

Onze financiën

Inhoud

Inleiding op de jaarrekening	1
Balans op 31 december 2010	3
Staat van baten en lasten 2010	4
Kasstroomoverzicht 2010	6
Verschillenanalyse begroting versus realisatie	7
Toelichting bij de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de Staat van baten en lasten	22
Verklaring van het bestuur	30
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

Inleiding op de jaarrekening

Algemeen

Het Oranje Fonds is naast een fondsenwervende instelling ook een vermogensfonds. Ons vermogen is een zelfstandige bron van inkomsten. Met de netto-opbrengsten daaruit dekken we de kosten van de eigen organisatie. Alle inkomsten uit loterijen en fondsenwerving komen daardoor voor honderd procent ten goede aan onze doelstelling. Ons financiële beleid is erop gericht deze unieke situatie te kunnen handhaven.

In dit hoofdstuk geven we inzicht in de herkomst van onze inkomsten en in onze bestedingen. Om de leesbaarheid te vergroten, wijkt de indeling van dit overzicht af van de rubricering in de staat van baten en lasten, zoals die is opgenomen in de jaarrekening.

Normpercentages (ratio's)

In het kader van de nieuwe eisen van het CBF-keurmerk stelden we in 2008 een aantal normpercentages vast.

Besteding van baten aan de doelstelling

In 2009 hebben we, om aan te sluiten bij de richtlijn Fondsenwervende Instellingen (RJ650), de norm voor 'besteding baten aan de doelstelling' gedifferentieerd in een berekening waarbij de baten uit de beleggingen wel (89,6%) resp. niet (120,6%) zijn opgenomen. Dit laatste percentage geeft een evenwichtiger beeld voor vergelij-

kingsdoeleinden over meerdere jaren. De sterk fluctuerende baten uit beleggingen beïnvloeden het beeld dan niet.

Vanwege onze unieke positie besteden we altijd onze totale baten (100%) aan de doelstelling. Ook een deel van de kosten van de eigen organisatie heeft direct betrekking op het (kunnen) realiseren van de doelstelling. Deze kosten worden betaald vanuit de opbrengst van ons vermogen. Op die manier besteden wij dus ook zelfgegenerateerde baten aan de doelstelling. In totaal bedraagt de besteding van onze inkomsten aan de doelstelling in 2010 120,6% en dat is royaal boven de gestelde norm van >100%.

Kosten eigen organisatie

In 2010 nemen we de norm voor de kosten van onze eigen organisatie nog eens onder de loep. We constateren dat het transparanter is om de beleggingskosten niet mee te laten wegen in deze ratio. Die kosten zijn immers nauwelijks te beïnvloeden omdat ze grotendeels gerelateerd zijn aan het rendement van onze beleggingen. Ze hebben geen relatie met het werk dat verricht moet worden voor de bestedingen aan de doelstelling. We hebben het normpercentage verlaagd naar 17,5% en noemen deze norm voortaan 'kosten eigen organisatie'. Deze norm geeft de verhouding weer tussen het totaal van de organisatiekosten (exclusief de beleggingskosten) ten opzichte van de totale besteding aan de doelstelling.

Kosten van beheer en organisatie

De kosten voor beheer en administratie (dit is het deel van de organisatiekosten dat niet direct kan worden toegerekend aan besteding aan de doelstelling of fondsenwerving) mogen niet hoger zijn dan 5% van de totale lasten. In 2010 realiseren we een percentage van 3,5% (in 2009: 4,1%).

Kosten fondsenwerving

De kosten van eigen fondsenwerving mogen niet meer bedragen dan 25% van de baten van eigen fondsenwerving. In 2010 blijven we weer onder dit percentage. We besteden 23,0% van de baten uit fondsenwerving aan het werven van nieuwe fondsen (in 2009: 20,2%). Onze uitgaven voor fondsenwerving zijn nagenoeg niet gestegen, maar vanuit nalatenschappen hebben we in 2010 minder baten mogen ontvangen dan in 2009.

Stichting Maliebaan 18

In deze jaarrekening is de jaarrekening van Stichting Maliebaan 18 meegeconsolideerd. Deze stichting is eigenaar van het kantoorpand aan de Maliebaan te Utrecht. De bestuursleden van Stichting Maliebaan 18 zijn tevens bestuurslid respectievelijk directeur van Stichting Oranje Fonds.

Opbrengst loterijgelden

De loterijen zijn de grootste financiers van ons werk in de samenleving. De totale bijdrage aan het Oranje Fonds in 2010 is ruim

€ 0,5 miljoen hoger dan in 2009.

Als beneficiant ontvangen wij in totaal € 22,3 miljoen. Van de Nationale Postcode Loterij ontvangen wij € 15,1 miljoen. De Lotto/Toto draagt bij met € 6,2 miljoen en de Krasloterij met € 0,8 miljoen. Verder ontvangen wij € 22.693 van Scientific Games Racing (Champions), organisator van weddenschappen en draverijen.

Opbrengst van eigen fondsenwerving

Bij het Oranje Fonds zijn verschillende Fondsen op Naam ondergebracht. Dit zijn fondsen met een eigen vermogen uit schenkingen en nalatenschappen en met een eigen doelstelling. De inbreng van in 2010 nieuw ingebrachte Fondsen op Naam (2) bedraagt ruim € 278.000. De schenkingen door reeds bestaande Fondsen op Naam bedragen dit jaar ruim € 1,5 miljoen.

Eind 2010 is het gezamenlijke vermogen van de Fondsen op Naam bijna € 24,4 miljoen. Volgens de overeenkomsten die we met de schenkers sluiten, blijven de meeste van deze vermogens intact en besteden we het in de overeenkomst vastgestelde rendement aan toekenningen. Uit de Fondsen op Naam is in 2010 bijna € 3,0 miljoen besteed aan de specifieke doelstellingen waarvoor deze fondsen zijn ingesteld (in 2009: € 2,4 miljoen).

Naast de opbrengsten uit Fondsen op Naam, verkrijgt het Oranje Fonds sinds 2007 ook opbrengsten van Vrienden van het Oranje Fonds. In 2010 stijgt het aantal Vrienden naar bijna 5.500 en ontvangen wij van hen in totaal ruim € 92.000 en dat

is nagenoeg een verdubbeling ten opzichte van 2009 (€ 47.000). Ook ontvangen we een bedrag van ruim € 36.000 (2009: € 42.375) aan spontane, eenmalige giften.

Subsidies van overheden

In 2010 ontvangen we van het Ministerie van OCW vanuit de subsidieregeling Emancipatie een subsidietoekenning van € 2,5 miljoen. Wij besteden deze bijdrage in de periode 2010-2012 aan onze programma's Taalontmoetingen II en MAN 2.0. In 2010 hebben we hiervan € 1,5 miljoen gebruikt.

Beleggingsresultaten

Het beleggingsresultaat in 2010 bedraagt 5,5%. Wij zijn tevreden met dit resultaat omdat we daarmee het minimaal beoogde rendement, zoals we dat in ons nieuwe beleggingsbeleid als doelstelling hebben vastgelegd (3,5 à 4%), volledig realiseren. Meer hierover leest u in het hoofdstuk Financieel beleid.

