1%      |
| 5  | Noorwegen        | 7,9%      | 8,2%      |
| 6  | Nederland        | 7,2%      | 7,7%      |
| 7  | Australië        | 6,1%      | 6,1%      |
| 8  | Zweden           | 5,2%      | 5,4%      |
| 9  | Japan            | 3,9%      | 4,7%      |
| 10 | Finland          | 2,4%      | 2,2%      |
| 11 | België           | 1,9%      | 2,0%      |
| 12 | Spanje           | 1,9%      | 2,1%      |
| 13 | Frankrijk        | 1,8%      | 2,1%      |
| 14 | Ierland          | 1,3%      | 1,3%      |
| 15 | Colombia         | 1,3%      | 1,2%      |
| 16 | Zuid-Korea       | 1,3%      | 1,2%      |
| 17 | Denemarken       | 0,9%      | 1,0%      |
| 18 | Hong Kong        | 0,6%      | 0,5%      |
| 19 | Zwitserland      | 0,6%      | 0,4%      |
| 20 | India            | 0,5%      | 0,4%      |
| 21 | Italië           | 0,1%      | 0,1%      |



### Hoe het geld in 2012/2013 is besteed

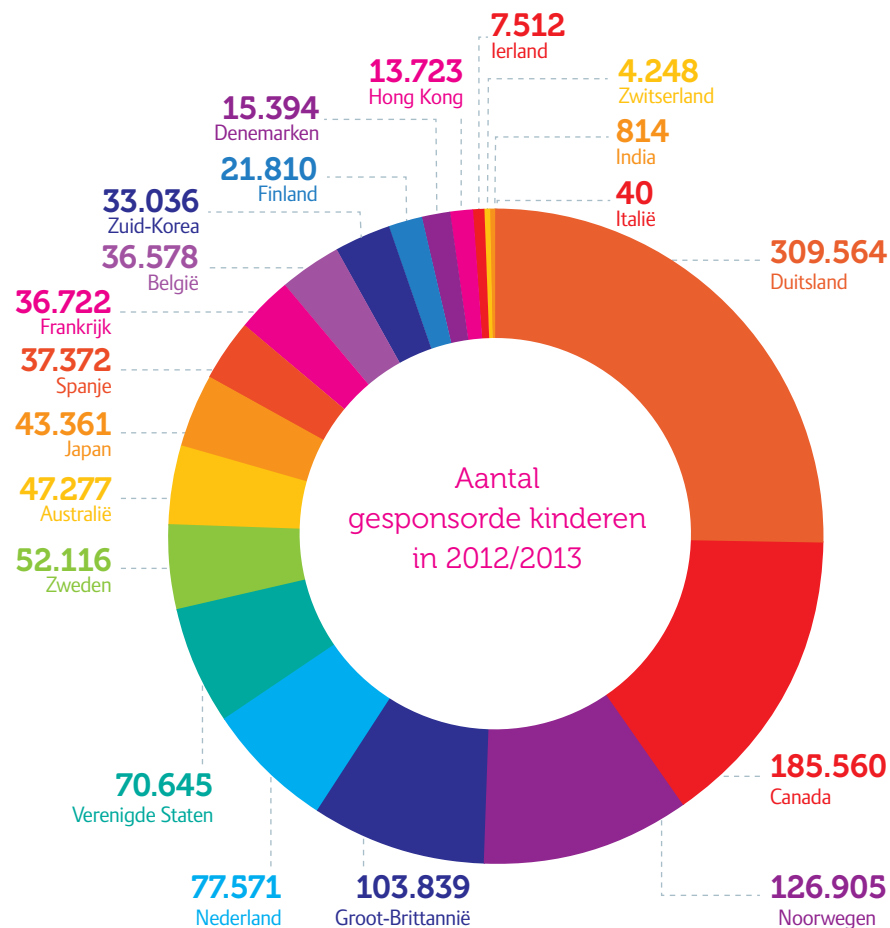
|    |                                     | 2012/2013 | 2011/2012 |
|----|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 1  | Early childhood care/development    | 16%       | 15%       |
| 2  | Kosten eigen fondsenwerving         | 15%       | 14%       |
| 3  | Education                           | 13%       | 13%       |
| 4  | Participate as citizens             | 10%       | 11%       |
| 5  | Disaster risk management            | 10%       | 10%       |
| 6  | Sponsorship communications          | 8%        | 8%        |
| 7  | Uitvoeringskosten eigen organisatie | 8%        | 8%        |
| 8  | Water and sanitation                | 7%        | 8%        |
| 9  | Economic security                   | 6%        | 6%        |
| 10 | Protection                          | 5%        | 5%        |
| 11 | Sexual and reproductive health      | 2%        | 2%        |



## Aantal gesponsorde kinderen op 30 juni 2013

Het totaal aantal via Plan gesponsorde kinderen wereldwijd is 1,22 miljoen.

