



LILIANE FONDS JAARREKENING 2014



Stichting Liliane Fonds
Havensingel 26
5211 TX 's-Hertogenbosch (statutaire vestigingsplaats)
tel. 073 - 518 94 20
fax 073 - 518 94 21
e-mail voorlichting@lilianefonds.nl
website www.lilianefonds.nl

INHOUDSOPGAVE

DIRECTIEVERSLAG	3
JAARREKENING	9
1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014.....	10
2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2014.....	11
3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014	13
4. ALGEMENE TOELICHTING	14
5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014	19
6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014	29
7. TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014	37
8. WERKNEMERS EN BELONINGEN	38
OVERIGE GEGEVENS	40
VOORSTEL BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN	40
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	40
CONTROLEVERKLARING	41
BEGROTING 2015	42

DIRECTIEVERSLAG

Succesvol, spannend, teleurstellend. Het jaar 2014 was het voor ons alle drie. We ondersteunden 93.585 kinderen met een handicap op de armste plekken van de wereld, het hoogste aantal ooit, en onze inkomsten overtroffen onze verwachtingen. We werkten voor het eerst anders samen met onze partners in het Zuiden. En we werden met onze neus op de feiten gedrukt: dat een samenleving ook berekend moet zijn op de deelname van mensen met een handicap, is nog niet voor iedereen een vanzelfsprekende prioriteit.

1. Strategische ontwikkelingen 2014

We gingen in 2014 aan de slag met een aangescherpte missie en strategie, vernieuwend beleid voor de samenwerking met Zuidelijke partners en de daarbij behorende nieuwe werkwijze. Een stevige uitdaging die we met overtuiging aangingen. De resultaten zijn goed, maar scherp blijft geboden. De 'stip aan de horizon' ligt nog ver weg. Belangrijk in 2014 was ook het ontstaan van een nieuw samenwerkingsverband met andere organisaties die opkomen voor de rechten van mensen met een handicap. Samen dienden we een aanvraag voor een Strategisch Partnerschap in bij de Minister voor Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking. Hierin is in 2014 veel geïnvesteerd, vooral aan tijd en energie. Begin 2015 ontvingen we de afwijzing van onze aanvraag. Voor het Liliane Fonds was het de bevestiging van een inzicht dat gedurende 2014 ontstond: onze huidige aanpak is waardevol en maakt concreet verschil in de levens van kinderen, maar volstaat niet om beslissers en beleidsmakers te bewegen tot overtuigende inzet voor structurele verandering.

Kinderen versterken

We hebben onze visie, missie en strategie aangescherpt. Duidelijker dan voorheen hebben we verwoord wat we voor kinderen willen bereiken en dat onze kernstrategie twee aspecten heeft: de ontwikkeling van kinderen en het toegankelijk maken van hun omgeving. We benadrukken nu meer waar het ons om gaat: *child empowerment* ofwel, kinderen zo sterk maken dat ze niet alleen beter kunnen meedoen in de maatschappij maar ook zelf hun rechten kunnen opeisen. Kinderen met een handicap zijn niet per definitie passieve *right holders*, de meeste zijn prima in staat zelf iets met hun rechten te doen.

Daarnaast onderstreept de 'verbrede' strategie dat voor de participatie van kinderen (en volwassenen) met een handicap méér nodig is dan alleen inzet van hún kant. Ze blijven, letterlijk en figuurlijk, op barrières stuiten, als niet ook de omgeving wordt aangepakt. Daarom ondersteunen we de ophefing van barrières die worden opgeworpen door infrastructuur die niet is berekend op mensen met een handicap, afwijzend gedrag en ongeschikt beleid. Dit deden we vroeger ook, maar ad hoc en impliciet. Nu is een structurele aanpak beter mogelijk en is er meer kans op succes. De wereld heeft meer oog gekregen voor de rechten van mensen met een handicap. Ze zijn zelfs vastgelegd in een VN-Verdrag¹. Daarnaast zijn lokale organisaties steeds beter in staat invloed uit te oefenen op de omgeving. Tenslotte komen respect, een toegankelijke omgeving en goed beleid alle burgers ten goede.

Samenwerking in partnermodel

In de samenwerking met Zuidelijke partners kiezen we principieel voor gelijkwaardigheid. Vanaf 2014 brengen we dit ook in praktijk met partnerschappen waarin het Liliane Fonds en zijn Zuidelijke part-

¹ Het VN-Verdrag voor de Rechten van Mensen met een Handicap.

ner onderscheiden taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden hebben. Zo zijn niet langer wij, maar onze partners - 30 Strategische Partnerorganisaties (SPO's) in 29 landen - nu verantwoordelijk voor het programma in hun land en voor de selectie van uitvoerende Partnerorganisaties,

Met onze keuze voor het partnerschapsmodel zijn we een voorloper in onze sector. We weten dat onze keuze ook risico's meebrengt. We vertrouwen partners veel toe. Maar we vinden hun 'eigenaarschap' een essentiële voorwaarde voor continuïteit en bovendien meer recht doen aan de huidige wereldverhoudingen. Tegelijkertijd zetten we alles op alles om het risico van onrechtmatige bestedingen in te kapselen en te beheersen. Hiervoor zijn verschillende interne beheersingsmaatregelen ingericht die periodiek worden getoetst. Het Liliane Fonds blijft immers verantwoordelijk voor een goede besteding van de ontvangen gelden.

Een belangrijke beheersmaatregel is de scherpe screening van bestaande en potentiële Strategische Partnerorganisaties (SPO's). Het *assessment*, gericht op samenwerking als gelijkwaardige partner, is in 2014 verder aangescherpt. De uitkomsten van elk *assessment* en het voornemen om op grond daarvan wel of niet (verder) in zee te gaan met de beoordeelde organisatie, worden eerst besproken met een externe adviescommissie onder voorzitterschap van prof. dr. Ton Dietz, directeur van het Afrika Studie Centrum (ASC) en hoogleraar Ontwikkeling in Afrika (Universiteit Leiden). In 2014 hebben we ervaren dat de adviescommissie met naast Ton Dietz ook andere onbetwiste experts, van onschatbare waarde is in de transitie naar het beoogde samenwerkingsmodel.

Nog in 2013 zijn vier SPO's beoordeeld, in 2014 kwamen er daar tien bij. Van de (16) andere SPO's zijn in 2014 *quick scans* uitgevoerd. Zij doorlopen in 2015 en 2016 het volledige *assessment*. Met elke SPO wordt na de beoordeling een plan van aanpak gemaakt voor de versterking van zwakke(re) punten. Hoe strak en hoe frequent we controleren of SPO's zich houden aan de gemaakte afspraken, is afhankelijk van hun sterkte.

De nieuwe invulling van de samenwerking met SPO's vraagt ook van ons een andere opstelling en andere competenties. Onze rol verschuift, van uitvoeren en aansturen naar faciliteren, regisseren en monitoren. Daarnaast is voor een goede beoordeling en ondersteuning van SPO's multidisciplinaire samenwerking een vereiste. Op beide punten zijn we nog niet 'volleerd'. In 2015 gaat hiernaar extra aandacht uit.

Lobby en advocacy

Op ons initiatief ontstond in 2014 de *Alliance for Disability-Inclusive Development* (ADID). Deelnemers in de alliantie zijn het Liliane Fonds, de Leprastichting, de Karuna Foundation, Light for the Word, de *Dutch Coalition on Disability and Development* (DCDD) en kennis- en onderzoeksbureau Enablement. Met inzet van ieders specifieke expertise gaan we intensief samenwerken op meerdere gebieden: in het veld, bij onderzoek, in lobby & advocacy en bij de werving van institutionele fondsen.

Vier ADID-leden - het Liliane Fonds, de Leprastichting, Light for the World en de Karuna Foundation - dienden in het kader van het beleidskader 'Samenspraak en Tegenspraak' bij minister Ploumen een aanvraag in voor een Strategisch Partnerschap. Als voorwaarde in het beleidskader gold dat de aanvraag betrekking moest hebben op lobby & advocacy. In onze aanvraag gingen we uit van versterking van elkaars aanpak en kracht op dit gebied - het Liliane Fonds richt zich bijvoorbeeld op *grassroots advocacy*, beleidsbeïnvloeding van onderop - en van een aanvullende rol van het ministerie.

De afwijzing van onze aanvraag was een grote teleurstelling maar heeft ons ook strijdbaar gemaakt. Geen van de 25 samenwerkingsverbanden die zijn uitgekozen voor een Strategisch Partnerschap, richt zich specifiek op mensen met een handicap op de armste plekken van de wereld. Dat getuigt van een grove onderschatting van het belang hiervan: 1 op de 5 allerarmsten in de wereld is iemand met een handicap. Dat is geen toeval. Armoede is de grootste veroorzaker van handicap. En een handicap leidt tot armoede. Noch decennia van ontwikkelingssamenwerking noch de Millenniumdoelen hebben verbetering gebracht in de situatie van de miljoenen allerarmsten met een handicap. Zij leven aan de randen van de maatschappij. Buiten het gezichtsveld van de meeste ontwikkelingsorganisaties en van in elk geval de Nederlandse overheid.