Bestedingen aan doelstelling en kosten eigen organisatie

In totaal besteden we in 2010 € 29,2 miljoen (exclusief de toegerekende kosten eigen organisatie) aan onze doelstelling. Dit bedrag is fors hoger dan de besteding in 2009 (€ 25,2 miljoen). De kosten van de eigen organisatie bedragen dit jaar bijna € 4,9 miljoen en zijn daarmee een fractie hoger dan in 2009 (€ 4,8 miljoen). De indexatie van de lonen in 2010 (1,58%) heeft hier onder andere aan bijgedragen.

Resultaat

Het resultaat (totaal aan baten minus kosten eigen organisatie en besteding aan doelstelling) is dit jaar positief en bedraagt € 1,4 miljoen. In de begroting van 2010 voorzagen we een tekort van € 675.000. We realiseren onder meer hogere baten uit eigen fondsenwerving en een hoger beleggingsresultaat. De baten uit de loterijen zijn eveneens hoger dan begroot. Ook ontvangen we een subsidie voor twee meerjarige programma's van het Ministerie van OCW, waarvan we in 2010 een deel als bate verantwoordden.

In dit financieel katern is op pagina 7 een analyse opgenomen die inzicht geeft in de verschillen.

Het nettoresultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen en heeft als bestemming het vermogen waardevast te houden.

Balans op 31 december 2010

		2010 €	2009 €
Activa			
Materiële vaste activa	ref. 1	9.219.940	9.157.897
Financiële vaste activa	ref. 2	<u>177.405.805</u>	<u>176.550.733</u>
		186.625.745	185.708.630
Vorderingen en overlopende activa	ref. 3	6.505.949	5.256.669
Liquide middelen	ref. 4	<u>3.341.605</u>	<u>4.267.904</u>
		9.847.554	9.524.573
Totaal activa		<u>196.473.299</u>	<u>195.233.203</u>
Passiva			
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
- Reserve als bron van inkomsten	ref. 5.1	144.377.643	118.042.995
- Continuïteitsreserve	ref. 5.2	7.000.000	7.000.000
- Reserve financiering activa	ref. 5.3	0	9.040.300
- Reserve waardeverschillen beleggingen	ref. 5.4	0	<u>15.516.422</u>
		151.377.643	149.599.717
<i>Fondsen</i>			
- Fondsen op Naam	ref. 6	<u>24.371.248</u>	<u>24.745.552</u>
		175.748.890	174.345.269
Voorzieningen	ref. 7	249.927	381.920
Langlopende schulden	ref. 8	256.667	0
Kortlopende schulden	ref. 9	20.217.814	20.506.014
Totaal passiva		<u>196.473.299</u>	<u>195.233.203</u>

Staat van baten en lasten 2010

		2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving				
- Schenkingen aan Fondsen op Naam	ref. 10.1	1.821.781	1.450.000	1.943.558
- Schenkingen en giften	ref. 10.2	128.119	70.000	89.475
- Nalatenschappen	ref. 10.3	16.345	0	194.151
		<u>1.966.245</u>	<u>1.520.000</u>	<u>2.227.184</u>
Baten uit acties derden				
Opbrengst kansspelen	ref. 11	22.280.856	21.765.000	21.727.238
Baten uit subsidie van overheden				
Subsidie Ministerie van OCW	ref. 12	1.572.955	0	0
Baten uit beleggingen				
Resultaat beleggingen	ref. 13	9.743.129	5.961.000	17.863.648
Overige baten	ref. 14	<u>342.814</u>	<u>304.600</u>	<u>340.533</u>
Som der baten		35.905.998	29.550.600	42.158.603
Lasten				
Besteed aan doelstelling				
- Besteding aan doelstelling	ref. 15	29.167.081	25.219.350	23.202.398
- Toegerekende kosten eigen organisatie	ref. 16	3.020.992	2.965.182	2.847.498
		<u>32.188.073</u>	<u>28.184.532</u>	<u>26.049.896</u>

Vervolg Staat van baten en lasten

		2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
Werving baten	ref. 16			
- Eigen fondsenwerving		452.061	448.532	450.269
- Werving baten acties derden		226.890	225.000	279.890
- Beleggingskosten		441.110	200.000	26.418
		<u>1.120.061</u>	<u>873.532</u>	<u>756.576</u>
Beheer en administratie	ref. 16			
Beheer en administratie		1.194.243	1.167.836	1.150.623
		<u>34.502.377</u>	<u>30.225.900</u>	<u>27.957.095</u>
Som der lasten				
Resultaat		<u>1.403.621</u>	<u>-675.300</u>	<u>14.201.508</u>
Resultaatsverdeling				
- Reserve als bron van inkomsten	ref. 5.1	1.777.925		2.967.858
- Continuïteitsreserve	ref. 5.2	0		2.400.000
- Reserve financiering activa	ref. 5.3			155.316
- Reserve waardeverschillen beleggingen	ref. 5.4			8.111.822
- Fondsen op Naam	ref. 6	-374.304		566.512
		<u>1.403.621</u>		<u>14.201.508</u>
Ratio's				
- Besteding van baten aan doelstelling		89,6%	95,4%	61,8%
- Idem, excl. baten uit beleggingen		120,6%	117,4%	107,3%
- Besteding aan doelstelling als aandeel van totale lasten		93,3%	93,2%	93,2%
- Kosten/baten eigen fondsenwerving		23,0%	29,5%	20,2%
- Kosten van beheer en administratie		3,5%	3,9%	4,1%
- Kosten eigen organisatie		14,7%	16,4%	17,1%
- Netto rendement beleggingen		5,3%	3,4%	10,0%

Kasstroomoverzicht 2010

Het kasstroomoverzicht is een overzicht waaruit de in- en uitgaande kasstromen in het boekjaar blijken. Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en hoe die geldmiddelen zijn benut in hetzelfde boekjaar. De exploitatierekening wordt op deze manier ontdaan van de invloeden die de waarderingsgrondslagen met zich meebrengen.