|    |                  | 2012/2013 | 2011/2012 |
|----|------------------|-----------|-----------|
| 1  | Duitsland        | 309.564   | 309.564   |
| 2  | Canada           | 185.560   | 182.793   |
| 3  | Noorwegen        | 126.905   | 119.924   |
| 4  | Groot-Brittannië | 103.839   | 105.174   |
| 5  | Nederland        | 77.571    | 84.969    |
| 6  | Verenigde Staten | 70.645    | 75.568    |
| 7  | Zweden           | 52.116    | 53.809    |
| 8  | Australië        | 47.277    | 46.482    |
| 9  | Japan            | 43.361    | 44.933    |
| 10 | Spanje           | 37.372    | 39.662    |
| 11 | Frankrijk        | 36.722    | 37.898    |
| 12 | België           | 36.578    | 37.493    |
| 13 | Zuid-Korea       | 33.036    | 28.066    |
| 14 | Finland          | 21.810    | 23.191    |
| 15 | Denemarken       | 15.394    | 14.189    |
| 16 | Hong Kong        | 13.723    | 10.236    |
| 17 | Ierland          | 7.512     | 8.111     |
| 18 | Zwitserland      | 4.248     | 4.162     |
| 19 | India            | 814       | 0         |
| 20 | Italië           | 40        | 0         |



## 1.6 Aanvullende informatie over de bestedingen

### Bestedingen FY13

Onderstaand een overzicht met de totale projectbestedingen van de baten die Plan Nederland in verslagjaar 2013 heeft gedaan.

De onderstaande projecten zijn door Plan Nederland zelf begeleid en uitgevoerd. Voordat een project door Plan Nederland wordt geactiveerd, gaat deze door een vast projectgoedkeuringsprotocol, waarbij onder meer het management en de afdeling Financiën goedkeuring moeten geven. De projectkosten zijn in de Jaarrekening onder de genoemde doelstellingen verantwoord.

In de kolom financieringsbron zijn de financiers van de projecten opgesomd. Het betreft hier:

- MFSII - Medefinancieringsstelsel - Nederlandse overheid
- NPL - Postcode Loterij
- Particulier - Privé-donaties van instellingen en particulieren
- Legaten - Nalatenschappen
- Corporate Partners
- St. Education Fund
- EU - Europese Unie
- BuZa - ministerie van Buitenlandse Zaken

### Doelstelling Ondersteuning projecten en programma's (A)

De doelstelling heeft gedurende het boekjaar € 1,4 miljoen aan projecten uitgegeven

€\*1.000

| Projectomschrijving                                 | Financieringsbron                | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 |
|---|----------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|
| Make the Link - ClimateExChange                     | EU                               | 210                     | 45             | 13                           |
| Jongerenparticipatie                                | NPL                              | 36                      | 1              |                              |
| Youth in Action                                     | Private, EU                      | 112                     | 13             | 20                           |
| Trommelen voor de Toekomst                          | NPL                              | 140                     | 11             | 1                            |
| Missing Child Alert - Additional Communication Budg | NPL                              | 145                     | 2              | 10                           |
| Kosten E&P FY12 NPL                                 | NPL                              | 130                     | 52             | 47                           |
| BIAAG najaar 2014                                   | NPL                              | 250                     | -              | 250                          |
| Campagne Give the Finger II                         | NPL                              | 280                     | 280            | -                            |
| Facebook-campagne 2013                              | NPL                              | 8                       | 7              | 1                            |
| Sanitation in Peri-urban Areas in Africa            | SPA                              | 3.600                   | 125            | 1.946                        |
| Fighting Violence to Ensure Education for All       | Overige Subsidies BuZa/Schokland | 278                     | -16            | 41                           |
| Sterke en Gezonde Kinderen in Bolivia\WEMOS         | NPL                              | 115                     | -              | 90                           |

| Projectomschrijving   | Financieringsbron     | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|
| Empowering Self-help Sanitation in Africa: The Net                                    | CLTS                  | 817                     | 153            | 15                           |
| Girl Power Ghana  | MFSII, Girls Fund     | 430                     | 19             | 330                          |
| Girl Power Liberia  | MFSII, Girls Fund     | 296                     | 10             | 214                          |
| Girl Power Sierra Leone   | MFSII, Girls Fund     | 357                     | 14             | 305                          |
| Girl Power Ethiopië   | MFSII, Girls Fund     | 447                     | 179            | 97                           |
| Girl Power ZambiaNL   | MFSII, Girls Fund     | 384                     | 37             | 254                          |
| Girl Power Bangladesh   | MFSII, Girls Fund     | 321                     | 15             | 233                          |
| Girl Power Pakistan   | MFSII, Girls Fund     | 289                     | 15             | 208                          |
| Girl Power NepalNL  | MFSII, Girls Fund     | 469                     | 18             | 385                          |
| Girl Power BoliviaNL  | MFSII, Girls Fund     | 460                     | 16             | 365                          |
| Girl Power NicaraguaNL  | MFSII, Girls Fund     | 363                     | 26             | 270                          |
| Missing Child Alert   | NPL                   | 122                     | 15             | 84                           |
| Girl Power Global Programme   | MFSII, Girls Fund     | 872                     | 66             | -66                          |
| Girl Power WARO-NL  | MFSII, Girls Fund     | 123                     | 4              | 230                          |
| Girl Power RESA-NL  | MFSII, Girls Fund     | 82                      | 5              | 357                          |
| Girl Power ARO-NL   | MFSII, Girls Fund     | 123                     | 9              | 348                          |
| ICreate-Creative Lab  | Private               | 931                     | 194            | 253                          |
| World of Difference Vodafone  | Corporate             | 66                      | 26             |                              |
| Scaling Plan International's TVET Programs for You                                    | Corporate             | 255                     | 48             | 205                          |
| A Healthy Future for Delhi's Dwellers   | Agentschap NL, Legacy | 235                     | 43             | 192                          |
| Beheerskosten nationaal en internationaal   |                       |                         | 1.862          |                              |
| <b>Doelstelling Ondersteuning projecten en programma's (A)</b>                        |                       | <b>12.748</b>           | <b>3.295</b>   | <b>6.694</b>                 |
| <b>Doelstelling Ondersteuning projecten en programma's Child Rights Alliance (A2)</b> |                       | <b>3.719</b>            | <b>3.719</b>   |                              |

