



**Stichting
Aids Fonds – STOP AIDS NOW – Soa Aids Nederland**

Jaarrekening 2014

Jaarrekening

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland

De jaarrekening in dit jaarverslag geeft de financiële verantwoording van de Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland. Voor de beschrijving en verantwoording van de activiteiten van Aids Fonds, STOP AIDS NOW! en Soa Aids Nederland verwijzen wij naar de desbetreffende jaarverslagen.

In de jaarrekening 2014 zijn de bestedingen voor de eerste keer ingedeeld op basis van de strategische doelstellingen die geformuleerd zijn in de nieuwe strategie "Setting Milestones". Deze strategie geldt organisatiebreed. De vergelijkende cijfers van 2013 zijn om deze reden pro forma met terugwerkende kracht aangepast aan de nieuwe strategische doelstellingen. De weergave van de cijfers 2013 wijkt daarom af van de oorspronkelijke jaarrekening. De exploitatie per merk is opgenomen in bijlage 1.

Kengetallen 2014

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
Baten	42.315	36.328	36.711
Lasten:			
Besteed aan de doelstelling	37.301	34.422	34.038
Werving baten	2.726	2.843	2.516
Kosten beheer en administratie	1.246	1.158	1.143
Som der lasten	41.273	38.423	37.697
Resultaat (het positief resultaat 2014 wordt besteed in 2015)	1.042	-2.095	-986

Bestedingspercentage (besteed aan de doelstelling)			
ten opzichte van de totale baten	88,2%	94,8%	92,7%
ten opzichte van de totale lasten	90,4%	89,6%	90,3%
Kostenpercentage eigen fondsenwerving	19,8%	20,9%	19,0%
Kostenpercentage beheer en administratie	3,0%	3,0%	3,0%

De staat van baten en lasten laat in 2014 een positief resultaat zien hoewel een negatief resultaat - met name vanwege de benutting van de bestemmingsreserve AaxART - was begroot. De baten zijn hoger dan begroot doordat er ruim € 3 miljoen meer Nederlandse en buitenlandse overheidssubsidies zijn toegekend en doordat een aanvullende bijdrage uit de Nationale Postcode Loterij van circa € 2 miljoen is toegekend voor de laatste fase van het MaxART-project. Daarnaast is vanuit de VriendenLoterij een extra bijdrage toegekend voor het project De online Testwijzer van circa € 0,3 miljoen en zijn de baten uit eigen fondsenwerving circa € 0,5 miljoen hoger dan begroot.

De hogere baten uit overheidssubsidies betreffen vooral toekenningen van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor bestaande en nieuwe projecten en baten van buitenlandse overheden ten behoeve van het Robert Carr International civil society Networks Fund. De bestedingen voor de projecten en subsidies die hieruit gefinancierd worden zijn hierdoor ook hoger dan begroot.

Voor de extra bijdragen van de Nationale Postcode Loterij en van de VriendenLoterij die nog volledig besteed moeten worden zijn bestemmingsfondsen gevormd.

Voor 2014 was een negatief resultaat begroot. Dit komt met name omdat de ontvangsten voor het MaxART project van de Nationale Postcode Loterij volledig vooruit was ontvangen in 2010. De kosten voor dit project worden jaarlijks ten laste van het resultaat gebracht.

Daarnaast worden jaarlijks bestemmingsreserves en fondsen gevormd voor opbrengsten die specifiek gelabeld zijn en nog niet of ten dele zijn besteed.

De kengetallen laten zien dat de bestedingen ten opzichte van de baten met 88,2% lager uitkomen vergeleken bij de begroting en het voorgaande jaar. Dit wordt veroorzaakt door de extra bijdragen van de loterijen voor MaxART II en De online Testwijzer. Eind 2014 moesten deze bijdragen nog ontvangen worden, de besteding vindt daarom pas plaats in 2015.