	2010 €	2009 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	1.403.621	14.201.508
Aanpassing voor:		
- afschrijvingen	132.579	139.360
- mutaties in langlopende schulden	0	-415.000
- mutaties in werkkapitaal		
• vorderingen	-1.249.280	-403.272
• schulden op lange termijn	256.667	0
• schulden op korte termijn	-288.200	-2.826.890
- mutatie voorzieningen	-131.993	37.646
	123.395	10.733.351
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in kantoorpand	0	-401.218
Investerings in overige bedrijfsmiddelen	-194.621	-11.055
	-194.621	-412.273
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename beleggingen	-855.073	-11.856.487
	-855.073	-11.856.487
Netto kasstroom	-926.299	-1.535.408
Stand liquide middelen 1 januari	4.267.904	5.803.313
Stand liquide middelen 31 december	3.341.605	4.267.904
Mutatie liquide middelen	-926.299	-1.535.409

Verschillenanalyse begroting versus realisatie

	2010 realisatie	2010 begroting	-/ +	
Baten				
Eigen fondsenwerving				
Schenken en Fondsen op Naam	1.822.000	1.450.000		372.000
Schenken en giften	128.000	70.000		58.000
Nalatenschappen	16.000	0		16.000
Overige baten				
Acties derden	22.281.000	21.765.000		516.000
Subsidies	1.573.000	0		1.573.000
Beleggingen	9.743.000	5.961.000		3.782.000
Overige baten	343.000	305.000		38.000
Totaal baten	35.906.000	29.551.000	0	6.355.000
Meer baten t.o.v. begroting				6.355.000
Lasten				
Besteding aan de doelstelling				
Bestedingen algemeen budget Nederland	13.814.000	9.380.000		4.434.000
Bestedingen Caribisch deel van het Koninkrijk	1.290.000	1.500.000	210.000	
Bestedingen aan programma's	11.991.000	12.991.000	1.000.000	
Bestedingen in Fondsen op Naam	3.245.000	2.549.000		696.000
Intrekkingen van toegezegde bijdragen	-1.173.000	-1.200.000		27.000

Vervolg Verschillenanalyse begroting versus realisatie

	2010 realisatie	2010 begroting	-/-	+
Overige kosten				
Kosten fondsenwerving	452.000	448.000		4.000
Kosten werving baten acties derden	227.000	225.000		2.000
Aan bestedingen toegerekende kosten	3.021.000	2.965.000		56.000
Beleggingskosten	441.000	200.000		241.000
Beheer en administratie	1.194.000	1.168.000		26.000
Totaal lasten	34.502.000	30.226.000	1.210.000	5.486.000
Meer lasten t.o.v. begroting				4.276.000
Resultaat	1.404.000	-675.000		2.079.000

Tegenover hogere lasten dan begroot staan hogere inkomsten. Daardoor is het verwachte tekort over 2010 tot tevredenheid van het bestuur veranderd in een batig saldo. De baten zijn hoger als gevolg van hogere opbrengsten uit beleggingen. De opbrengst uit de loterijen is eveneens hoger dan begroot.

Ook is in 2010 een subsidie van het Ministerie van OCW ontvangen, welke niet was begroot. Verder hebben we met de eigen fondsenwerving meer inkomsten weten te verwerven. Het aantal aanvragen voor projectbijdragen dat wij konden honoreren, is in 2010 flink toegenomen.

De kosten bleven grotendeels binnen de begroting. De beleggingskosten zijn tweemaal zo hoog als begroot. Dit is een gevolg van de veranderingen binnen ons beleggingsbeleid, waarin we duurzaam, transparant en maatschappelijk verantwoord willen beleggen. Dit brengt hogere kosten met zich mee.

Toelichting bij de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening 2010 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, zoals deze in 2008 is vastgesteld. In deze jaarrekening is opgenomen de jaarrekening van onze dochterstichting, de Stichting Maliebaan 18. Deze stichting is eigenaar van het kantoorpand aan de Maliebaan te Utrecht. De bestuursleden van de Stichting Maliebaan 18 zijn tevens bestuurslid respectievelijk directeur van de Stichting Oranje Fonds.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, waardeert het Oranje Fonds zijn activa en passiva tegen de nominale waarde of de aanschafprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa waarden we tegen aanschaf- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van jaarlijkse afschrijvingen. In uitzonderingen hierop worden het buurtcentrum in Alphen aan den Rijn, onderdeel van een van de Fondsen op Naam, en ons eigen pand aan de Maliebaan 18 gewaardeerd tegen aanschaf- en vervaardigingskosten. Op de waarde van beide panden wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De beleggingen in effecten waarden we

tegen de beurswaarde op de balansdatum. We nemen de resultaten uit beleggingen in de staat van baten en lasten op en brengen deze niet rechtstreeks ten gunste of ten laste van het vermogen. Indien effecten op de beurs zijn genoteerd, verantwoorden we zowel de ongerealiseerde als de gerealiseerde waardeverschillen in de staat van baten en lasten.

Vorderingen, overlopende activa, liquide middelen en overige activa

Het Oranje Fonds waardeert de vorderingen, liquide middelen, overlopende en overige activa tegen nominale waarde. Indien sprake is van mogelijke oninbaarheid, treften we een voorziening.

Reserves

Vanwege de richtlijn voor de jaarverslaggeving die in 2008 voor ons van toepassing is geworden, herijken we in 2010 de bestemming en de benaming van onze reserves.

Reserve als bron van inkomsten

We hernoemen de 'Rendementsreserve waarborg doelstelling' tot 'Reserve als bron van inkomsten'. Hiermee geven we duidelijk aan wat het doel van deze reserve is. Met de opbrengst hiervan dekken we in ieder geval de kosten van onze eigen organisatie.

Een surplus wordt aangewend voor compensatie als gevolg van inflatie. Verder kan de reserve, of de opbrengst daarvan,

jaarlijks voor maximaal € 5 miljoen worden aangesproken ter versterking van ons toekenningenbudget. Wanneer de reserve substantieel groter wordt dan voor deze bestemmingen noodzakelijk is, zal het meerdere als 'Overige reserve' worden gelabeld. Het bestuur zal dan hiervoor een bestemming bepalen.

Reserve financiering activa

We besluiten ook om de Reserve financiering activa op te heffen en toe te voegen aan onze Reserve als bron van inkomsten. Het Oranje Fonds heeft de activa die nodig zijn om de doelstelling te realiseren (kantoorpand en overige bedrijfsmiddelen) met eigen middelen gefinancierd. Dit vermogensbeslag was vastgelegd in de Reserve financiering activa. De RJ 650 staat het vormen van een dergelijke reserve toe, maar schrijft het niet expliciet voor als ook zonder reservemiddelen in de financiering van de activa kan worden voorzien. We besluiten dat een Reserve financiering activa niet noodzakelijk is, omdat de (eventueel vervangende) aanschaf van activa die nodig zijn voor de bedrijfsvoering ook zonder reservemiddelen gefinancierd kan worden.

Reserve waardeverschil beleggingen

Deze reserve is ooit gevormd als risicobuffer voor koersfluctuaties in de beleggingsportefeuille. De omvang werd bepaald op basis van het risicoprofiel van de beleggingen.

gen. In het verleden werd deze reserve in de branche vaak aangehouden voor nog niet gerealiseerde verschillen tussen hogere beurskoersen en de aankoopwaarde. Door het zeer courante karakter van beleggingen en de geringe betekenis van een kostprijs is de reserve vrijwel overal verdwenen. Daarnaast is als gevolg van het nieuwe vermogensbeleid van het Oranje Fonds het risicoprofiel van onze beleggingsportefeuille aanzienlijk verlaagd. De noodzaak voor het vormen van deze reserve is niet meer aanwezig. Ook de Reserve waardeverschillen beleggingen laten we daarom in 2010 vervallen. Het saldo voegen we toe aan de Reserve als bron van inkomsten.