## Doelstelling Voorlichting en Bewustwording (B)

In deze bestedingscategorie worden de activiteiten verantwoord die samenhangen met de realisatie van communicatie tussen sponsors en gesponsorde kinderen. Deze kosten worden niet op projectbasis bijgehouden.

€\*1.000

| Projectomschrijving                            | Werkelijk FY13 |
|--|----------------|
| Doelstelling Voorlichting en Bewustwording (B) | 3.525          |

## Doelstelling Internationale afdracht (C)

Deze grootste geldstroom, die via Plan International loopt valt uiteen in projectsporsoring en kindsponsoring. De afdracht betrof in totaal € 31 miljoen.

### Kindsponsoring

De afdracht kindsponsoring is bedoeld voor Child Centered Community Development (CCCD).

€\*1.000

| Projectomschrijving     | Financieringsbron        | Werkelijk FY13 | Domein                     |
|-------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|
| Afdracht kindsponsoring | Inkomsten kindsponsoring | 16.477         | Holistische kindsponsoring |

Op de volgende pagina's zijn de projecten weergegeven die zijn gefinancierd uit de projectsporsoring. Het betreft de regionale bestedingen, waarbij Plan Nederland, Plan International heeft ingeschakeld voor de uitvoering. Ook voor deze internationale projecten geldt dat ze eerst door de vaste projectgoedkeuringsprocedure moeten worden getoetst. Als dit gebeurd is, zal het monitoren van de voortgang en de evaluatie van de projecten bewaakt worden via Plan's wereldwijde Corporate Planning, Monitoring & Evaluation System en het Grant Tracking System (projectadministratie). De input uit deze systemen vormt de basis voor de projectrapportage. Daarnaast voeren

Plan's accountant PriceWaterhouseCoopers en de interne auditafdeling bij Plan International ieder jaar verschillende controles uit in het veld.

Deze projectsporsoring stoelt op de onderstaande doelstellingen:

1. Beter toegang tot diensten en middelen die essentieel zijn voor een duurzaam bestaan van in armoede levende kinderen en hun familie.
2. Beter toegang tot processen en structuren in de maatschappij, die armen beter in staat stelt claims te leggen op hun recht op middelen en diensten die essentieel zijn voor een duurzaam bestaan, met een expliciete focus op de rechten van het kind.
3. Groter kritisch inzicht en handelen ten aanzien van de rechten van het kind in ontwikkelingslanden, niet alleen in de Nederlandse samenleving maar ook, parallel daaraan, in de politiek en in wereldwijde governance-structuren en -processen.

De thema's die Plan Nederland hanteert voor de verantwoording van de projectsporsoring stoelen op de genoemde doelstellingen, zoals deze door Plan Nederland gedefinieerd zijn voor het Medefinancieringsstelsel van de Nederlandse overheid. Hieronder volgt een korte uitleg van ieder thema.

**Onderwijs:** ondersteuning voor zowel voorschoolse opvang van jonge kinderen en primair onderwijs als voortgezet/volwassenenonderwijs.

**Gezondheid:** primaire gezondheidszorg (reproductieve gezondheidszorg), HIV/aids (accent op minimaliseren van negatieve effecten van de HIV/aids-epidemie) en overige gezondheidszorg (bijvoorbeeld controle op infectieziekten, ziekenhuisondersteuning en beleid en management op het gebied van gezondheidszorg).

**Water en sanitatie:** toegang tot veilig drinkwater, zoals pompen, bronnen, opslagtanks en regenwateropvang en -opslag; sanitatie betreft sanitaire voorzieningen en een veilige afvoer van alle afval, maar ook drainage, hygiënetraining en parasietenbeheersing.