ADID gaat door, natuurlijk, roeiend met de riemen die we zelf hebben en zoekend naar andere fondsenverstrekkers. Maar de afwijzing heeft ons de ogen geopend. De Nederlandse overheid en naar we moeten vrezen, meer *power holders* zien *disability* nog steeds als een marginale kwestie. Ondanks een lobbyorganisatie als DCDD. Ondanks 35 jaar Liliane Fonds. Minister Ploumen heeft gezegd dat ze het mogelijk acht om binnen één generatie een eind te maken aan extreme armoede. Als voor haar niet duidelijk is dat een vereiste daarvoor is dat de allerarmsten met een handicap worden betrokken in én bij armoedebelid, dan hebben wij gefaald. Dat trekken we ons aan. We zullen harder ons best gaan doen om de overheid en de samenleving ervan te overtuigen dat de inclusie van mensen met een handicap (hun volledige opname in de maatschappij) een absolute noodzaak is, niet alleen vanuit mensenrechtenperspectief maar ook omdat het bijdraagt aan de ontwikkeling van samenlevingen. Daarbij werken we samen met geestverwanten: de ADID-leden, maar ook met Human Rights Watch en organisaties in Nederland, waar zich evengoed een tweedeling voltrekt en mensen met een handicap ook aan het kortste eind trekken. We zullen erop wijzen dat de *Sustainable Development Goals*, de nieuwe werelddoelen vanaf 2016, zich wél nadrukkelijk richten op mensen met een handicap. Ook zullen we de aandacht vestigen op landen als Australië, het Verenigd Koninkrijk en Duitsland, die in hun buitenlandbeleid het goede voorbeeld geven. Met onze Raad van Toezicht gaan we overwegen of lobby een groter, explicieter aspect van ons werk moet worden.

Samenwerking

Ook buiten ADID werkten we in 2014 samen de Leprastichting, de Karuna Foundation en Enablement. Met de Leprastichting doen we dit bijvoorbeeld in de Mekongregio, waar we samen het project *These shoes are made for walking* uitvoeren met financiering van de Nationale Postcode Loterij. En met Enablement werken we aan de versterking in het Zuiden van CBR-kennis².

Onze samenwerking met organisaties kan ook anders van karakter zijn dan inhoudelijk of strategisch. We kunnen organisaties faciliteren bij de besteding van hun gelden. Met deze insteek sloten we bijvoorbeeld in 2014 een overeenkomst met Stichting Benie. Ook zijn we al geruime tijd met Stichting MIVA in gesprek over nauwe samenwerking.

Impact

De programma's die wij financieren, moeten impact hebben. Dat is een voorwaarde voor ons (voort)bestaan. De steun aan kinderen die we mogelijk maken, moet doorwerken in hun leven. Wij willen weten of dit zo is en hoe de steun het leven van kinderen beïnvloedt. In 2014 is onder leiding van prof. dr. Paul Hoebink (directeur CIDIN, Radboud Universiteit Nijmegen) in een aantal landen

² Community Based Rehabilitation.

onderzoek gedaan onder 'kinderen' die in de loop der tijd steun hebben gekregen van het Liliane Fonds. Het onderzoeksrapport wordt in 2015 gepubliceerd, de resultaten zijn nu al bekend. Eén conclusie overheerst: onze aanpak werkt. Heel veel kinderen van 'toen' zijn goed terecht gekomen. Zo heeft een opvallend hoog aantal in een betaalde baan.

Met onze eigen partners en lokale onderzoekers deden we in 2014 impactonderzoek op basis van MSC (*Most Significant Change*). Het onderzoek was een proefproject. De resultaten worden nog verwerkt, maar zijn eveneens overwegend positief.

2. Bestedingen 2014

Het Liliane Fonds besteedde in 2014, inclusief toegerekende kosten, ruim 17,1 miljoen euro aan zijn statutaire doelstellingen.

Programma's

Aan programma's voor kinderen is ruim 16,1 miljoen euro (bruto) besteed. Meer dan de helft van het budget (55%) ging naar Afrika. Daarna volgden Azië (29%) en Latijns-Amerika (16%). De bestedingen zijn iets lager dan voor 2014 begroot (bijna 16,6 miljoen euro). Het aantal kinderen dat deelneemt in het programma, was met 93.585 op 31 december 2014 hoger dan aan het eind van 2013 (90.503).

Voorlichting

De bestedingen aan voorlichting bedroegen bijna 1,0 miljoen euro. We hebben in 2014 meer activiteiten ontplooid om het Nederlandse publiek te vertellen over de situatie van kinderen met een handicap in de armste gebieden van Afrika, Azië en Latijns-Amerika, onze organisatie en ons werk. Dat deden we bijvoorbeeld met onze nieuwe campagne 'Op eigen benen staan', in televisieprogramma's en op evenementen. De bestedingen aan voorlichting waren iets lager dan begroot (1.1 miljoen euro).

2. Inkomsten 2014

Onze totale inkomsten in 2014 bedroegen 20,4 miljoen euro. Dit is 9% meer dan we hadden begroot (18,7 miljoen). Van de inkomsten is 84% het resultaat van eigen fondsenwerving, (slechts) 16% is afkomstig uit andere bronnen. Deze verhouding bevestigt dat het Liliane Fonds een organisatie met draagvlak is. Dat willen we ook blijven.

Eigen fondsenwerving

Met bijna 17,2 miljoen euro zijn de baten uit eigen werving 10% hoger dan we hadden begroot (15,5 miljoen euro). Dit is te danken aan de inkomsten uit nalatenschappen, die hoger waren dan voorzien, en aan een bijzondere gift.

Aan bijdragen van particuliere donateurs ontvingen we 6,7 miljoen euro. Dit is iets minder dan we hadden begroot (6,8 miljoen euro). Oorzaak van de daling is het teruglopende aantal 'losse giften', zowel naar aanleiding van onze Nieuwsbrief als spontaan. Het aantal vaste donateurs bleef in 2014 op peil. De gemiddelde bijdrage van particuliere donateurs was 82 euro.

De bijdragen van Partners (bedrijven, stichtingen en vermogensfondsen) kwamen uit op 4,0 miljoen euro, iets minder dan was begroot (4,2 miljoen euro).

Met 4,5 miljoen euro waren de inkomsten uit nalatenschappen 12% hoger dan we hadden begroot (4,0 miljoen). Het aantal nieuwe nalatenschappen is in 2014 licht gedaald.

Bij elkaar maakten 81.600 'losse' en 'vaste'³ donateurs een of meer bijdragen over. De streefwaarde voor 2014 (85.000) hebben we niet gehaald. Het aantal 'vaste' donateurs - bijna 67% van onze donateurs steunt ons via een machtiging - bleef per saldo gelijk. Positief is dat de 'uitval' met 9,4% lager was dan de streefwaarde (10,0%). Het totale aantal nieuwe donateurs ('losse' en 'vaste') bleef met bijna 7400 achter bij de streefwaarde voor 2014 (10.250). De werving van nieuwe donateurs bleef onder meer achter doordat een geplande wervende televisie-uitzending uiteindelijk niet doorging. Daarnaast blijft de uitval te hoog om te compenseren met de huidige aanpak en doelstellingen. Daarom gaan we in 2015 door met de (al) ingezette vernieuwing van onze werving en communicatie.

We concluderen dat het Liliane Fonds van particulieren én partners nog altijd veel steun en vertrouwen krijgt. Maar de groei is afgevlakt, zoals bij bijna alle goede doelen en in het bijzonder bij organisaties die zich op internationale samenwerking richten. Er zijn legio verklaringen: de scepsis jegens 'ontwikkelingshulp' en gevestigde organisaties, de 'verzadigde markt' en de toegenomen concurrentie, mede als gevolg van de rigoureuze overheidsbezuinigingen. Maar veel belangrijker is de vraag of we ons hierbij neerleggen of dat we het tij willen keren. Bij het Liliane Fonds gaan we de uitdaging aan. In 2014 hebben we daarom onze afdeling Communicatie en Werving opnieuw ingericht en slagvaardiger gemaakt. Daarnaast zetten we ons, ook binnen de sector, in voor verandering van de beeldvorming over (grotere) goede doelen.

Overige inkomsten

Onze overige inkomsten bedroegen 3,2 miljoen euro. Hieronder vallen de subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken (1,8 miljoen)⁴ en de reguliere jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (1,35 miljoen).

Bestedingsratio

De bestedingsratio over de inkomsten⁵ komt voor 2014 uit op 84%. Dit is lager dan we hadden geraamd (94%). De verklaring hiervoor is dat de inkomsten 9% hoger waren dan begroot en de bestedingen 3% lager.

Kosten 2014

Het 'kostenpercentage eigen fondsenwerving' daalde naar 10,7%. Begroot was 12,7%. Het kostenpercentage 'Beheer en Administratie' was 4,3%. Dit is in overeenstemming met de begroting.

5. Onze plannen

In 2014 stelden we het Meerjarenplan 2015-2017 op. Het Jaarplan 2015 is hiervan afgeleid. In het Meerjarenplan hebben we vijf speerpunten benoemd voor de komende jaren. We gaan meer kennis vergaren van de impact en toegevoegde waarde van de programma's die we financieren, en we zullen die kennis benutten om onze impact én onze 'zichtbaarheid' te vergroten. We zetten in op blijvend resultaat voor kinderen door onze SPO's zo te versterken dat zij het programma en de lobby in hun land op termijn zonder ons kunnen uitvoeren, en door opvoering van de beleidsbeïnvloeding in Nederland. Daarnaast vergroten we onze impact door strategische alliantievorming en andere samenwerkingsverbanden. We gaan er ook voor zorgen dat we onze regisseursrol deskundig (kunnen)

³ Donateurs met een machtiging.

⁴ In het kader van de tweede ronde van het MedeFinancieringsStelsel (MFSII, 2011-2015). Het Liliane Fonds voert een programma uit met Terre des Hommes en Kinderpostzegels Nederland. Samen vormen we de alliantie 'Kind en Ontwikkeling'.

uitvoeren. En we gaan er hard aan werken dat steeds meer mensen in Nederland zich verbonden voelen met het Liliane Fonds en dat ze zich samen met ons inzetten voor kinderen met een handicap in de armste gebieden van Afrika, Azië en Latijns-Amerika.