Continuïteitsreserve

De Continuïteitsreserve is gevormd om de risico's op korte termijn af te dekken. Volgens de VFI-richtlijn 'Reserves Goede Doelen' kan hiervoor een reserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Onder kosten van de werkorganisatie wordt verstaan: kosten eigen personeel, huisvestingskosten, algemene en kantoorkosten en de kosten voor fondsenwerving. Ultimo 2010 bedraagt de Continuïteitsreserve 131% van deze kosten.

Fondsen

Onder Fondsen verantwoordt we de door derden toegezegde gelden in de vorm van een Fonds op Naam. Aan deze fondsen voegt het Oranje Fonds, afhankelijk van de per Fonds op Naam gemaakte afspraken, jaarlijks een rentevergoeding toe. Voor het merendeel van deze fondsen geldt een

instandhoudingsverplichting.

Voorzieningen

Voorziening programma's

Het Oranje Fonds heeft verschillende meerjarige programma's en financiert meerjarige projecten. Voor de toekomstige verplichtingen werd in het verleden een voorziening gevormd. Met ingang van 2008 dient de last genomen te worden in het boekjaar waarin de aanvragers een beroep kunnen doen op de toekenning. Sindsdien wordt een toekenning voor een meerjarig project daarom opgesplitst in jaarlijkse bijdragen die ten laste komen van het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft. De voorziening Programma's loopt dus af naar nul. In 2010 zijn drie van de vier programma's in deze voorziening afgewikkeld. Er resteert ultimo 2010 nog een klein saldo voor een project dat in 2012 zal worden afgerekend.

Voorziening pensioenverplichting

Dit betrof een voorwaardelijke verplichting m.b.t. een mogelijke pensioenaanvulling voor een voormalige directeur van de rechtsvoorganger van het Oranje Fonds. De uitstroom van deze middelen lijkt niet waarschijnlijk en kan in voorkomend geval uit de algemene middelen worden gefinancierd.

Voorziening groot onderhoud

We vormen de Voorziening groot onderhoud om de onderhoudskosten van het pand Maliebaan 18 te financieren. In 2009 hebben we een onderhoudsplan vastge-

steld aan de hand waarvan we de gewenste grootte van deze voorziening vaststellen. Op basis hiervan stellen we de jaarlijkse dotatie aan de voorziening vast.

Pensioenen

Het Oranje Fonds kent een 'toegezegd-pensioenregeling'. Medewerkers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Het Oranje Fonds heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Oranje Fonds verwerkt daarom de pensioenregeling als een 'toegezegde-bijdrageregeling' en verantwoordt alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening.

Verplichtingen inzake toegezegde bijdragen

Tot 2008 brachten we de verplichtingen inzake toegezegde bijdragen volledig ten laste van het boekjaar waarin we het besluit tot toekenning aan de aanvrager meedeelden, ongeacht in welk boekjaar de toezegging werd uitgekeerd. Met ingang van boekjaar 2008 verwerken we de meerjarige verplichtingen in het boekjaar waarin de aanvragers een beroep kunnen doen op de toekenning. Daarnaast wikkelen we de betalingen van toekenningen aan aanvragers af via deze balanspost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

We rekenen baten en lasten toe aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij de toerekening volgen we een bestendige gedragslijn. Dit houdt in dat we in de balans rekening houden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Het Oranje Fonds verantwoordt vanaf 2008 alle baten en lasten bruto in de staat van baten en lasten. Tot en met 2007 werden opbrengsten en uitgaven in een aantal gevallen netto geboekt.

Bestemmingsgiften

Ook de besteding hiervan vermelden we afzonderlijk. Indien deze baten niet volledig zijn besteed, verwerken we de nog niet bestede gelden in de desbetreffende bestemmingsreserve en zal in het daaropvolgende jaar uit de bestedingen aan de bestemmingsreserve onttrokken worden.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen nemen we op in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten verantwoordt we als baten uit nalatenschappen in het boekjaar waarin we ze ontvangen. Giften belast met vruchtgebruik vermelden we alleen in de toelichting. We verantwoordt deze pas in de staat van baten en lasten bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom.

Bestedingen

We nemen de toegekende bijdragen op als last in de staat van baten en lasten in het jaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de aanvrager is medege-deeld. Dit geldt ook voor meerjarige toekenningen in het boekjaar, waarvoor alleen de bijdrage voor het boekjaar als last wordt opgenomen.

Resultaat beleggingen

We verantwoordt alle financiële baten en lasten inzake de beleggingen in de staat van baten en lasten.

Kostentoerekening

De richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 650 bepaalt dat de kosten van de eigen organisatie gespecificeerd moeten worden naar verschillende kostencategorieën. Elk personeelslid behoort tot één van die categorieën. De VFI heeft richtlijnen welke kosten toegerekend dienen te worden aan de kostencategorie 'beheer en administratie', namelijk: kosten voor directie, financiën, planning en control, ICT, receptie, postverwerking, archief en algemeen secretariaat. Het Oranje Fonds volgt deze richtlijnen. Op basis van de loonkosten en formatie, bekeken over meerdere jaren, bedragen deze kosten 32% van de totale personeelslasten. De kosten voor fondsenwerving bedragen 3% en de kosten besteed aan doelstelling 65% van de totale personeelslasten. We rekenen vervolgens de kosten voor huisvesting, de kantoorkosten en de afschrijvingskosten volgens dezelfde verdeelsleutel toe.

kostencategorie	toerekening
aan beheer en administratie	
- directie	100%
- financiële administratie	100%
- directiesecretariaat	100%
- post, receptie en archief	100%
- ICT	100%
Totaal fte	9,1 fte
aan besteding aan doelstelling	
- projectadvies	100%
- pers en communicatie	100%
- projectbegeleiding	100%
Totaal fte	24,8 fte
aan fondsenwerving	
- fondsenwerving	100%
Totaal fte	0,8 fte

Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
1. Materiële vaste activa		
De materiële vaste activa bestaan uit bedrijfsmiddelen ten behoeve van de bedrijfsvoering van het Oranje Fonds:		
Kantoorpand	8.546.370	8.546.370
Overige bedrijfsmiddelen	555.973	493.930
Onroerende zaken	117.597	117.597
	<u>9.219.940</u>	<u>9.157.897</u>
1.1. Kantoorpand		
In juli 2006 is een kantoorpand aangeschaft aan de Maliebaan te Utrecht. Dit pand is na een renovatie in december 2007 in gebruik genomen en in 2009 definitief opgeleverd. Het nieuwe kantoorpand is in de balans opgenomen tegen de aankoopprijs vermeerderd met de aankoopkosten en de kosten van de renovatie. Er vinden geen afschrijvingen plaats.		
Boekwaarde op 1 januari	8.546.370	8.145.152
Investeringsen	0	401.218
Desinvesteringsen	-	-
Boekwaarde op 31 december	<u>8.546.370</u>	<u>8.546.370</u>
1.2. Overige bedrijfsmiddelen		
Het verloop in de overige bedrijfsmiddelen is als volgt:		
Boekwaarde op 1 januari	493.930	622.235
Investeringsen	194.621	11.055
Desinvesteringsen	-	-
Afschrijvingen	-132.579	-139.360
Boekwaarde op 31 december	<u>555.972</u>	<u>493.930</u>