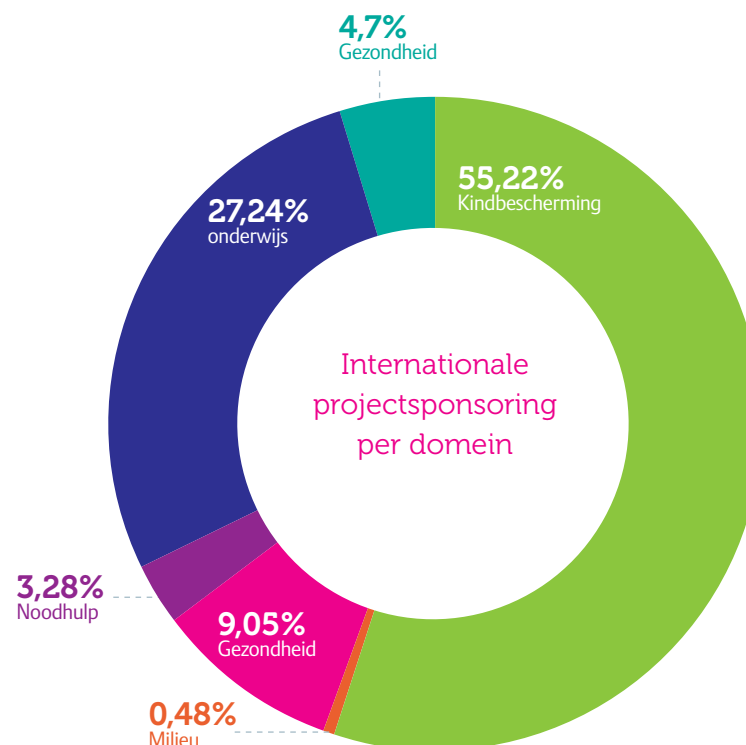
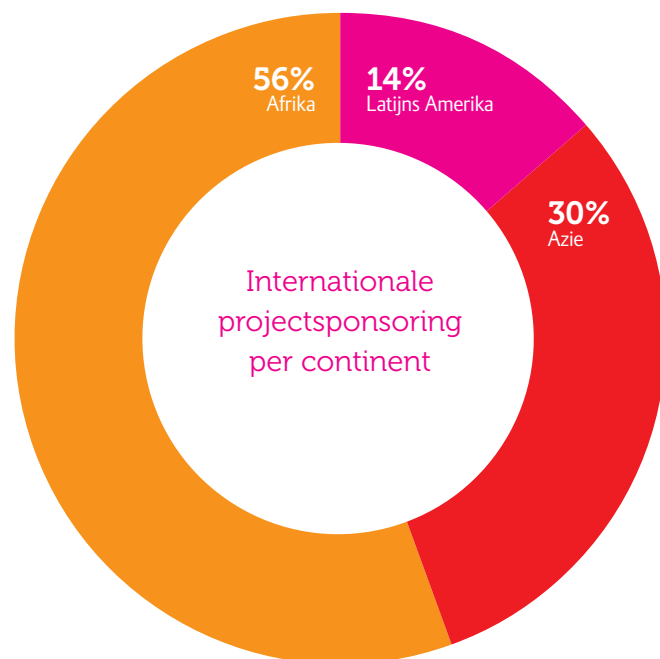
**Milieu:** betreft waterbeheersing, programma's en projecten gericht op ecologisch verantwoord gebruik van water en activiteiten gericht op een verantwoord landgebruik, zoals afwisseling van beplanting, compostgebruik, grondbeheer, gebruik van pesticiden, en dergelijke.

**Economische zekerheid en voedselzekerheid:** betreft agriculturele ontwikkeling (land, water, export van fruit en groente), onderwijs en training, plantbescherming en beheersing van plantenziekten, zadenbankbeheer, irrigatie-aanpak, verzorging van vee en pluimvee, advies voor begrazing en weidemanagement. Het betreft ook voedselhulp en -distributie, food for work-programma's, programma's voor speciale voedingsupplementen, training op

het gebied van voedingswaarde, het promoten van borstvoeding en ondersteunende voeding, microkredieten en investeringen en/of participatie.

**Kindbescherming:** betreft alle activiteiten gericht op de bescherming van kinderen en vrouwen, bij gewapende conflicten, in het kader van geboorteregistratie, kinderarbeid, discriminatie, jong uithuwelijken, genitale vermindering bij meisjes en vrouwen, in de rechtspraak, kinderhandel en seksuele uitbuiting en geweld.

**Noodhulp:** betreft directe en structurele ondersteuning bij natuurrampen maar ook het mogelijk maken van medische assistentie voor kinderen.