Aan 2015, het jaar waarin het Liliane Fonds 35 jaar bestaat, zullen we invulling geven met het enthousiasme van pioniers en met de kennis en ervaring die we hebben opgedaan in drie-en-een-half decennium.

's-Hertogenbosch, 30 maart 2015

Kees van den Broek,
directeur Liliane Fonds

⁵ De bestedingen aan de doelstellingen, gedeeld door het totaal aan inkomsten.

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na bestemming saldo baten en lasten)

	31-12-2014	31-12-2013
ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsmiddelen	1.682.161	1.687.083
<i>Vorderingen</i>	5.312.505	6.827.147
<i>Effecten</i>	333.500	1.335.360
<i>Liquide middelen</i>	<u>12.816.163</u>	<u>10.509.576</u>
	18.462.168	18.672.083
 TOTAAL ACTIVA	 <u><u>20.144.329</u></u>	 <u><u>20.359.166</u></u>
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
Reserves		
* Continuïteitsreserve	2.100.000	4.600.000
* Bestemmingsreserves	5.958.000	8.317.000
* Overige reserves	<u>4.414.187</u>	<u>16.646</u>
	12.472.187	12.933.646
Fondsen		
* Bestemmingsfondsen	<u>3.492.542</u>	<u>2.441.440</u>
	15.964.729	15.375.086
<i>Voorzieningen</i>	1.632.000	2.133.000
<i>Langlopende schulden</i>	1.272.314	1.348.013
<i>Kortlopende schulden</i>	1.275.286	1.503.067
 TOTAAL PASSIVA	 <u><u>20.144.329</u></u>	 <u><u>20.359.166</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2014

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	17.154.759	15.500.000	17.894.398
Baten uit acties van derden	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Subsidies van overheden	1.786.512	1.700.000	1.434.367
Rente- en beleggingsbaten	111.944	175.000	157.126
Totaal baten	20.403.215	18.725.000	20.835.891
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Programma's	16.103.940	16.557.420	16.073.728
Voorlichting	996.450	1.071.265	748.466
	17.100.390	17.628.685	16.822.194
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	1.828.228	1.961.604	2.134.074
Kosten acties derden	18.229	18.126	16.588
Kosten verkrijging subsidies	16.558	16.528	17.681
Kosten van beleggingen	0	0	0
	1.863.015	1.996.258	2.168.344
Beheer en administratie			
Kosten Beheer & administratie	850.167	858.135	963.538
Totaal lasten	19.813.572	20.483.078	19.954.076
Saldo baten en lasten	589.643	-1.758.078	881.815

Voorstel saldobestemming 2014

Saldobestemming (overzicht)	2014	2013
Toevoeging (+)/onttrekking (-) aan:		
- continuïteitsreserve	-2.500.000	-200.000
- bestemmingsreserves	-2.359.000	714.569
- overige reserves	4.397.541	1.292
- bestemmingsfondsen	1.051.102	365.954
	<u>589.643</u>	<u>881.815</u>

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	2014	2013
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	589.643	881.815
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen materiële vaste activa	143.111	189.935
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie in vorderingen	1.514.643	-476.896
- mutatie in kortlopende schulden	-227.782	76.230
- mutatie in langlopende schulden	-10.695	-50.646
- mutatie in effecten	1.001.860	4.035.044
- mutatie in voorzieningen	-501.000	-250.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	a 2.509.780	4.405.482
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-138.189	-512.447
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	13.572
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	b -138.189	-498.875
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Hypotheek renovatie kantoorpand	-65.004	530.830
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	c -65.004	530.830
Mutatie liquide middelen (a+b+c)	2.306.587	4.437.437
Liquide middelen per 1 januari	10.509.576	6.072.140
Liquide middelen per 31 december	12.816.163	10.509.576
Mutatie liquide middelen	2.306.587	4.437.436

4. ALGEMENE TOELICHTING

4.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Richtlijnen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

Presentatie

Alle bedragen zijn in euro's. In de cijferweergave zijn de decimalen afgerond wat leidt tot kleine schijnbare optelverschillen.

Verslaggevingperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Schattingswijziging

Dit jaar heeft een schattingswijziging plaatsgevonden voor de bepaling van de continuïteitsreserve en een deel van de bestemmingsreserves. Voor een toelichting op deze wijziging verwijzen wij naar de toelichting op de reserves en fondsen vanaf pagina 25. De invloed van deze wijziging is tevens zichtbaar in het verloop van de reserves zoals in de toelichting is opgenomen.

Functionele valuta

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

Transacties in vreemde valuta

Vorderingen, liquide middelen en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De uit de omrekening voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de Staat van Baten en Lasten. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van transactiedatum.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur. Er wordt lineair afgeschreven. De afschrijvingstermijnen zijn 15 jaar voor verbouwing, 10 jaar voor inrichting en 3 jaar voor inventaris, software, computers en overige apparatuur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Per iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voor de vervolgwaaarding benadert de boekwaarde de reële waarde na eerste verwerking vanwege de korte looptijd van de vorderingen, en sluit daarmee aan op de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Deposito's worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Scheepvaartparticipaties worden gewaardeerd conform de fiscale jaaropgave, of bij het ontbreken ervan op basis van de meest recente correspondentie van de scheepvaartmaatschappij, uitgaande van het voorzichtigheidsprincipe. Aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen de beurskoers per balansdatum. Vastgoed wordt gewaardeerd tegen marktwaarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Monetaire en niet monetaire activa en passiva

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

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

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.

Reserves

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient ter dekking van de risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Liliane Fonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Bestemmingsreserve

De bestemming van deze reserve is door de directie bepaald en betreft geen verplichting.

Overige reserves

De overige reserves betreffen reservemiddelen waar nog geen bestemming aan is gegeven, maar eveneens zullen worden besteed in het kader van de doelstelling.

Fondsen

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen bestaan uit giften waaraan door derden een specifieke bestemming is gegeven.

Voorzieningen

Onder voorzieningen zijn in rechte afdwingbare verplichtingen opgenomen voortvloeiend uit notariële overeenkomst, waarvan de omvang en het moment van afwikkeling onzeker is. De hoogte van de voorziening wordt vastgesteld tegen de contante waarde van de uitgaven die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Schulden

Onder de schulden zijn de verplichtingen opgenomen die in het boekjaar zijn aangegaan, evenals schenkingen met vruchtgebruik. Langlopende schulden als gevolg van notariële schenkingen in de

vorm van liquide middelen met vruchtgebruik worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Langlopende schulden als gevolg van notariële schenkingen in de vorm van vastgoed met vruchtgebruik worden bij eerste verwerking en vervolgwaardering gewaardeerd tegen marktwaarde.

Kortlopende schulden in de vorm van projectverplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde, onder verwerking van hetgeen vermeld bij transacties in vreemde valuta's. De overige kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De liquide middelen betreffen vooral banksaldi, de vorderingen bestaan met name uit nalatenschappen in afhandeling en toegezegde donaties. Kortlopende schulden betreffen hoofdzakelijk projectverplichtingen. De mutaties op effecten betreffen voornamelijk termijndeposito's en het vastgoed in het Fonds op Naam.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Richtlijnen sector

De jaarrekening voldoet aan de VFI-richtlijn 'Reserves Goede Doelen' en aan de 'Uitgangpunten Reserves en Beleggingsbeleid' in het Reglement CBF-Keur. De jaarrekening voldoet ook aan de VFI-richtlijn 'Financieel Beheer Goede Doelen'. Het beleid voor reserves en fondsen is uiteengezet in hoofdstuk 5 'Toelichting op de balans', onder 'Reserves en fondsen'. Uitleg over het beleggings- en bankenbeleid staat in het hoofdstuk 'Effecten' onder 'Beleggingsbeleid'.

Het format uit Bijlage 1 van de richtlijn 'Financieel Beheer' is toegepast in de tabel 'Rentebaten en baten uit beleggingen' (zie hoofdstuk 6. 'Toelichting staat van baten en lasten'). Het *Netto resultaat liquide middelen* is daarin de regel 'Overige rente'.

De jaarrekening voldoet eveneens aan de 'Regeling Beloning Directeuren van Goede Doelen t.b.v. besturen en raden van toezicht' van de VFI d.d. 8 september 2011.

Directie

De directie bestaat uit de directeur die tevens de bestuurder is en belast is met de dagelijkse leiding.

4.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de gerealiseerde baten en de bestedingen, kosten en andere lasten over het jaar. Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële - of marktwaarde gewaardeerde effecten opgenomen bij vlottende activa.

Opbrengstverantwoording

Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit eigen fondsenwerving betreffen donaties en giften van onder andere particulieren en bedrijven evenals baten uit nalatenschappen. De donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen. Uitzondering hierop zijn schriftelijke toezeggingen met het karakter van een overeenkomst. Deze worden verantwoord in het jaar dat de partner de verplichting aangaat. Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld op basis van een omschrijving ontvangen van de executeur. In de waardering worden materiële mutaties uit de meest recente correspondentie en ontvangsten tot aan het opstellen van de jaarrekening meegenomen. Bij het vaststellen van de omvang wordt voorzichtigheid betracht.

Baten uit acties van derden

Onder de baten uit acties van derden worden baten uit acties verantwoord waarbij Stichting Liliane Fonds geen risico draagt. De baten uit acties van derden worden opgenomen in het boekjaar waarin de bate uit de actie is ontvangen dan wel is toegezegd.

Subsidies van overheden

Baten uit overheidssubsidies komen ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

Rentebaten en baten uit beleggingen

Onder rentebaten en baten uit beleggingen wordt de (bruto) rente, dividend en het gerealiseerde en het ongerealiseerde koersresultaat verantwoord. Omdat het Liliane Fonds niet belegt in aandelen en obligaties betreft deze post de rentebaten op deposito's en renterekeningen.