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
<p>De investeringen betreffen voornamelijk het aanschaffen en operationeel maken van een nieuw softwaresysteem. Dit systeem gaat het huidige systeem voor de projectadministratie vervangen en zal in 2011 in gebruik worden genomen. De afschrijvingstermijnen variëren van 3 tot en met 10 jaar.</p>		
1.3. Onroerende zaken		
<p>De onroerende zaak betreft een buurtcentrum te Alphen aan den Rijn en is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Dit pand is tot 1 januari 2013 verhuurd aan de Stichting Welzijn te Alphen aan den Rijn. Deze onroerende zaak maakt deel uit van een van de Fondsen op Naam. Het beleid van het Fonds is erop gericht deze bezitting slechts tijdelijk aan te houden.</p>		
	117.597	117.597
2. Financiële vaste activa		
<p>De financiële vaste activa bestaan uit beleggingen in effecten en overige waarden. De financiële vaste activa zijn als volgt samengesteld:</p>		
Effecten en overige belegde middelen	177.405.805	176.550.733
2.1. Beleggingen in effecten en overige waarden		
<p>Naar aanleiding van de financiële crisis in 2008 heeft het bestuur van het Oranje Fonds zich gebogen over de inrichting van het vermogensbeleid en hiervoor nieuwe kaders vastgesteld. De thema's die bij het nieuwe beleid als uitgangspunt zijn geformuleerd, zijn: relevantie, reputatie, rust, rendement en risico. In 2010 is deze transitie voltooid en heeft het Oranje Fonds een duurzame portefeuille, die bestaat uit vastrentende waarden (obligaties), zakelijke waarden (aandelen) en beleggingen in maatschappelijk en/of historisch vastgoed (9%). Een deel betreft verstrekte achtergestelde leningen, waarvan ultimo 2010 nog € 1,9 miljoen kan worden opgevraagd. Ultimo 2010 is een bedrag aan liquiditeiten nog niet herbelegd (€ 8 miljoen). Dit zal in 2011 geëffectueerd worden. Het streefrendement voor het Oranje Fonds bedraagt 3,5% à 4%. In 2010 is een rendement behaald van 5,5%.</p>		

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €		2009 €	
Het verloop van de totale portefeuille in 2010 is als volgt:				
Balanswaarde op 1 januari	176.550.733		164.694.246	
Storting in Fondsen op Naam	-		-	
Stortingen/opnamen eigen middelen	<u>-8.888.057</u>		<u>-6.007.161</u>	
	167.662.676		158.687.085	
Totaal beleggingsresultaat	<u>9.743.129</u>		<u>17.863.648</u>	
Balanswaarde op 31 december	177.405.805		176.550.733	
	2010 €	2010 %	2009 €	2009 %
Het effectenbezit en de overige waarden bestaan uit:				
Vastrentende waarden	117.579.712	66,3	89.626.402	50,8
Aandelen	32.878.054	18,5	24.475.337	13,9
Alternatieve waarden (onroerend goed)	<u>15.563.216</u>	<u>8,8</u>	<u>4.349.221</u>	<u>2,5</u>
	165.993.982	93,6	118.450.959	67,1
Opgelopen coupon- en depositorente	3.016.522	1,7	2.633.201	1,5
Overige vorderingen en overlopende transacties	4.597	0,0	96.830	0,1
Liquiditeiten - deposito's (1 tot 12 maanden)	0	0,0	31.519.063	17,9
Liquiditeiten - rekeningen-courant	<u>8.390.703</u>	<u>4,7</u>	<u>23.850.680</u>	<u>13,5</u>
	177.405.804	100,0	176.550.733	100,0
Het verloop van de effectenportefeuille is als volgt:				
Beurswaarde op 1 januari	118.450.959		45.753.679	
Aankopen	184.935.335		107.003.183	
Inbreng uit Fondsen op Naam	-		-	
	<u>303.386.294</u>		<u>152.756.862</u>	
Verkopen	<u>-142.645.605</u>		<u>-43.468.707</u>	
Boekwaarde op 31 december	160.740.689		109.288.155	
Koersresultaten ultimo	5.253.293		9.162.805	
Beurswaarde op 31 december	165.993.982		118.450.959	
Gerealiseerde koersresultaten bij verkoop	4.438.958		2.975.041	

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
3. Vorderingen en overlopende activa		
Afrekeningen kansspelorganisaties	5.386.082	4.625.251
Nog te ontvangen stortingen in Fondsen op Naam	12.000	38.000
Met andere fondsen te verrekenen bedragen	0	5.065
Toezeggingen nog te verrichten diensten	200.000	0
Overige vorderingen, overlopende rente en vooruitbetaalde kosten	907.867	588.353
	6.505.949	5.256.669
4. Liquide middelen		
Betreffen direct opvraagbare banktegoeden en kasmiddelen	3.341.605	4.267.904
5. Reserves		
De samenstelling van de reserves en fondsen is als volgt:		
<i>Reserves</i>		
- Reserve als bron van inkomsten	144.377.643	118.042.995
- Continuïteitsreserve	7.000.000	7.000.000
- Reserve financiering activa	0	9.040.300
- Reserve waardeverschillen beleggingen	0	15.516.423
	151.377.643	149.599.718
5.1. Reserve als bron van inkomsten		
Tot en met 2009 was deze reserve gelabeld als 'Rendementsreserve waarborg doelstelling'. Om transparant te maken wat het doel van deze reserve is, heeft het bestuur van het Oranje Fonds in 2010 besloten deze reserve te benoemen als 'Reserve als bron van inkomsten'. Hiermee wordt verduidelijkt dat het vermogen van het Oranje Fonds een belangrijke en zelfstandige bron van inkomsten is. Met het rendement op dit vermogen worden de kosten van de eigen organisatie gefinancierd, waardoor alle inkomsten uit externe bronnen volledig kunnen worden besteed aan de doelstelling.		

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
De mutatie over 2010 is als volgt te specificeren:		
Stand op 1 januari	118.042.995	115.075.136
Toevoeging als gevolg van:		
- resultaatsverdeling 2010	1.777.925	2.967.859
- vrijval van de Reserve financiering activa	9.040.300	-
- idem van de Reserve waardeverschillen beleggingen	15.516.423	-
Stand op 31 december	<u>144.377.643</u>	<u>118.042.995</u>
5.2. Continuïteitsreserve		
De continuïteitsreserve is in 2004 gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn. Het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft hiervoor een norm gesteld van maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie. Het Oranje Fonds volgt deze norm. In 2009 heeft een dotatie plaatsgevonden waardoor de reserve op het gewenste niveau is gekomen. In 2010 is afgezien van een dotatie omdat het volume van de reserve als voldoende wordt beschouwd.		
Stand op 1 januari	7.000.000	4.600.000
Toevoeging	0	2.400.000
Ottrekking	0	0
Stand op 31 december	<u>7.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
5.3. Reserve financiering activa		
Het Oranje Fonds heeft de activa die nodig zijn om de doelstelling te realiseren (kantoorpand en overige bedrijfsmiddelen) met eigen middelen gefinancierd. Het vermogensbeslag om deze activa in voorkomend geval uit eigen middelen te kunnen vervangen, was vastgelegd in de Reserve financiering activa.		
De RJ 650 staat het vormen van een dergelijke reserve toe, maar schrijft het niet expliciet voor als ook zonder reservemiddelen in de financiering van de activa kan worden voorzien.		