## Regio Azië

€\*1.000

| Projectomschrijving                                  | Financieringsbron            | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein            |
|--|------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Bangladesh</b>                                    |                              |                         |                |                              |                   |
| Development opp. for Child Domestic Workers in Dhaka | Girls Fund, Private          | 489                     | 141            | 183                          | Kindbescherming   |
| Girl Power Programme                                 | MFSII, Girls Fund            | 761                     | 420            | -                            | Kindbescherming   |
| Missing Child Alert - Bangladesh                     | NPL                          | 600                     |                | 400                          | Kindbescherming   |
| <b>Totaal projecten in Bangladesh</b>                |                              | <b>1.849</b>            | <b>561</b>     | <b>583</b>                   |                   |
| <b>China</b>   |                              |                         |                |                              |                   |
| ECCD-project in Hongsibu District, Ningxi Province   | Corporate                    | 51                      | -              | 30                           | Onderwijs         |
| <b>Totaal projecten in China</b>                     |                              | <b>51</b>               | <b>-</b>       | <b>30</b>                    |                   |
| <b>Indonesië</b>                                     |                              |                         |                |                              |                   |
| WASH Program in East Indonesia (EKN-Simavi)          | Simavi                       | 1.973                   | 442            | -                            | Water & Sanitatie |
| Promoting Inclusive Education in Rembang             | EU, Legacies                 | 335                     | 78             | 91                           | Onderwijs         |
| YEE-Youth Economic Empowerment (Accenture)           | Corporate                    | 1.562                   | 200            | 1.087                        | Onderwijs         |
| <b>Totaal projecten in Indonesië</b>                 |                              | <b>3.870</b>            | <b>720</b>     | <b>1.178</b>                 |                   |
| <b>India</b>   |                              |                         |                |                              |                   |
| Combating Child Labour in Coastal AP                 | -                            | 13                      | 13             | -                            | Kindbescherming   |
| SAKSHAM - Youth Employment in Disadv. Neigh of ND    | Corporate-St. Education Fund | 117                     | 22             | -                            | Onderwijs         |
| Lets Girls Be Born                                   | Private                      | 1.269                   | 375            | 219                          | Kindbescherming   |
| Urban Youth Vocational Training                      | Corporate - Accenture        | 76                      | 22             | -                            | Onderwijs         |
| Missing Child Alert - India                          | NPL                          | 616                     | -              | 466                          | Kindbescherming   |
| A Healthy Future for Delhi's Dwellers                | Agentschap NL, Legacy        | 176                     | 25             | 151                          | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in India</b>                     |                              | <b>2.267</b>            | <b>456</b>     | <b>836</b>                   |                   |
| <b>Nepal</b>   |                              |                         |                |                              |                   |
| Freed Kamaiyas Livelihood Development Project        | EU                           | 683                     | 207            | -                            | Voedselzekerheid  |
| Girl Power Programme                                 | MFSII, Girls Fund            | 998                     | 950            | -                            | Kindbescherming   |
| Missing Child Alert - Nepal                          | NPL                          | 600                     |                | 400                          | Kindbescherming   |
| <b>Totaal projecten in Nepal</b>                     |                              | <b>2.281</b>            | <b>1.157</b>   | <b>400</b>                   |                   |

| Projectomschrijving                                | Financieringsbron     | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein          |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-----------------|
| <b>Pakistan</b>                                    |                       |                         |                |                              |                 |
| Girl Power Programme                               | MFSII, Girls Fund     | 634                     | 599            | -                            | Kindbescherming |
| <b>Totaal projecten in Pakistan</b>                |                       | <b>634</b>              | <b>599</b>     | <b>-</b>                     |                 |
| <b>Sri Lanka</b>                                   |                       |                         |                |                              |                 |
| Hein Kolk Scholarship Fund_Phase 11                | Corporate             | 75                      | 13             | 62                           | Onderwijs       |
| <b>Totaal projecten in Sri Lanka</b>               |                       | <b>75</b>               | <b>13</b>      | <b>62</b>                    |                 |
| <b>Thailand</b>                                    |                       |                         |                |                              |                 |
| Accenture  | Corporate - Accenture | 938                     | 200            | 568                          | Onderwijs       |
| <b>Totaal projecten in Thailand</b>                |                       | <b>938</b>              | <b>200</b>     | <b>568</b>                   |                 |
| <b>Vietnam</b>                                     |                       |                         |                |                              |                 |
| Support REACH Development and HCM Expansion        | Corporate - Accenture | 1.142                   | 593            | 53                           | Onderwijs       |
| <b>Totaal projecten in Vietnam</b>                 |                       | <b>1.142</b>            | <b>593</b>     | <b>53</b>                    |                 |
| <b>Regionale bestedingen</b>                       |                       |                         |                |                              |                 |
| Child Participation in Child Protection TOT W/shop | Girls Fund, Private   | 4                       | 4              | -                            | Kindbescherming |
| Totaal projecten Internationaal/Global             |                       | 4                       | 4              | -                            |                 |
| Girl Power Programme ARO                           | MFSII, Girls Fund     | 548                     | 203            | 229                          | Kindbescherming |
| Local Programme Staff                              | NPL                   | 1.858                   | 200            | 1.258                        | Kindbescherming |
| ARO TVET Specialist                                | Corporate - Accenture | 179                     | 36             | 103                          | Onderwijs       |
| <b>Totaal projecten Regionaal</b>                  |                       | <b>2.586</b>            | <b>439</b>     | <b>1.590</b>                 |                 |
| <b>Totaal bestedingen in Azië</b>                  |                       | <b>15.697</b>           | <b>4.741</b>   | <b>5.300</b>                 |                 |