Bestedingen aan de doelstelling

De bestedingen aan de doelstelling worden opgesplitst naar bestedingen met betrekking tot programma's en het geven van voorlichting. Onder deze bestedingen worden de directe bestedingen en de daaraan toegerekende kosten verantwoord.

Werving baten

Onder de lasten werving baten worden de directe kosten met betrekking tot eigen fondsenwerving, acties van derden, het verkrijgen van subsidies en van beleggingen en de aan deze activiteiten toegerekende kosten verantwoord. De kosten van beleggingen betreffen bankkosten, kosten van beheer door derden en eigen organisatie.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De pensioenregeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioengrondslag voor het Ouderdomspensioen en het Partnerpensioen is het pensioengevende salaris dat geldt of zou gelden bij een volledige werktijd, verminderd met de AOW-franchise. Het pensioenfonds heeft de ambitie om de opgebouwde pensioenaanspraken en de ingegane pensioenen te indexeren op basis van de algemene ontwikkeling van de salarissen in de collectieve arbeidsovereenkomsten die gelden voor de aangesloten werkgevers in een bepaald kalenderjaar. Het pensioenfonds besluit elk jaar of, en zo ja in hoeverre, kan worden geïndexeerd, gelet op de financiële situatie en de te verwachten ontwikkeling daarvan. Het pensioenfonds baseert zich hierbij onder meer op de nominale en de reële dekkingsgraad. Het pensioenfonds kan besluiten een gemiste indexering in te halen, maar een dergelijk besluit heeft geen terugwerkende kracht en leidt niet tot een nabetaling. De indexering wordt gedeeltelijk gefinancierd uit premies en gedeeltelijk uit rendement. De dekkingsgraad lag per ultimo 2014 op 102%.

Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Per balansdatum is geen sprake van toekomstige pensioenverplichtingen anders dan als gevolg van nog te betalen pensioenpremies.

De pensioenpremie OP komt voor 60% ten laste van de werkgever, en voor 40% ten laste van de werknemer. Van de pensioenpremie AP dragen beide de helft.

Kosten beheer en administratie

Onder de kosten beheer en administratie worden de kosten met betrekking tot (interne) beheersing en administratievoering verantwoord die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Toerekening kosten eigen organisatie

De kosten eigen organisatie worden op basis van een verdeelsleutel toegerekend aan de doelstellingen van het Liliane Fonds, werving baten, en beheer en administratie op basis van een verdeelsleutel (pagina 28). Jaarlijks wordt voor de begroting per werknemer vastgesteld welk deel van de werktijd aan welke hoofdactiviteiten wordt besteed, waarbij de VFI-richtlijn in acht wordt genomen. Op basis van deze inschatting wordt de verdeelsleutel berekend waarmee personeelskosten worden toegerekend aan de bestedingen. De verdeelsleutel voor de huisvestingskosten, kantoorkosten, algemene en afschrijvingskosten wordt berekend op basis van het aantal personen. De rentekosten worden volledig toegerekend aan beheer en administratie.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Materiële vaste activa	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsmiddelen		
Aanschafwaarde begin boekjaar	2.596.488	2.206.498
Cum. afschrijvingen begin boekjaar	<u>-909.405</u>	<u>-828.355</u>
Boekwaarde begin boekjaar	1.687.083	1.378.143
Investeringen boekjaar	138.189	512.447
Desinvesteringen boekjaar, aanschafwaarde	-68.358	-122.457
Desinvesteringen boekjaar, cum. afschrijvingen	68.358	108.885
Afschrijvingen boekjaar	<u>-143.111</u>	<u>-189.935</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>1.682.161</u></u>	<u><u>1.687.083</u></u>
Aanschafwaarde einde boekjaar	2.666.319	2.596.488
Cum. afschrijvingen einde boekjaar	<u>-984.158</u>	<u>-909.405</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>1.682.161</u></u>	<u><u>1.687.083</u></u>
Kantoorinventaris en -apparatuur	14.901	12.339
Computerapparatuur en software	130.287	131.471
Kantoorpand inclusief verbouwing en inrichting	<u>1.536.973</u>	<u>1.543.273</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>1.682.161</u></u>	<u><u>1.687.083</u></u>

De bedrijfsmiddelen betreffen het terrein en het kantoorpand te 's-Hertogenbosch en de kantoorinventaris en -apparatuur. Deze zijn geheel nodig voor de normale bedrijfsvoering. Op het kantoorpand wordt niet afgeschreven, aangezien de restwaarde hoger is dan de aanschafprijs. Verbouwingskosten worden in 15 jaar afgeschreven en inrichtingskosten in 10 jaar. De afschrijvingstermijn van de kantoorinventaris, kantoor- en ICT-apparatuur en software bedraagt 3 jaar.

In 2014 is er geïnvesteerd in de doorontwikkeling van het ERP-softwarepakket (€ 80.000), in computers (€ 20.000) en hebben de laatste renovatiewerkzaamheden van het voormalig klooster waarin het kantoor gevestigd is plaatsgevonden (€ 22.000).

Vorderingen	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Nalatenschappen	4.225.804	6.166.263
Vooruitbetaald m.b.t. programma's	466.520	49.527
Te ontvangen toegezegde donaties	346.550	208.738
Overige vorderingen	222.587	351.208
Te vorderen interest	45.504	39.705
Vooruitbetaald m.b.t. shunts en hoorapparaten	1.308	6.902
Overige vooruitbetaalde bedragen	<u>4.232</u>	<u>4.803</u>
Totaal vorderingen	<u><u>5.312.505</u></u>	<u><u>6.827.147</u></u>

De vorderingen betreffen voornamelijk de portefeuille Nalatenschappen (erfstellingen en legaten). Door het hoge bedrag aan ontvangsten uit nalatenschappen in 2014 is de portefeuille vorderingen uit nalatenschappen sterk gedaald. De doorlooptijd van afwikkeling en het moment van vrijval van individuele nalatenschapdossiers is moeilijk voorspelbaar. Dit wordt mede veroorzaakt doordat het vaak gezamenlijke nalatenschappen betreft waarvoor veel afstemming tussen erfgenamen vereist is, of-wel complexe zaken zijn of de verkoop van nagelaten vastgoed tijd vraagt. Het vastgoed in de portefeuille wordt jaarlijks beoordeeld en zo nodig geherwaardeerd.

Onder vooruitbetaald met betrekking tot programma's zijn opgenomen de saldo's op de jaarplannen van de SPO's die in 2014 niet besteed zijn.

Effecten	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Termijndeposito's	<u>0</u>	<u>1.009.076</u>
<i>Totaal deposito's korte termijn</i>	<i>0</i>	<i>1.009.076</i>
Vastgoed Fonds op Naam	<u>333.500</u>	<u>323.500</u>
<i>Totaal vastgoed</i>	<i>333.500</i>	<i>323.500</i>
Scheepvaartparticipaties	<u>0</u>	<u>2.784</u>
<i>Totaal effecten</i>	<i>0</i>	<i>2.784</i>
Totaal effecten	<u>333.500</u>	<u>1.335.360</u>

Vastgoed

Het onder effecten opgenomen vastgoed vormt een onderdeel van het Johan Huizinga Fonds (zie ook onder Langlopende schulden). De marktwaarde van het vastgoed in het fonds is per ultimo 2014 geherwaardeerd op € 333.500 (+3% ten opzichte van 2013).

Termijndeposito's

Per ultimo boekjaar stonden er geen termijndeposito's uit vanwege gunstiger rentetarieven op spaartegoeden.

Scheepvaartparticipaties

In 2011 zijn aan het Liliane Fonds enkele scheepvaartparticipaties nagelaten. Omdat deze participaties nog niet verkocht konden worden door de slechte markt voor scheepvaartparticipaties, zijn deze opgenomen onder Effecten. Echter uit de fiscale jaaropgave 2014 of recente correspondentie blijkt dat de waarde van de participaties ultimo 2014 nihil is.

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid van het Liliane Fonds heeft als uitgangspunten: een defensief beleid, streven naar minimale waardeschommelingen, voldoende spreiding en een voorzienbare constante cashflow. Uit-vloeijsel hiervan is dat reserves en fondsen uitsluitend aangehouden worden in de vorm van liquide middelen op renterekeningen en korte termijn deposito's. Aan executeurs wordt standaard verzocht om nagelaten effectenportefeuilles en vastgoed te verkopen.

In financieel beheer hecht het Liliane Fonds veel belang aan mens-, milieu- en diervriendelijke criteria. Daarbinnen wegen kinderrechten, waaronder die van kinderen met een handicap, verreweg het zwaarst. Als banken of beleggers handelen in strijd met kinderrechten, is dit voor het Liliane Fonds reden tot uitsluiting.

Liquide middelen	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Bank-, spaarrekeningen en rekeningen-courant	12.809.826	10.502.793
Kas	<u>6.337</u>	<u>6.783</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>12.816.163</u></u>	<u><u>10.509.576</u></u>

De totale liquide middelen per einde boekjaar 2014 bedragen € 12,8 miljoen tegen € 10,5 miljoen in 2013. Dit wordt veroorzaakt door de omzetting van een deposito van € 1 miljoen naar spaartegoeden vanwege gunstigere rentetarieven op spaartegoeden. Daarnaast hebben we in de laatste week van het jaar € 1,5 miljoen ontvangen als gevolg van een bijzondere gift van de Benie Foundation.

Aan het einde van het boekjaar is er jaarlijks een piek in de liquide middelen doordat in de maand december veel giften worden ontvangen. Gedurende het boekjaar worden deze middelen benut voor bestedingen en betaalverplichtingen en daalt het niveau van de liquide middelen sterk. Onder 'Re-serves en fondsen' wordt de noodzaak van het aanhouden van liquide reserves verder toegelicht.