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
Het bestuur van het Oranje Fonds heeft in 2010 besloten deze reserve te laten vervallen, omdat in de vervanging van deze bedrijfsmiddelen ook zonder de vorming van deze reserve kan worden voorzien. Het bedrag van deze reserve wordt toegevoegd aan de Reserve als bron van inkomsten.		
Stand op 1 januari	9.040.300	8.884.984
Toevoeging	0	155.316
Ottrekking door dotatie aan de Reserve als bron van inkomsten	-9.040.300	
Stand op 31 december	<u>0</u>	<u>9.040.300</u>
5.4. Reserve waardeverschillen beleggingen		
Het bestuur van het Oranje Fonds heeft deze reserve in het verleden gevormd als risicobuffer voor koersfluctuaties in de beleggingsportefeuille. Als gevolg van het in 2009 ingezette nieuwe vermogensbeleid van het Oranje Fonds is het risicoprofiel aanzienlijk verlaagd. Daarnaast wordt het vormen van een dergelijke reserve nog slechts toegestaan als er sprake is van beleggingen waarvoor geen frequente marktnotering aanwezig is. Op grond hiervan heeft het bestuur van het Oranje Fonds in 2010 besloten deze reserve te laten vervallen. Het bedrag van deze reserve wordt toegevoegd aan de Reserve als bron van inkomsten.		
Stand op 1 januari	15.516.422	15.516.422
Ottrekking door dotatie aan de Reserve als bron van inkomsten	-15.516.422	0
Stand op 31 december	<u>0</u>	<u>15.516.422</u>
6. Fondsen op Naam		
Het verloop van de Fondsen op Naam is als volgt:		
Stand op 1 januari	24.745.552	24.179.040
Ontvangen schenkingen	1.821.780	1.943.558
Rentevergoeding	1.048.482	1.063.838
	<u>27.615.814</u>	<u>27.186.435</u>
Bestedingen	-3.244.566	-2.440.883
Stand op 31 december	<u>24.371.248</u>	<u>24.745.552</u>

Vervolg Toelichting op de balans

	vermogen 01-jan-10 €	schenken €	rente vergoeding €	bestedingen €	vermogen 31-dec-10 €
Specificatie van de Fondsen op Naam:					
Adoptiefonds	214.501		7.472	-7.067	214.906
Andries Haanstra Fonds	1.448.334		50.458	-71.708	1.427.084
Barnard Hillenius Fonds	281.824		9.952	-6.841	284.935
Fonds Creatum/OpSlag	200.513		6.965	-6.995	200.483
Fonds De Achterste Molen	107.611		6.306	-3.525	110.392
FINAS Fonds	1.255.176		43.002	-39.143	1.259.035
Helffer Kootkar Prijs	1.005.324	16.715	55.293	-5.027	1.072.305
Jeugdfonds	894.921		30.255	-32.485	892.691
Labouchere-Van Weede Fonds	29.857		1.045	-1.049	29.853
Muller Cohen Fonds	65.986		2.275	-2.725	65.536
Neyenburghfonds	360.493	1.450.000	17.642	-1.910.659	-82.524
Fonds Ons Limburg	5.290.667		229.572	-239.500	5.280.739
Ouderen- en gehandicaptenfonds	4.383.229		151.061	-155.512	4.378.778
Reinoud Gorissen Fonds	113.828		6.555	-5.546	114.837
Fonds Robert & Josephine ter Linden	109.176		6.139	-8.012	107.303
Steunfonds De Drie Linden	2.526.669		87.089	-93.672	2.520.086
Tom Sebastiaan Gans Fonds	147.655		5.095	-13.228	139.522
Vakantiefonds	7.836		233	-8.069	0
Van Harskamp Verspoor Fonds	400.471		13.981	-13.997	400.455
Fonds Zorg en Welzijn	1.636.428		64.987	-227.880	1.473.535
Trijna Feenstra Fonds	77.829		4.645	-2.887	79.587
Louis Speth Fonds	3.947.810	76.802	236.511	-140.443	4.120.680
Fonds voor de sociale integratie van hoog- begaafde jongeren	239.414		8.379	-1.197	246.596
Mijnssen Fonds		244.000	3.370	-247.370	0
Fonds Soldaat van Oranje		34.263	200	-29	34.434
	24.745.552	1.821.780	1.048.482	-3.244.566	24.371.248

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €		
7. Voorzieningen				
Samenstelling:				
Voorziening Programma's	29.927	229.231		
Pensioenverplichting	0	22.689		
Voorziening groot onderhoud	<u>220.000</u>	<u>130.000</u>		
	249.927	381.920		
7.1. Voorziening Programma's				
Hieronder zijn opgenomen de oorspronkelijk voor deze projecten vastgestelde bedragen onder aftrek van de toegekende en bestede bedragen.				
Ultimo 2010 resteert alleen nog een saldo op een project, dat in samenwerking met de provincie Zuid-Holland heeft plaatsgevonden. In 2012 wordt dit fonds geliquideerd, waarbij het batig of nadelig saldo wordt vereffend.				
Stand op 1 januari	229.231	281.586		
Dotaties aan projectbudgetten	-	-		
Intrekking van het restantbudget van afgesloten projecten	<u>-98.246</u>	<u>36.155</u>		
	130.985	317.741		
Toekenningen en projectkosten	<u>-101.058</u>	<u>-88.510</u>		
Stand op 31 december	29.927	229.231		
Specificatie van de mutaties per programma:				
	stand 01-jan-10 €	intrekking budgetten €	toekenningen/ projectkosten €	stand 31-dec-10 €
Multiculturele buurt	-4.752	18.635	-13.883	0
Taalontmoetingen	75.705	-62.874	-12.831	0
Actief Ouder Worden	124.206	-62.862	-61.344	0
Samen Zuid-Holland	<u>34.072</u>	<u>8.856</u>	<u>-13.000</u>	<u>29.928</u>
	229.231	-98.246	-101.058	29.927