## Regio Afrika

€\*1.000

| Projectomschrijving                                       | Financieringsbron     | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein            |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Ethiopië</b>   |                       |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa                 | CLTS, SzwW, Corporate | 690                     |                | 225                          | Water & Sanitatie |
| End School Violence to Create Child Friendly Teaching     | Corporate, Private    | 280                     | -80            | -                            | Onderwijs         |
| Education Promotion through Child Friendly Schools        | Corporate, Private    | 244                     | 83             | 160                          | Onderwijs         |
| Light up our Lives Pilot-fase                             | Klimaatfonds          | 515                     | 1              | 102                          | Milieu            |
| Girl Power Programme                                      | MFSII, Girls Fund     | 920                     | 800            |                              | Kindbescherming   |
| <b>Totaal projecten in Ethiopië</b>                       |                       | <b>2.648</b>            | <b>805</b>     | <b>488</b>                   |                   |
| <b>Kenia</b>  |                       |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa                 | CLTS, Private         | 504                     | 77             | 107                          | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Kenia</b>                          |                       | <b>504</b>              | <b>77</b>      | <b>107</b>                   |                   |
| <b>Mozambique</b>   |                       |                         |                |                              |                   |
| Poverty Reduction through Youth Empowerment               | EU, Legacies          | 1.167                   | 225            | 942                          | Onderwijs         |
| Better Local Advocacy For Better Service Delivery Project | Masc                  | 159                     | 33             | 126                          | Voedselzekerheid  |
| <b>Totaal projecten in Mozambique</b>                     |                       | <b>1.326</b>            | <b>258</b>     | <b>1.068</b>                 |                   |
| <b>Malawi</b>   |                       |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa                 | CLTS                  | 504                     | 77             | 130                          | Water & Sanitatie |
| Peri-urban Sanitation&Hygiene Project in Mzuz City        | EU, Legacies          | 1.663                   | 394            | 1.269                        | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Malawi</b>                         |                       | <b>2.167</b>            | <b>471</b>     | <b>1.399</b>                 |                   |
| <b>Uganda</b>   |                       |                         |                |                              |                   |
| CLTS (Empowering Self Help Sanitation)                    | CLTS                  | 504                     | 77             | 78                           | Water & Sanitatie |
| Menstrual Hygiene Management                              | NPL, private          | 130                     | 117            |                              | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Uganda</b>                         |                       | <b>634</b>              | <b>194</b>     | <b>78</b>                    |                   |

| Projectomschrijving                                   | Financieringsbron   | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein            |
|---|---------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Zambia</b>   |                     |                         |                |                              |                   |
| Enhanced Effective Coordination Referral Structure    | EU, Legacies        | 826                     | 117            | 50                           | Gezondheid        |
| Empowering Self Help Sanitation of Rural & Peri-urban | SzvW                | 795                     | 116            | 121                          | Water & Sanitatie |
| Girl Power Programme                                  | MFSII, Girls Fund   | 947                     | 950            | -                            | Kindbescherming   |
| PACE Pilot Zambia                                     | Corporate           | 81                      | 81             |                              | Kindbescherming   |
| <b>Totaal projecten in Zambia</b>                     |                     | <b>2.649</b>            | <b>1.263</b>   | <b>172</b>                   |                   |
| <b>Zimbabwe</b>                                       |                     |                         |                |                              |                   |
| Children Affected by HIV & AIDS in Mutare District    | Private             | 654                     | -32            | -                            | Gezondheid        |
| <b>Totaal projecten in Zimbabwe</b>                   |                     | <b>654</b>              | <b>-32</b>     |                              |                   |
| <b>Benin</b>  |                     |                         |                |                              |                   |
| VS&LA (AVeC) for Poorest Women in Atacora             | Private             | 100                     | 2              | -                            | Voedselzekerheid  |
| Sanitation in Peri Urban Areas: Benin                 | SPA                 | 38                      | -38            | -                            | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Benin</b>                      |                     | <b>138</b>              | <b>-36</b>     |                              |                   |
| <b>Ghana</b>  |                     |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa             | CLTS                | 504                     | 77             | 114                          | Water & Sanitatie |
| Girl Power Programme                                  | MFSII, Girls Fund   | 805                     | 400            | 405                          | Kindbescherming   |
| Towards Rural Women Economic Empowerment              | Corporate           | 62                      | -              |                              | Voedselzekerheid  |
| <b>Totaal projecten in Ghana</b>                      |                     | <b>1.371</b>            | <b>477</b>     | <b>519</b>                   |                   |
| <b>Liberia</b>  |                     |                         |                |                              |                   |
| Girls Making Media Project - Liberia                  | Girls Fund, Private | 143                     | 28             | -                            | Kindbescherming   |
| Girl Power Programme                                  | MFSII, Girls Fund   | 611                     | 400            | -                            | Kindbescherming   |
| Promoting Quality Primary Education (Sucromu)         | Private             | 8                       | 8              | -                            | Onderwijs         |
| <b>Totaal projecten in Liberia</b>                    |                     | <b>761</b>              | <b>435</b>     | <b>-</b>                     |                   |