Van de liquide middelen per eind 2014 is een bedrag van € 2.722.988 als niet vrij besteedbaar aangemerkt op basis van overeenkomsten met schenkers. Hiervan is € 2.250.000 bestemd om de toekomstige betalingen uit langlopende verplichtingen Riet Fonds te kunnen doen (zie onder 'Voorzieningen'). Een bedrag van € 472.988 is onderdeel van het Johan Huizinga Fonds, en is eveneens aangemerkt als niet vrij besteedbaar. Dit wordt verder toegelicht onder 'Langlopende schulden'.

Daarnaast is een bedrag van € 3.492.542 (na bestemming van saldo van baten en lasten) van de liquide middelen geoormerkt als bestemmingsfonds voor specifieke nog uit te voeren projecten waarvoor de baten al in voorgaande boekjaren ontvangen zijn van sponsors.

Reserves en fondsen

Het Liliane Fonds is zich ervan bewust dat zijn donateurs verwachten dat gedoneerde middelen vlot en tegelijk gedegen en deugdelijk worden besteed. Liliane Fonds onderschrijft deze uitgangspunten. Het Liliane Fonds voldoet op alle aspecten aan de VFI-richtlijn Reserves Goede Doelen die een aan-vulling is op het CBF-reglement en de RJ650.

Het Liliane Fonds stelt vooraf de bestemming en de duur van reserves vast. Het handhaven van een toereikende continuïteitsreserve en bestemmingsreserve verplichtingen Riet Fonds hebben daarbij speciale aandacht en prioriteit. Mutaties in reserves als gevolg van een niet voorzien saldo van baten en lasten komen in principe primair ten laste van de bestemmingsreserve Programma-uitvoering. Het vermogensbeleid en de hoogte van het vermogen voldoen aan de uitgangspunten 'Reserves en beleggingsbeleid' zoals geformuleerd in Bijlage 13 van het Reglement CBF-Keur van april 2009. Het reservebeleid is in 2014 opnieuw bekeken en een nieuwe systematiek is vastgesteld door de direc-tie. Dit heeft tot een aanpassing van de bepaling van de continuïteitsreserve en reserve programma uitvoering geleid. Deze zijn nu beiden gebaseerd op een risicoanalyse.

Reserves	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Stand begin boekjaar	12.933.646	12.417.785
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-461.459</u>	<u>515.861</u>
Stand einde boekjaar	<u><u>12.472.187</u></u>	<u><u>12.933.646</u></u>
Reserves verdeeld naar:		
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand begin boekjaar	4.600.000	4.800.000
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-2.500.000</u>	<u>-200.000</u>
Stand einde boekjaar	2.100.000	4.600.000
<u>Bestemmingsreserve Programma-uitvoering</u>		
Stand begin boekjaar	6.100.000	4.500.000
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-1.900.000</u>	<u>1.600.000</u>
Stand einde boekjaar	4.200.000	6.100.000
<u>Bestemmingsreserve Programma Riet Fonds</u>		
Stand begin boekjaar	1.800.000	2.250.000
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-660.000</u>	<u>-450.000</u>
Stand einde boekjaar	1.140.000	1.800.000
<u>Bestemmingsreserve Verplichtingen Riet Fonds</u>		
Stand begin boekjaar	417.000	467.000
Bestemming resultaat boekjaar	<u>201.000</u>	<u>-50.000</u>
Stand einde boekjaar	618.000	417.000
<u>Bestemmingsreserve Renovatie Kantoorpand</u>		
Stand begin boekjaar	0	385.431
Bestemming resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>-385.431</u>
Stand einde boekjaar	0	0

Overige reserves

Stand begin boekjaar	16.646	15.354
Bestemming resultaat boekjaar	<u>4.397.541</u>	<u>1.292</u>
Stand einde boekjaar	4.414.187	16.646
Totaal reserves	<u><u>12.472.187</u></u>	<u><u>12.933.646</u></u>

Algemeen

De continuïteitsreserve en de bestemmingsreserve Programma uitvoering zijn bedoeld om bij derving van de inkomsten, de organisatie en het bestedingsniveau binnen een acceptabele periode aan te passen aan deze lagere inkomsten.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is bepaald dat we een daling van 20% van de baten eigen fondsenwerving willen kunnen opvangen voor een periode van 2 jaar. De hoogte van het percentage wordt bepaald op basis van een risico analyse. Deze wordt jaarlijks herijkt.

Het totaal van beide reserves wordt voor 2014 gesteld op € 6,3 miljoen, zijnde tweemaal 20% van de voor 2015 begrote inkomsten uit eigen fondsenwerving ad € 15,7 miljoen. Hoe de verdeling tussen de beide reserves tot stand komt wordt hieronder toegelicht.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om bij derving van de inkomsten (de kosten) van de organisatie binnen een acceptabele periode aan te passen aan deze lagere inkomsten zodat we het realiseren van onze doelstellingen kunnen continueren. De hoogte van de continuïteitsreserve wordt, in lijn met de berekening in de vorige alinea, voor 2014 gesteld op tweemaal 20% van de kosten eigen werkorganisatie. Voor 2014 wordt deze reserve gesteld op € 2,1 miljoen, zijnde tweemaal 20% van de voor 2015 begrote kosten eigen werkorganisatie ad € 5,1 miljoen.

Het Liliane Fonds heeft als norm gesteld dat de continuïteitsreserve maximaal 50% van de kosten van de eigen werkorganisatie mag bedragen (VFI hanteert een norm van 150%).

Bestemmingsreserves

Het Liliane Fonds heeft de wenselijkheid vastgesteld van de volgende bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserve Programma uitvoering

Deze reserve is bedoeld om bij derving van de inkomsten het bestedingsniveau in twee jaar geleidelijk te kunnen afbouwen naar het nieuwe (lagere) niveau. We hebben als norm gesteld dat deze bestemmingsreserve niet meer dan 50 % van het budget behorend bij de jaarplannen van de SPO's mag bedragen.

Voor 2014 wordt de reserve bepaald op € 4,2 miljoen, zijnde de resultante van de benodigde totale reserve bij daling van 20 % van de inkomsten eigen fondswerving (€ 6,3 miljoen) en het bedrag wat in dit scenario nodig is voor continuïteitsreserve (€ 2,1 miljoen). De reserve bedraagt daarmee 35% van het begrote bedrag voor bestedingen binnen jaarplannen voor 2015 en blijft daarmee binnen de gestelde norm.

Bestemmingsreserve 'Programma Riet Fonds'

Ten behoeve van de doelstelling hulp te verlenen aan kinderen met een handicap heeft een echtpaar het Liliane Fonds een grote schenking gedaan, zoals verder is toegelicht onder de voorzieningen. De initiële storting in deze reserve bedraagt ongeveer € 3.900.000 waarvan € 1.650.000 aangewend is voor bestedingen in 2012, € 450.000 voor bestedingen in 2013 en € 660.000 voor bestedingen in 2014. Voor het resterende bedrag van € 1.140.000 is een bestemmingsreserve gevormd met een

meerjaren bestedingsplan. Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd of eerder wanneer de resultaten van fondsenwerving en bestedingen daartoe aanleiding geven.

Bestemmingsreserve 'Verplichtingen Riet Fonds'

Uit zorgvuldigheid en voorzichtigheid heeft het Liliane Fonds per ultimo 2012 een bestemmingsreserve 'Verplichtingen Riet Fonds' gevormd. Deze bestemmingsreserve is bedoeld om te allen tijde aan de toekomstige nominale verplichting te kunnen voldoen, conform de overeenkomst met de schenkers (verdere toelichting onder 'Voorzieningen'). Per ultimo 2014 bedraagt deze verplichting € 618.000.

Overige reserves

Als gevolg van aanpassingen van het reservebeleid (zie pagina 15) is in 2014 € 4,4 miljoen aan de overige reserves toegevoegd. Hierdoor komen meer middelen vrij voor besteding aan doelstellingen. Deze zullen binnen drie jaar worden besteed.

Fondsen	31-12-2014	31-12-2013
Stand begin boekjaar	2.441.440	2.075.486
Bestemming resultaat boekjaar	1.051.102	365.954
Stand einde boekjaar	3.492.542	2.441.440

Bestemmingsfondsen

Het beleid van het Liliane Fonds is erop gericht om het vermogen te besteden in overeenstemming met de bestemming die daaraan is gegeven. Voor giften waaraan door de schenker een specifieke bestemming is gegeven, maar die nog niet volledig zijn besteed aan het einde van het boekjaar, wordt een bestemmingsfonds gevormd. Dit betreft vaak een specifiek project. De looptijd van de bestemmingsfondsen varieert tussen de 1 en 3 jaar.