Vervolg Toelichting op de balans

	2010 €	2009 €
7.2. Pensioenverplichting		
Dit betrof een voorwaardelijke verplichting als een mogelijke aanvulling op het pensioen van een voormalige directeur van de rechtsvoorganger van het Oranje Fonds. Ook zijn weduwe zou hierop een beroep kunnen doen. Van deze mogelijkheid is tot en met 2010 geen gebruikgemaakt. De uitstroom van deze middelen lijkt niet waarschijnlijk, maar kan, als de situatie zich voor zou doen, uit de algemene middelen van het Oranje Fonds worden gefinancierd. Besloten is daarom deze verplichting op nul te stellen. Het vrijgevalen bedrag is verantwoord in de resultatenrekening.	0	22.689
7.3. Voorziening groot onderhoud		
Op basis van een Meerjaren Onderhouds Begroting voor 15 jaar is er een voorziening gevormd voor groot onderhoud voor het kantoorpand aan de Maliebaan 18 te Utrecht.		
Stand van de voorziening op 31 december	220.000	130.000
8. Langlopende schulden		
Betreft de meerjarige onvoorwaardelijke toekenning aan de Leerstoel Management van Diversiteit en Integratie aan de VU te Amsterdam voor de jaren 2012 tot en met 2015.	256.667	0
9. Kortlopende schulden		
Aan aanvragers toegezegde bijdragen minus betaalde voorschotten	17.611.791	19.581.148
Nog te verantwoorden subsidie Ministerie van OCV	927.045	-
Belastingen en sociale lasten	72.053	73.693
Pensioenlasten	2.576	25.311
Verplichting verlofdagen	80.000	83.615
Nog te betalen evaluatieonderzoek	200.000	0
Diverse schulden en vooruit ontvangen bedragen	1.324.349	742.247
	20.217.814	20.506.014

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Stichting Neyenburgh

Met de Stichting Neyenburgh is een overeenkomst gesloten voor onbepaalde tijd, waarin is vastgelegd dat jaarlijks een bedrag aan het Oranje Fonds beschikbaar wordt gesteld. De grootte van deze bijdrage wordt jaarlijks door het bestuur van de Stichting Neyenburgh vastgesteld.

Meerjarige projecten

Het Oranje Fonds kan in principe gelden toekennen voor meerdere jaren. Het betreft hier voorwaardelijke toezeggingen die afhankelijk zijn van de realisatie en voortgang van een project. De ontvangende organisatie is verplicht jaarlijks een voortgangsrapportage in te dienen. Na toetsing hiervan wordt besloten over de toekenning van vervolffinanciering voor het volgende projectjaar. Op basis van de toekenningen in 2010 heeft het Oranje Fonds zich voor de komende jaren in principe gecommitteerd voor de volgende bedragen: € 7,4 miljoen in 2011, € 1,9 miljoen in 2012 en € 0,1 miljoen in 2013.

Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
10. Baten uit eigen fondsenwerving			
10.1. Schenkingen aan Fondsen op Naam			
Neyenburgh Fonds	1.450.000	1.450.000	1.700.000
Fonds Ons Limburg			7.833
Fonds Helffer Kootkar Prijs	16.715		
Trijna Feenstra Fonds			1.037
Louis Speth Fonds	76.802		
Mijnssen Fonds	244.000		234.688
Fonds Soldaat van Oranje	34.263		
	1.821.781	1.450.000	1.943.558
10.2. Schenkingen en giften			
Vrienden van het Oranje Fonds	92.097	50.000	47.100
Overige schenkingen en giften	36.022	20.000	42.375
	128.119	70.000	89.475
10.3. Nalatenschappen			
Nalatenschappen	16.345	p.m.	194.151
	16.345	0	194.151
Baten uit eigen fondsenwerving	1.966.245	1.520.000	2.227.184
11. Baten uit acties van derden			
11.1. Nationale Postcode Loterij			
Aandeel lopend jaar	15.170.265	15.040.000	14.736.531
Belopbrengrsten	-	-	39.495
Uitkering uit extra trekking		-	-
	15.170.265	15.040.000	14.776.026

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
11.2. Stichting De Nationale Sporttotalisator (Lotto/Toto)			
Aandeel lopend jaar	6.478.377	6.000.000	5.682.303
Aandeel voorgaand jaar	-237.822	-	531.218
Extra uitkering		-	6.861
	6.240.555	6.000.000	6.220.382
11.3. Stichting De Nationale Sporttotalisator (Krasloterij)			
Aandeel lopend jaar	689.639	700.000	584.019
Aandeel voorgaand jaar	157.704	-	122.516
	847.343	700.000	706.535
11.4. Scientific Games (Paardentotalisator)			
Aandeel lopend jaar	22.693	25.000	24.295
	22.693	25.000	24.295
Baten uit acties van derden	22.280.856	21.765.000	21.727.238
12. Baten uit subsidies van overheden			
Dit betreft een subsidietoekenning door het Ministerie van OCW voor de jaren 2010 en 2011 vanuit de subsidieregeling Emancipatie met een totaalbedrag van € 2.500.000. Het Oranje Fonds zet deze subsidie in voor de projecten Taalontmoetingen II en Man 2.0. Het nog niet bestede deel zal in 2011 worden aangewend. Dit bedrag staat op de balans verantwoord als 'nog te verantwoorden subsidie'.			
Subsidie Ministerie van OCW	1.572.955	0	0
	1.572.955	0	0

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
13. Resultaat beleggingen			
Couponrente, dividenden en overige rentebedragen	4.479.208		5.572.347
Gerealiseerde koersresultaten	4.438.958	5.961.000	2.975.041
Niet gerealiseerde (koers)resultaten	814.335		9.301.657
Exploitatieresultaat verhuur onroerende zaken (pand Alphen)	10.628		14.603
	9.743.129	5.961.000	17.863.648
14. Overige baten			
Rente aangehouden liquide middelen	32.527	50.000	33.364
Doorberekening kosten aan Fondsen op Naam	273.938	224.600	243.774
Detachering personeel	36.348	30.000	63.395
	342.814	304.600	340.533
15. Bestedingen aan doelstelling			
15.1. Eigen budget			
Algemene projecten			
Nederland	13.811.967	9.380.000	9.675.566
Caribisch deel van het Koninkrijk	1.290.238	1.500.000	1.140.823
Midden- en Oost-Europa	2.079		4.118
	15.104.284	10.880.000	10.820.507

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
Programma's			
Actief Ouder	107.683	439.500	212.953
Actief Ouder Worden	61.344	-	30.856
Burendag	1.531.926	2.000.000	1.786.971
De Beste Maatjes	917.058	920.000	932.222
Kleinschalige buurtinitiatieven	-	-	500
Maatjes Ontmoetings Programma	-	-	205.120
NL DOET	1.830.934	1.800.000	1.061.631
Multiculturele buurt	13.883	0	37.510
Oranje Fonds Buurtcadeau	142.305	156.000	162.007
Oranje Fonds Groeiprogramma	913.602	1.120.000	1.049.814
Samen Zuid-Holland	13.000	-	-34.073
Stimulering mentorprogramma	2.442.071	2.081.000	1.130.561
Taalontmoetingen	1.404.915	1.793.250	1.023.225
Toplocaties	1.038.706	200.000	3.804.698
Voor elkaar in de buurt	-	-	18.000
Zomerscholen	345.973	416.000	207.630
Man 2.0	1.159.031	1.240.000	-
Kracht van Sport	42.784	495.000	-
Maatschappelijke inzet bij voortgezet onderwijs	25.938	330.000	-
	11.991.153	12.990.750	11.629.625
Mutatie voorzieningen programma's	-208.159	0	-52.354
Intrekkingen verleende subsidies	-964.763	-1.200.000	-1.624.094
Totaal bestedingen eigen budget	25.922.515	22.670.750	20.773.684