| Projectomschrijving                                    | Financieringsbron   | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein            |
|--|---------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Mali</b>  |                     |                         |                |                              |                   |
| Fight against FGC in Mali                              | Private             | 1.501                   |                | 850                          | Gezondheid        |
| Girl Friendly Village                                  | NPL                 | 399                     |                | 200                          | Kindbescherming   |
| Water, Sanitation&Hygiene in Schools and Comm. in Kati | SzvW, NPL           | 750                     | 457            | 293                          | Water & Sanitatie |
| Support to Migrant Girls in the Region Segou & Bamako  | Girls Fund, Private | 623                     | 200            | 423                          | Water & Sanitatie |
| Project Assistance Techn Collectivites Educ/Sante      | NL Embassy Mali     | 1.668                   | 1.872          | -                            | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Mali</b>                        |                     | <b>4.941</b>            | <b>2.529</b>   | <b>1.766</b>                 |                   |
| <b>Niger</b>   |                     |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa              | CLTS                | 504                     | 77             | 96                           | Water & Sanitatie |
| <b>Totaal projecten in Niger</b>                       |                     | <b>504</b>              | <b>77</b>      | <b>96</b>                    |                   |
| <b>Siera Leone</b>                                     |                     |                         |                |                              |                   |
| Empowering Self Help Sanitation in Africa              | CLTS                | 504                     | 77             | 88                           | Water & Sanitatie |
| Girl Power Programme                                   | MFSII, Girls Fund   | 788                     | 850            |                              | Kindbescherming   |
| Child Survival & Development in Port Loko              | EU, Legacies        | 1.140                   | 425            | 715                          | Gezondheid        |
| <b>Totaal projecten in Siera Leone</b>                 |                     | <b>2.432</b>            | <b>1.352</b>   | <b>803</b>                   |                   |
| <b>Togo</b>  |                     |                         |                |                              |                   |
| Health Insurance Project (mutuelle de santé)           | NPL, Legacies       | 1.341                   | 219            | -                            | Gezondheid        |
| <b>Totaal projecten in Togo</b>                        |                     | <b>1.341</b>            | <b>219</b>     | <b>-</b>                     |                   |
| <b>Regionale bestedingen Afrika</b>                    |                     |                         |                |                              |                   |
| Support to Children & Young People to End Violence     | NPL                 | 466                     | 200            | 24                           | Kindbescherming   |
| Girls Making Media - Regional Office                   | Girls Fund          | 63                      | -              | -                            | Kindbescherming   |
| Girl Power Program WARO                                | MFSII, Girls Fund   | 241                     | -              | -                            | Kindbescherming   |
| Empowering Self Help Sanitation of Comm/Schools        | CLTS                | 235                     | 167            | 35                           | Water & Sanitatie |
| Light up our Lives                                     | NPL                 | 23                      | -              | -                            | Milieu            |
| Girl Power Program RESA                                | MFSII, Girls Fund   | 389                     | 160            | -                            | Kindbescherming   |
| Horn of Africa Drought Respons                         | Private             | 388                     | -              | -                            | Noodhulp          |
| <b>Totaal regionale bestedingen</b>                    |                     | <b>1.805</b>            | <b>527</b>     | <b>59</b>                    |                   |
| <b>Totaal bestedingen in Afrika</b>                    |                     | <b>23.875</b>           | <b>8.618</b>   | <b>6.553</b>                 |                   |