Fondsen verdeeld naar:	31-12-2014	31-12-2013
<i>Bestemmingsfondsen NPL NLR Vietnam</i>		
Stand begin boekjaar	1.048.416	0
Bestemming resultaat boekjaar	-422.242	1.048.416
	626.174	1.048.416
<i>Bestemmingsfondsen Ingenium 2013</i>		
Stand begin boekjaar	850.000	850.000
Bestemming resultaat boekjaar	-850.000	0
	0	850.000
<i>Bestemmingsfondsen Ingenium 2014</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	750.000	0
	750.000	0
<i>Verbraak Fonds</i>		
Stand begin boekjaar	275.133	425.133
Bestemming resultaat boekjaar	-150.000	-150.000
	125.133	275.133
<i>Bestemmingsfondsen Tyfoon Haiyan</i>		
Stand begin boekjaar	116.407	0
Bestemming resultaat boekjaar	-116.407	116.407

	0	116.407
<i>Bestemmingsfonds Sharing Success Gala 2012</i>		
Stand begin boekjaar	0	267.800
Bestemming resultaat boekjaar	0	-267.800
	0	0
<i>Bestemmingsfonds Sharing Success Gala 2014</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	69.000	0
	69.000	0
<i>Bestemmingsfonds NPL Burundi</i>		
Stand begin boekjaar	106.949	232.949
Bestemming resultaat boekjaar	-106.949	-126.000
	0	106.949
<i>Bestemmingsfonds CYMD</i>		
Stand begin boekjaar	44.535	136.500
Bestemming resultaat boekjaar	-44.535	-91.965
	0	44.535
<i>Bestemmingsfonds Fortaleza</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	22.000	0
	22.000	0
<i>Bestemmingsfonds Treasure Centre</i>		
Stand begin boekjaar	0	163.104
Bestemming resultaat boekjaar	0	-163.104
	0	0
<i>Bestemmingsfonds Benie Foundation</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	1.550.235	0
	1.550.235	0
<i>Bestemmingsfonds Cecilia</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	41.000	0
	41.000	0
<i>Bestemmingsfonds Eotas</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	259.000	0
	259.000	0
<i>Bestemmingsfonds Cafability</i>		
Stand begin boekjaar	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	50.000	0
	50.000	0
Totaal fondsen	3.492.542	2.441.440

Bestemmingsfonds Verbraak Fonds

Conform de testamentaire bepaling van mevrouw Verbraak is van het uit haar nalatenschap ontvangen bedrag een Fonds op Naam gevormd ter grootte van € 725.133. De aandelen en obligaties in het Verbraak Fonds zijn in 2010 verkocht, in lijn met het beleggingsbeleid van het Liliane Fonds. Jaarlijks wordt € 150.000 besteed aan de doelstelling. In 2014 werd voor dit bedrag hulp verleend aan kinderen met een handicap in India.

Voorzieningen

	31-12-2014	31-12-2013
<i>Langlopende verplichtingen Riet Fonds</i>		
Stand begin boekjaar	2.133.000	2.383.000
Uitbetaalde vergoedingen aan schenker	-300.000	-300.000
Overige mutaties	-201.000	50.000
Stand einde boekjaar	1.632.000	2.133.000

Ten behoeve van de doelstelling hulpverlening aan kinderen met een handicap heeft een echtpaar het Liliane Fonds in 2012 een grote schenking gedaan, met de verplichting om tot en met juni 2022 een maandelijkse vergoeding te betalen (gemaximeerd tot € 3.000.000 in totaal). Om aan deze toekomstige verplichting te kunnen voldoen is onder 'Voorzieningen' het Riet Fonds opgericht. De voorziening van € 1.632.000 is gebaseerd op een actuariële Netto Contante Waarde (NCW)-berekening van de toekomstige verplichting van maximaal € 3.000.000 ingaand in juli 2012. De NCW-berekening wordt jaarlijks geactualiseerd. Van de voorziening heeft € 300.000 een kortlopend karakter.

De overige mutaties hebben betrekking op een wijziging in de disconteringsvoet en de sterftekans die gebruikt worden in de actuariële berekening.

Voor het verschil tussen de actuariële en de resterende nominale verplichting heeft het Liliane Fonds uit voorzichtigheid de bestemmingsreserve Verplichtingen Riet Fonds gevormd om in de toekomst te allen tijde aan de nominale verplichting te kunnen voldoen, conform de overeenkomst met de schenkers. De totale verplichting wordt aangehouden in de vorm van deposito's of spaartegoeden. De rente die hierover wordt ontvangen wordt besteed aan de doelstelling.

Aanvullend op bovenstaande schenking heeft het Liliane Fonds in 2012 € 3,9 mln. van het schenkend echtpaar ontvangen zonder dat hier een toekomstige verplichting tegenover staat. Omdat per eind 2014 een deel van dit bedrag nog niet besteed is aan de doelstelling heeft het Liliane Fonds hiervoor de bestemmingsreserve Programma Riet Fonds gevormd. Zie hiervoor ook de toelichting onder de 'Fondsen en reserves'.

Langlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
Johan Huizinga Fonds	806.488	817.183
Langlopende verplichting hypotheek	465.826	530.830
Totaal langlopende schuld	1.272.314	1.348.013

In 2012 is het Johan Huizinga Fonds gevormd uit een met vruchtgebruik belaste schenking. De schenking bestaat uit een appartement en liquide middelen waarvan de jaarlijkse rente aan het fonds toegevoegd dient te worden. Jaarlijks mag het Liliane Fonds hieruit € 26.750 euro ten gunste van zijn baten laten vrijvallen. Het Liliane Fonds is niet bevoegd om andere bestedingen uit dit fonds te doen.

Het vastgoed wordt niet aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen te realiseren.

In 2013 werd een hypotheek afgesloten ter waarde van € 650.000 voor de financiering van de renovatie van het kantoorpand. De hypotheek heeft een looptijd van 10 jaar en is afgesloten tegen 3,65% rente.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Projectverplichtingen	553.547	455.708
Te betalen personeelskosten	371.217	319.972
Overlopende passiva	192.892	286.592
Crediteuren	165.161	454.352
Te betalen loonheffing	0	-10.587
Te betalen pensioenpremies	-7.531	-2.970
Totaal kortlopende schulden	<u><u>1.275.286</u></u>	<u><u>1.503.067</u></u>

Het niveau van de kortlopende schulden is per einde 2014 ruim € 200.000 gedaald. De post Crediteuren laat de grootste mutatie zien. In het saldo openstaande facturen van crediteuren per ultimo 2013 waren een aantal grote facturen van mediakosten opgenomen. Ultimo 2014 stonden geen grote posten met betrekking tot crediteuren meer open.

De projectverplichtingen zijn iets gestegen. Onder projectverplichtingen worden goedgekeurde projectcontracten geregistreerd voor het bedrag van nog te verrichten betalingen. De inkomsten van waaruit deze projecten worden gefinancierd zijn al verantwoord (al ontvangen of als vordering).

Van de projectverplichtingen per einde 2014 is € 176.350 overloop van 2013 (meerjarige projecten). Onder de overlopende passiva is het kortlopende gedeelte van de hypotheekschuld opgenomen (€ 65.000).

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de periode 2011-2015 heeft het Ministerie onder MFS-II een subsidie van € 6.764.527 toegekend aan het Liliane Fonds. Het Liliane Fonds ontvangt deze subsidie via de alliantiepartner Terre des Hommes. De subsidie is bestemd voor programmabestedingen. Vanuit de MFS-II subsidie is tot en met 2014 een totale besteding gedaan van € 6.002.482.

Het Liliane Fonds heeft een sponsorcontract met de Nationale Postcode Loterij t/m einde 2014 waarbij een jaarlijks nader te bepalen bedrag wordt toegekend. Het basisbedrag bedroeg de afgelopen drie jaar steeds € 1,35 mln. Het sponsorcontract is eind 2014 verlengd.

In totaal is het Liliane Fonds verwachter in dertien nalatenschappen met of zonder vruchtgebruik en voor variërende aandelen. In lijn met RJ650 zijn deze baten nog niet in de staat van baten en lasten verwerkt.

In 2013 werd het Liliane Fonds in kennis gesteld van een Belgische nalatenschap met een waarde tussen de € 250.000 en € 460.000 aan het Liliane Gronert Fonds in België. Het Liliane Fonds was destijds de moederorganisatie van deze vereniging. Bij de liquidatie van het Liliane Gronert Fonds is het Liliane Fonds niet als rechtsopvolger benoemd. Het is nog onzeker of de nalatenschap aan het Liliane Fonds zal worden toegekend door de rechter.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

Totaal baten	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Baten uit eigen fondsenwerving	17.154.759	15.500.000	17.894.398
Baten uit acties van derden	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Subsidies van overheden	1.786.512	1.700.000	1.434.367
Rentebaten en baten uit beleggingen	111.944	175.000	157.126
Som der baten	20.403.215	18.725.000	20.835.891

De totale baten 2014 bedroegen € 20,4 miljoen en kwamen daarmee 2% lager uit dan vorig jaar, en 9% hoger dan begroot.

De totale baten uit eigen fondsenwerving daalden met 4% (€ -0,7 miljoen) ten opzichte van 2013. Dit is vooral het gevolg van daling van baten uit nalatenschappen. De baten eigen fondsenwerving kwamen echter 10% hoger uit dan begroot door hogere baten uit nalatenschappen en een bijzondere gift. De subsidies van overheden steeg van € 1,4 miljoen in 2013 naar € 1,8 miljoen in 2014 door hoger begrote bestedingen MFS-II in 2014. De rentebaten en baten uit beleggingen kwamen in 2014 29% lager uit dan 2013 en duidelijk lager dan begroot (-36%) door teruglopende rentepercentages.

Baten uit eigen fondsenwerving	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Individuele donateurs	6.715.772	6.800.000	6.965.045
Partners	4.033.033	4.200.000	3.826.024
Nalatenschappen	4.512.229	4.000.000	5.944.777
Bijzondere giften en Fondsen	1.777.985	0	10.137
Nationale Postcode Loterij, extra trekking	0	0	1.048.416
Projectpartners	115.740	500.000	100.000
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	17.154.759	15.500.000	17.894.398

De baten individuele donateurs daalden in 2014 licht, met 4% (€ 249.000) ten opzichte van het jaar ervoor. Het aantal gevende donateurs liep terug van 85.600 naar 81.600 (-5%). Dit wordt veroorzaakt door een teruglopende respons van losse gevers op de nieuwsbrief en de daling van spontane giften. Het aantal vaste donateurs bleef gelijk in 2014 en de uitval is gecompenseerd door nieuwe geworven donateurs. De gemiddelde gift van individuele donateurs steeg van € 79 in 2013 naar € 82 in 2014 (zie ook jaarverslag).