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

15.2. Fondsen	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
Fondsen op Naam	3.244.566	2.548.600	2.440.883
Bedrijfsfondsen en samenwerkende fondsen		-	-12.169
Totaal fondsen	3.244.566	2.548.600	2.428.714
Totaal bestedingen aan doelstelling	29.167.081	25.219.350	23.202.398

16. Toerekening kosten eigen organisatie (bijlage 3 RJ 650)

Lasten	Doelstelling	Werving baten			Beheer en administratie	TOTAAL
	Toerekening aan doelstelling	Eigen fondsen-werving	Acties derden	Beleggingen	Beheer en administratie	
Bestedingen aan doelstelling						
Totale bestedingen	29.167.081					29.167.081
Kosten eigen organisatie						
Personeelskosten	1.787.830	82.515	0	0	880.163	2.750.508
Communicatie en Fondsenwerving	828.413	350.865	226.890	0	0	1.406.168
Huisvestingskosten	162.001	7.477	0	0	79.754	249.232
Kantoorkosten	159.281	7.351	0	0	78.415	245.047
Bestuur en adviescommissie	0	0	0	0	21.202	21.202
Controle- en advieskosten	0	0	0	0	93.616	93.616
Afschrijvingskosten	83.467	3.852	0	0	41.093	128.413
Kosten beleggingen	0	0	0	441.110	0	441.110
	3.020.992	452.061	226.890	441.110	1.194.243	5.335.296
TOTAAL	32.188.073	452.061	226.890	441.110	1.194.243	34.502.377

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
17. Kosten van de eigen organisatie			
17.1. Totale kosten van de eigen organisatie naar kostensoort			
Personeelskosten			
Brutobeloningen	1.944.993	2.465.000	1.870.024
Bijzondere beloningen	17.314		-
Onbelaste vergoedingen	8.548		11.398
Sociale lasten	248.124		215.306
Pensioenlasten	221.099		216.848
Reis- en verblijfkosten	103.645	114.100	91.239
Wervingskosten	39.045	30.000	54.268
Inhuur derden	89.940	50.000	120.432
Deskundigheidsbevordering	27.929	35.000	32.318
Overige personeelskosten	49.871	45.350	54.314
	2.750.508	2.739.450	2.666.147
Communicatie & fondsenwerving			
Directe wervingskosten	577.755	573.000	630.383
Communicatiekosten	828.413	802.000	697.654
	1.406.168	1.375.000	1.328.037
Overige kosten			
Kosten bestuur en adviescommissie	21.202	15.500	22.921
Kantoorkosten	111.545	105.300	131.986
Verzekeringen en afschrijvingen	134.423	141.000	140.655
ICT-kosten	127.492	138.000	134.166
Controle- en advieskosten	93.616	80.000	63.426
Huisvestingskosten	159.232	172.300	150.941
Dotatie voorziening groot onderhoud	90.000	40.000	90.000
	737.510	692.100	734.095

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2010 € realisatie	2010 € begroting	2009 € realisatie
Kosten beleggingen			
Kosten vermogensbeheerders	401.301	200.000	4.790
Bewaarloon effecten en overige bankkosten	39.809	-	21.628
	<u>441.110</u>	<u>200.000</u>	<u>26.418</u>
Totaal kosten eigen organisatie	<u>5.335.296</u>	<u>5.006.550</u>	<u>4.754.697</u>
17.2. Personeel eigen organisatie			
	aantal medewerkers ultimo		aantal fte's ultimo
	2010	2009	2010
			2009
Personeelssamenstelling			
- Directie	1	1	1,0
- Afdelingshoofden	3	4	3,7
- Projectadvies	14	14	11,5
- Communicatie en fondsenwerving	10	9	8,2
- Ondersteunende diensten	14	14	10,2
Totaal	<u>42</u>	<u>42</u>	<u>34,7</u>
Jaargemiddelde	42,4	40,0	34,1

Vervolg Toelichting op de Staat van baten en lasten

Beloning directeur

Het brutojaarloon van de statutair directeur bedraagt in 2010 € 145.530. Het werkgeversdeel van de pensioen- en sociale lasten bedraagt € 28.997. De 'overige beloningen op termijn' betreft een bijdrage in de levensloopregeling, welke is gekoppeld aan pensionering. Voor reparatie van pensioenbreuken is in het jaar 2010 € 2.950 toegekend.

De bestuursleden en de leden van de auditcommissie ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging. Ook zijn aan hen, noch aan de statutair directeur, leningen, voorschotten, garanties of lease-auto's verstrekt.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen wij naar het hoofdstuk 'Personeel en organisatie' in het jaarverslag.

naam:	R.C. van der Giessen
functie:	directeur
dienstverband	
<i>aard</i>	onbepaald
<i>uren</i>	37,5
<i>parttime percentage</i>	100
<i>periode</i>	1/1 - 31/12
bezoldiging	2010 €
<i>jaarinkomen</i>	
- brutoloon	134.750
- vakantiegeld	10.780
- eindejaarsuitkering, 13e/14e maand	-
- variabel inkomen	-
	<u>145.530</u>
- SV-lasten (wg-deel)	7.147
- belastbare vergoedingen/bijstellingen	-
- pensioenlasten (wg-deel)	21.850
- overige beloningen op termijn	17.460
Totaal 2010	<u>191.987</u>
Totaal 2009	188.064

Verklaring van het bestuur

Vaststelling

Het bestuur heeft de jaarrekening 2010 van de Stichting Oranje Fonds vastgesteld in de vergadering van 14 maart 2011.

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft de resultaatverdeling zoals opgenomen in de staat van baten en lasten vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die hier gemeld moeten worden.

Controleverklaring

De controleverklaring (voorheen: accountantsverklaring) is opgenomen op de volgende pagina.

Verantwoordingsverklaring in het kader van het CBF-keurmerk.

Onder verwijzing naar de hoofdstukken in dit jaarverslag verklaart het bestuur van het Oranje Fonds hierbij dat:

- het bestuur van het Oranje Fonds een toezichhoudende rol heeft en dat er voldoende scheiding is tussen toezicht en uitvoering;
- als in ieder jaar ook in 2010 gestreefd is naar het optimaliseren van de efficiëntie en effectiviteit van de bestedingen;
- in 2010 het beleid is gecontinueerd om de relatie tussen het Oranje Fonds en alle belanghebbenden op uiteenlopende wijze te optimaliseren.

Utrecht, 14 maart 2011

De heer mr. drs. J.G. Wijn, voorzitter

Mevrouw N.Y. Albayrak-Temur

Mevrouw L.E. Callender

De heer prof. dr. R.J.M. Dassen RA

De heer dr. J.J. van Duijn

De heer prof. dr. G.B.M. Engbersen

De heer R.R. Latenstein van Voorst, penningmeester

De heer dr. R.R.R. van der Vorst

De heer prof. drs. J. Wallage, plv. voorzitter

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie en het bestuur van Stichting Oranje Fonds te Utrecht.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van de Stichting Oranje Fonds te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over 2010 met de toelichting gecontroleerd.

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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons ver-

kreten 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 de Stichting Oranje Fonds te Utrecht per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Wij melden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 14 maart 2011
KPMG ACCOUNTANTS N.V.

S. Haringa RA