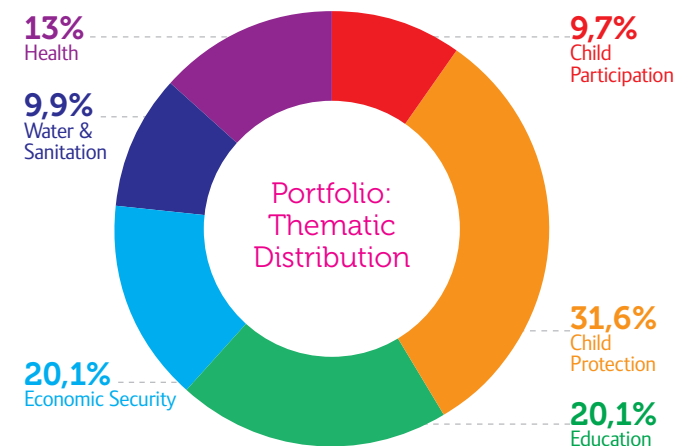
## Regio Latijns-Amerika

€\*1.000

| Projectomschrijving  | Financieringsbron                  | Contractuele toezegging | Werkelijk FY13 | Verplichting per ultimo FY13 | Domein           |
|--|------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|------------------|
| <b>Bolivia</b>   |                                    |                         |                |                              |                  |
| Land Reclamation on the Altiplano                          | NPL                                | 972                     | 118            | 117                          | Voedselzekerheid |
| Girl Power   | MFSII, Girls Fund                  | 1.067                   | 704            |                              | Kindbescherming  |
| <b>Totaal projecten in Bolivia</b>                         |                                    | <b>2.039</b>            | <b>822</b>     | <b>117</b>                   |                  |
| <b>Brazilië</b>  |                                    |                         |                |                              |                  |
| A Collective 'NO' to Child Sex Tourism in Northeast Brazil | NPL, Private, Legacies, Girls Fund | 984                     | 264            | 693                          | Kindbescherming  |
| <b>Totaal projecten in Brazilië</b>                        |                                    | <b>984</b>              | <b>264</b>     | <b>693</b>                   |                  |
| <b>Haïti</b>   |                                    |                         |                |                              |                  |
| Earthquake Early Recovery                                  | SHO                                | 578                     | 74             | 10                           | Noodhulp         |
| <b>Totaal projecten in Haïti</b>                           |                                    | <b>578</b>              | <b>74</b>      | <b>10</b>                    |                  |
| <b>Nicaragua</b>   |                                    |                         |                |                              |                  |
| Fortaleciendo la Agricultura Familiar Chin. Madriz         | EU, Legacies                       | 1.361                   | 127            | -                            | Voedselzekerheid |
| Girl Power Programme                                       | MFSII, Girls Fund                  | 1.064                   | 800            | -                            | Kindbescherming  |
| Community Led Institutionalization of Food Clissa          | EU, Legacies                       | 608                     | 6              | 418                          | Voedselzekerheid |
| <b>Totaal projecten in Nicaragua</b>                       |                                    | <b>3.033</b>            | <b>933</b>     | <b>418</b>                   |                  |
| <b>Peru</b>  |                                    |                         |                |                              |                  |
| Food Security and Nutrition                                | Legacies                           | 16                      | 16             | -                            | Voedselzekerheid |
| Promoting Girl and Adolescent Continuity and Compl.        | Private                            | 4                       | 4              | -                            | Kindbescherming  |
| Network of Communicating Boys Girls Adolescents            | Private                            | 277                     | -              | 72                           | Kindbescherming  |
| <b>Totaal projecten in Peru</b>                            |                                    | <b>297</b>              | <b>19</b>      | <b>72</b>                    |                  |
| <b>El Salvador</b>   |                                    |                         |                |                              |                  |
| Girls Scholarship  | Private                            | 8                       | -              | 7                            | Onderwijs        |
| <b>Totaal projecten in El Salvador</b>                     |                                    | <b>8</b>                | <b>-</b>       | <b>7</b>                     |                  |
| <b>Totaal bestedingen in Latijns-Amerika</b>               |                                    | <b>6.939</b>            | <b>2.112</b>   | <b>1.317</b>                 |                  |
| Doelstelling Internationale afdracht (C)                   |                                    | 46.511                  | 15.471         | 13.170                       |                  |
| <b>Totaal programmabestedingen</b>                         |                                    | <b>62.977</b>           | <b>42.468</b>  | <b>19.865</b>                |                  |

### Programma's en milleniumdoelen

|                     | Direct Poverty Alleviation | Civil Society Development | Policy Influencing |             |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|-------------|
| Child Participation | 2%                         | 5%                        | 3%                 | 10%         |
| Child Protection    | 7%                         | 16%                       | 9%                 | 32%         |
| Education           | 9%                         | 8%                        | 3%                 | 20%         |
| Economic Security   | 6%                         | 6%                        | 2%                 | 15%         |
| Water & Sanitation  | 6%                         | 2%                        | 2%                 | 10%         |
| Health              | 6%                         | 5%                        | 2%                 | 13%         |
| Other Theme         | 0%                         | 1%                        | 0%                 | 1%          |
|                     | <b>36%</b>                 | <b>43%</b>                | <b>21%</b>         | <b>100%</b> |
|                     | 36,2%                      | 42,6%                     | 21,2%              | 100%        |



| MDG  | Child Participation | Child Protection | Education  | Economic Security | Water & Sanitation | Health     | Other Theme |     |
|--|---------------------|------------------|------------|-------------------|--------------------|------------|-------------|-----|
| <b>MDG 1:</b><br>Eradicate extreme poverty and hunger      | 0%                  | 2%               | 1%         | 4%                | 1%                 | 2%         |             | 10% |
| <b>MDG 2:</b> Achieve universal primary education          | 0%                  | 0%               | 8%         | 0%                | 0%                 | 0%         |             | 10% |
| <b>MDG 3:</b> Promote gender equality and empower women    | 8%                  | 21%              | 9%         | 8%                | 1%                 | 2%         | 0%          | 50% |
| <b>MDG 4:</b> Reduce Child Mortality                       | 0%                  | 0%               |            | 0%                | 2%                 | 2%         |             | 5%  |
| <b>MDG 5:</b> Improve maternal health                      | 0%                  | 1%               |            |                   |                    | 2%         |             | 3%  |
| <b>MDG 6:</b> Combat HIV/AIDS, malaria and other diseases  | 0%                  | 0%               | 0%         | 0%                | 1%                 | 2%         |             | 4%  |
| <b>MDG 7:</b> Ensure environmental sustainability          | 0%                  | 0%               | 0%         | 0%                | 5%                 | 2%         | 0%          | 8%  |
| <b>MDG 8:</b> Develop a global partnership for development | 0%                  | 0%               | 0%         | 0%                |                    |            |             | 1%  |
| MDG Unrelated Development Goal                             | 0%                  | 7%               | 2%         | 2%                |                    |            | 1%          | 11% |
|  | <b>10%</b>          | <b>32%</b>       | <b>20%</b> | <b>15%</b>        | <b>10%</b>         | <b>13%</b> | <b>1%</b>   |     |