De baten partners bleven 5% achter op begroting maar stegen wel met € 0,2 miljoen (5%) ten opzichte van vorig jaar.

Bijzondere giften bestonden in 2014 uit een gift van de Benie Foundation van €1,5 miljoen en een vrijval van € 0,2 miljoen door de daling van de Netto Contante Waarde van de langlopende verplichtingen Riet Fonds.

In 2014 hebben we geen baten uit extra trekkingen van de Nationale Postcode Loterij.

De baten ontvangen uit nalatenschappen (erfstellingen en legaten) daalden van € 5,9 miljoen in 2013 naar € 4,5 miljoen in 2014, maar waren 12% hoger dan begroot (€ 4 miljoen). Het aantal nieuwe nalatenschappen daalde in 2014 met 16% naar 118, tegen 140 in 2013 (en 135 in 2012). Van 3 nieuwe toezeggingen (3%) kon de omvang nog niet worden vastgesteld op basis van de beschikbare informatie ontvangen van de executeur (6% in 2013).

Baten uit acties van derden

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Nationale Postcode Loterij	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Totaal baten uit acties van derden	1.350.000	1.350.000	1.350.000

De baten uit acties van derden bestaan uit de structurele bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (NPL) en bleven gelijk aan 2013.

Rentebaten en baten uit beleggingen

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013	Werkelijk 2012	Werkelijk 2011	Werkelijk 2010
Overige rente	111.521	175.000	148.736	165.998	55.819	0
Rente fonds op naam (FoN)	423	0	8.390	290	290	1.999
Inkomsten pand Vlijmen	0	0	0	0	0	280
Bruto resultaat rente en beleggingen	111.944	175.000	157.126	166.288	56.109	2.279
Kosten van beleggingen	0	0	0	0	0	-2.158
Netto resultaat rente en beleggingen	111.944	175.000	157.126	166.288	56.109	121

Onder 'Overige rente' is de genoten rente op spaarrekeningen, lopende rekeningen en deposito's weergegeven. In 2014 bedroeg deze € 111.521 tegen € 148.736 in 2013. De daling ten opzichte van 2013 wordt vooral veroorzaakt door gedaalde rentetarieven, ondanks een gemiddeld hoger rente-dragend vermogen dan in 2013.

De tabel Rentebaten en baten uit beleggingen is opgemaakt conform het format bij de Richtlijn Financieel beheer van de VFI.

Besteed aan doelstellingen	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Programma's			
Uitbesteed werk	14.567.265	15.001.993	14.259.985
Toegerekende kosten eigen organisatie	1.536.675	1.555.427	1.813.743
	<u>16.103.940</u>	<u>16.557.420</u>	<u>16.073.728</u>
Voorlichting			
Corporate voorlichting	346.435	325.000	261.209
Voorlichting TV	78.224	80.000	0
Relatiemanagement evenementen	75.436	40.000	45.692
Initiatieven campagnes	45.046	100.000	0
Voorlichting relatiemanagement	6.893	10.000	13.858
Voorlichtingsmateriaal	2.812	3.500	4.567
Free publicity	2.384	22.000	23.232
Kosten reizende tentoonstelling	0	2.436	348
Doorberekende kosten werving	90.077	133.500	76.375
Totaal directe kosten voorlichting	<u>647.307</u>	<u>716.436</u>	<u>425.280</u>
Toegerekende kosten eigen organisatie	<u>349.143</u>	<u>354.829</u>	<u>323.186</u>
	<u>996.450</u>	<u>1.071.265</u>	<u>748.466</u>
 Totaal uitbesteed werk	 15.214.572	 15.718.429	 14.685.265
Toegerekende kosten eigen organisatie	<u>1.885.818</u>	<u>1.910.256</u>	<u>2.136.929</u>
Totaal bestedingen	<u><u>17.100.390</u></u>	<u><u>17.628.685</u></u>	<u><u>16.822.194</u></u>

De totale bestedingen aan de doelstellingen bedroegen in 2014 € 17 mln. tegen € 16,8 mln. in 2013, en tegen € 17,6 mln. begroot (-3%). De bestedingen aan de programma's lag in lijn met het bestedingsniveau in 2013.

In 2014 ondersteunde het Liliane Fonds 93.585 kinderen met een handicap tegen 90.503 in 2013.

De bestedingen aan Voorlichting zijn als gevolg van een toenemend aantal voorlichtende activiteiten toegenomen ten opzichte van 2013. De bestedingen 2014 bleven wel binnen de begroting.

Bestedingspercentage	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Totaal bestedingen	17.100.390	17.628.685	16.822.194
Totaal baten	20.403.215	18.725.000	20.835.891
Totaal lasten	19.813.572	20.483.078	19.954.076
Bestedingspercentage over baten	84%	94%	81%
Bestedingspercentage over lasten	<u>86%</u>	<u>86%</u>	<u>84%</u>

De bestedingsratio over de baten steeg in 2014 tot 84% tegen 81% in 2013. Het bestedingspercentage over de baten is nog wel lager dan begroot. Dit werd veroorzaakt doordat de baten substantieel hoger waren dan begroot. De bestedingsratio over de lasten bedroeg 86%, in lijn met 84% vorig jaar en conform begroot.

Werving baten

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Kosten eigen fondsenwerving			
Door-to-door marketing	258.282	250.000	382.740
Werving televisie	193.422	150.000	372.402
Ontwikkeling nieuwe initiatieven	176.495	252.000	85.274
Nieuwsbrief	120.168	162.000	110.512
Telemarketing	74.513	5.000	49
Algemene kosten	30.347	75.500	32.664
Direct mail	24.180	120.000	13.057
Reclame wervend	7.812	0	15.948
Reportagereizen	4.486	5.000	5.825
Regionale activiteiten	0	0	638
Totaal directe kosten eigen fondsenwerving	889.705	1.019.500	1.019.109
Toegerekende kosten eigen organisatie	938.523	942.104	1.114.965
	<u>1.828.228</u>	<u>1.961.604</u>	<u>2.134.074</u>

Kostenpercentage fondsenwerving

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Baten eigen fondsenwerving	17.154.759	15.500.000	17.894.398
Kosten eigen fondsenwerving	1.828.228	1.961.604	2.134.074
Kostenpercentage fondsenwerving	<u>10,7%</u>	<u>12,7%</u>	<u>11,9%</u>

Het kostenpercentage Fondsenwerving bedraagt in 2014 10,7% en is daarmee licht gedaald ten opzichte van 2013 (11,9%). Het kostenpercentage blijft ook in 2014 ruim beneden zowel de CBF-norm van 25% als de interne norm van 17%.

Toelichting lastenverdeling

Procentuele verdeling kosten eigen organisatie naar bestemming

Bestemming	Doelstelling		Werving baten				Beheer en Administratie	Totaal 2014
Lasten	Bestedingen binnen jaarplan	Bestedingen buiten jaarplan	Voorlichting	Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies	Beleggingen	
	%	%	%	%	%	%	%	%
Personeelskosten	26,8%	16,1%	8,7%	25,9%	0,5%	0,5%	0,0%	21,6%
Huisvestingskosten	24,5%	15,9%	12,3%	25,5%	0,4%	0,4%	0,0%	21,1%
Kantoor- en algemene kosten	24,5%	15,9%	12,3%	25,5%	0,4%	0,4%	0,0%	21,1%
m.u.v. beheerkosten bank								100,0%
m.u.v. kosten ter plaatse	75,0%	25,0%						100,0%
Afschrijving en rente	24,5%	15,9%	12,3%	25,5%	0,4%	0,4%	0,0%	21,1%
Gemiddelde	26,6%	17,4%	7,2%	26,4%	0,4%	0,4%	0,0%	21,5%

Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling		Werving baten					Beheer en Administratie	Totaal 2014	Begroot 2014	Totaal 2013
Lasten	Bestedingen binnen jaarplan	Bestedingen buiten jaarplan	Voorlichting	Eigen fondswerving	Acties derden	Subsidies	Beleg- gingen				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uitbesteed werk	11.827.510	2.739.755							14.567.265	15.001.993	14.259.984
Publiciteit en communicatie			647.307	889.705					1.537.012	1.735.936	1.444.389
Personeelskosten	722.481	434.446	233.681	698.808	14.615	12.885	0	582.131	2.699.047	2.595.149	2.564.685
Huisvestingskosten	22.091	14.345	11.079	23.000	347	352	0	19.018	90.232	120.000	764.079
Kantoor- en algemene kosten	167.982	109.083	84.241	174.896	2.637	2.680	0	214.440	755.959	750.000	711.459
Afschrijving en rente	40.165	26.082	20.142	41.819	630	641	0	34.578	164.057	280.000	209.478
Totaal	12.780.229	3.323.711	996.450	1.828.228	18.229	16.558	0	850.167	19.813.572	20.483.078	19.954.075

Kosten eigen organisatie	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
<i>Personeelskosten</i>			
Salariskosten	2.008.902	1.861.858	1.922.215
Werkgeverslasten	524.743	465.141	479.329
Reis- en verblijfkosten	106.139	66.150	59.509
Kosten cursussen/opleidingen	33.965	45.000	67.279
Overige personeelskosten	29.644	10.000	36.859
Kosten inhuur	4.415	147.000	0
Mutatie reservering verlofdagen	-8.761	0	-506
	<u>2.699.047</u>	<u>2.595.149</u>	<u>2.564.685</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Energiekosten	34.106	15.000	17.395
Overige huisvestingskosten	24.676	97.500	8.335
Kosten achterstallig onderhoud	21.351	0	731.554
Verzekeringen/belastingen	10.099	7.500	6.795
	<u>90.232</u>	<u>120.000</u>	<u>764.079</u>
<i>Kantoor- en algemene kosten</i>			
ICT kosten	259.428	270.000	291.493
Overige algemene kosten	254.701	215.000	177.925
Kantoorkosten	214.133	240.000	186.154
Kosten ter plaatse	18.122	15.000	53.488
Kosten Raad van Toezicht	9.575	10.000	2.399
	<u>755.959</u>	<u>750.000</u>	<u>711.459</u>
<i>Afschrijving en rente</i>			
Afschrijving	143.111	260.000	189.935
Rente	20.947	20.000	19.543
	<u>164.058</u>	<u>280.000</u>	<u>209.478</u>
Totaal kosten eigen organisatie	<u><u>3.709.295</u></u>	<u><u>3.745.149</u></u>	<u><u>4.249.702</u></u>

De totale kosten eigen organisatie zijn ten opzichte van 2013 met 13% gedaald en bleven € 35.854 onder begroting. De daling ten opzichte van 2013 wordt volledig verklaard door de daling van de post kosten achterstallig onderhoud. In 2013 is het kantoorgebouw volledig gerenoveerd, in 2014 waren er slechts nog een aantal nagekomen posten voor deze renovatie.

De personeelskosten stegen van € 2,56 mln. (gemiddeld 38,1 fte) in 2013 naar € 2,65 mln. in 2014 (gemiddeld 40,4 fte). Dit werd grotendeels veroorzaakt door een benodigde structuurwijziging op het gebied van communicatie en werving. De salarissen werden in 2014 met 1% geïndexeerd. De reis- en verblijfkosten vielen hoger uit (reisabonnementen 2013 drukten op 2012 door een ongecorrigeerde systeemfout). Onder 'Overige personeelskosten' vielen de studiekosten hoger uit dan begroot vanwege twee outplacementtrajecten, de kosten zijn echter wel lager dan in 2013.

De kosten ter plaatse betreft begeleiding mediators, bankkosten ter plaatse en kosten rekening-couranthouders. Deze nemen af doordat de strategische partners de uitvoerende partners nu zelf betalen.

In 2014 daalden de afschrijvingskosten van € 189.935 naar € 143.111 in 2014. De daling wordt veroorzaakt door aflopende grote afschrijvingen over in 2010 gedane ICT investeringen. Onder rente is de hypotheekrente verantwoord.

<i>Kostenpercentage Beheer en administratie</i>	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Kosten Beheer en administratie	850.167	858.135	963.538
Totale lasten	19.813.572	20.483.078	19.954.076
Kostenpercentage beheer en administratie	4,3%	4,2%	4,8%

De 'Kosten Beheer en administratie' betreffen de kosten eigen organisatie die niet zijn toe te rekenen aan de bestedingen en voorlichting of aan de kosten voor werving van baten.

In 2014 blijft de organisatie met 4,2% ruim onder de interne norm van 6,5%.

7. TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

De mutatie in liquide middelen in 2014 bedroeg € 2,3 miljoen

De kasstroom uit operationele activiteiten bedroeg € 2,5 mln. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door daling van de vordering Nalatenschappen (€ 2,0 miljoen meer aan ontvangsten dan nieuwe toezeggingen) en door de omzetting van deposito's naar spaartegoeden (€ 1,0 miljoen). Daarnaast zijn de voorzieningen gedaald (€ 501.000, waarvan € 300.000 kasuitstroom).

De kasstroom uit investeringsactiviteiten bedroeg € 138.000.

Er werd geïnvesteerd in doorontwikkeling van de ERP-software (€ 80.000), in computers (€ 20.000) en in renovatie van het kantoorgebouw (€ 22.000).

De kasstroom uit financieringsactiviteiten bedroeg € 65.000 en betreft de aflossing van de hypotheek die werd afgesloten om een deel van de renovatie te financieren.

8. WERKNEMERS EN BELONINGEN

Werknemers

Het gemiddeld aantal FTE's bedraagt 40,4 over 2014 (38,1 over 2013, 39 over 2012, 36 over 2011,34 over 2010, 30 over 2009). Daarnaast waren er in 2014 169 vrijwilligers op kantoor betrokken bij het Liliane Fonds.

Bezoldiging toezichthouders

Conform beleid heeft er geen bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht plaatsgevonden in 2014.

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was in 2013. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt het Liliane Fonds de Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen 2011 van de VFI en de Code Wijffels (zie www.vfi.nl). De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Liliane Fonds vond plaats door de Raad van Toezicht. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 460 punten met een maximaal (norm)jaarinkomen van € 124.233 (1 FTE/12 mnd.). Het voor de toetsing aan VFI-maxima relevante werkelijke (bruto belastbaar) jaarinkomen 2014 van directeur C.J. van den Broek bedroeg € 105.810 (1 FTE/12 mnd.) en steeg 1,7% ten opzichte van 2013. Dit jaarinkomen bleef met 85% van de norm ruim binnen het VFI-maximum (2013) volgens de VFI Beloningsregeling.

Naam	C.J. v.d. Broek		
Functie	Directeur-bestuurder		
Leeftijd	62 jaar		
Ervaring in sector	31 jaar		
Dienstverband	Onbepaalde tijd		
Uren contractueel	40 uur	40 uur	40 uur
Part-time percentage	100%	100%	100%
Periode	Kalenderjaar 2014	Kalenderjaar 2013	Kalenderjaar 2012
Bezoldiging	2014	2013	2012
Bruto salaris	97.972	96.259	95.100
Bruto vakantie-uitkering (8%)	7.838	7.760	7.608
Eindejaarsuitkeringen e.d.	geen	geen	geen
Variabel salaris	geen	geen	geen
Totaal bruto belastbaar jaarinkomen	105.810	104.019	102.708
Norm VFI bruto belastbaar jaarinkomen	124.233	124.233	124.233
<i>Werkgeversdeel sociale lasten</i>	<i>6.638</i>	<i>6.108</i>	<i>6.195</i>
<i>Werkgeversdeel pensioenlasten (60%)</i>	<i>14.053</i>	<i>13.907</i>	<i>13.292</i>
<i>Belastbare vergoedingen/bijtellingsen</i>	<i>665</i>	<i>180</i>	<i>180</i>
<i>Overige beloningen op termijn</i>	<i>geen</i>	<i>geen</i>	<i>geen</i>
<i>Uitkeringen beëindiging dienstverband</i>	<i>geen</i>	<i>geen</i>	<i>geen</i>
Totaal Bezoldiging incl. werkgeverslasten	127.166	124.214	122.375
Norm Bezoldiging incl. werkgeverslasten	geen norm	geen norm	geen norm

Het Liliane Fonds verstrekt de directie géén overwerkvergoeding, representatievergoeding, lease- of bedrijfsauto, lening, voorschotten of garanties. Ieder werknemer inclusief de directeur betaalt 40%

van de pensioenpremie zelf. Naast het bruto belastbaar jaarinkomen maken ook betaalde sociale verzekerings- en pensioenpremies, belaste vergoedingen en een uitkering bij beëindiging van het dienstverband deel uit van de bezoldiging (incl. werkgeverslasten). De pensioenlast betreft het werkgeversdeel van de aan het bedrijfstakpensioenfonds verschuldigde premie.

OVERIGE GEGEVENS

VOORSTEL BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN

Voorgesteld wordt het saldo van baten en lasten 2014 als volgt te bestemmen:

Saldobestemming (overzicht)	2014	2013
Toevoeging (+)/onttrekking (-) aan:		
- continuïteitsreserve	-2.500.000	-200.000
- bestemmingsreserves	-2.359.000	714.569
- overige reserves	4.397.541	1.292
- bestemmingsfondsen	1.051.102	365.954
	<u>589.643</u>	<u>881.815</u>

Het voorstel resultaatbestemming is als zodanig in de balans per 31 december 2014 verwerkt.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en raad van toezicht van Stichting Liliâne Fonds

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Liliâne Fonds te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Ref.: *eo350467*

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl*

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34190284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene inkoopvoorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Liliane Fonds per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Mededeling betreffende het directieverslag

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

Rotterdam, 31 maart 2015
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.


M. van Ginkel RA

BEGROTING 2015

	Begroot 2015 EUR (afgerond)	Werkelijk 2014 EUR	Werkelijk 2013 EUR
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	15.700.000	17.154.759	17.894.398
Baten uit acties van derden	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Subsidies van overheden	770.000	1.786.512	1.434.367
Rentebaten en baten uit beleggingen	120.000	111.944	157.126
Totaal baten	17.940.000	20.403.215	20.835.891
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Bestedingen binnen jaarplannen	13.370.922	12.780.229	11.943.766
Bestedingen buiten jaarplannen	2.888.624	3.323.711	4.129.962
Voorlichting	1.375.576	996.450	748.466
	17.635.122	17.100.390	16.822.194
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	1.979.754	1.828.228	2.134.074
Kosten acties derden	28.282	18.229	16.588
Kosten verkrijging subsidies overheden	81.495	16.558	17.681
Kosten van beleggingen	0	0	0
	2.089.531	1.863.015	2.168.344
Beheer en administratie			
Kosten Beheer en administratie	788.347	850.167	963.538
Totaal lasten	20.513.000	19.813.572	19.954.076
Saldo baten en lasten	-2.573.000	589.643	881.815

Saldobestemming	2015	2014	2013
Toevoeging (+)/onttrekking (-) aan:			
- continuïteitsreserve	0	-2.500.000	-200.000
- bestemmingsreserves	-485.000	-2.359.000	714.569
- overige reserves	-1.376.867	4.397.541	1.292
- bestemmingsfondsen	-711.133	1.051.102	365.954
	-2.573.000	589.643	881.815

Model begroting conform RJ650