De bestedingen ten opzichte van de kosten wijken met 90,4% niet veel af van de begroting en het voorgaande jaar.

Het kostenpercentage eigen fondsenwerving is met 19,8% lager dan begroot maar hoger dan het voorgaande jaar. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn met 5% gestegen ten opzichte van de begroting maar gedaald met 1% ten opzichte van het voorgaande jaar. De markt voor fondsenwerving komt de laatste jaren steeds meer onder druk te staan en dit resulteert er in dat de kosten voor fondsenwerving relatief stijgen in verhouding tot de baten.

Het kostenpercentage beheer en administratie is met 3% in lijn met de begroting en het voorgaande jaar. Vergeleken bij de branchegenoten is het percentage relatief laag. Het gemiddelde percentage beheer en administratie van de branchegenoten die deelnamen aan de Transparantprijs 2014 bedraagt 5,2 procent.

Meerjarenoverzicht

(in euro's x 1.000)

	2014	2013	2012	2011	2010
Baten	42.315	36.711	34.005	31.419	41.236
Lasten:					
Besteed aan doelstellingen	37.301	34.038	33.082	29.889	27.523
Werving baten	2.726	2.516	2.710	2.618	2.793
Kosten beheer en administratie	1.246	1.143	1.054	1.059	1.039
Som der lasten	41.273	37.697	36.846	33.566	31.355
Resultaat	1.042	-986	-2.841	-2.147	9.881

Bestedingspercentage (besteed aan de doelstelling)					
ten opzichte van de totale baten	88,2%	92,7%	97,3%	95,1%	66,7%
ten opzichte van de totale lasten	90,4%	90,3%	89,8%	89,0%	87,8%
Kostenpercentage eigen fondsenwerving	19,8%	19,0%	16,5%	16,6%	17,0%
Kostenpercentage beheer en administratie	3,0%	3,0%	2,9%	3,2%	3,3%

Toekomst

Voor 2015 verwachten we dat de baten ongeveer € 37,7 mln bedragen. Dit is circa 10 procent lager dan in 2014.

In 2015 lopen enkele meerjarige programma's af waarvoor we subsidies van overheden krijgen. Daardoor verwachten we een daling subsidies overheden van ongeveer € 1,5 mln. We ontwikkelen in 2015 nieuwe programma's, maar onzeker is nog hoeveel subsidies van overheden hiervoor beschikbaar zullen komen. In 2014 hebben we enkele extra bijdragen gekregen van loterijen voor onze programma's.

Voor 2015 hebben we de bijdragen van loterijen op het niveau van eerdere jaren begroot, dit betekent per saldo een daling van € 2,6 mln. ten opzichte van 2014. In de baten uit eigen fondsenwerving verwachten we een lichte daling, in lijn met een bredere dalende trend bij fondsenwervende instellingen.

Op onze balans staat een aantal bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen waarin nog te besteden gelden gereserveerd zijn voor programma's uit te voeren in 2015. Dit geld zal in 2015 daadwerkelijk worden besteed. Het totaal van de uitgaven zal mede daardoor in 2015 op ongeveer hetzelfde niveau liggen als in 2014. Dit leidt per saldo tot een negatief resultaat, dat wordt gedekt uit de genoemde bestemmingsreserves en fondsen.

Balans per 31 december 2014

		<i>Toelichting</i>	31 december 2014	31 december 2013
(in euro's x 1.000)				
Activa				
Materiële vaste activa	1		1.411	1.679
Vorderingen	2		6.375	3.105
Liquide middelen	3		25.843	26.396
Totaal Activa			33.629	31.180
Passiva				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	4		2.596	2.554
Bestemmingsreserves	5		5.421	5.746
Overige reserves	6		1.440	626
			9.457	8.926
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfondsen	7		5.111	4.599
			14.568	13.525
Langlopende schulden	8		2.566	2.940
Kortlopende schulden	9		16.495	14.715
Totaal Passiva			33.629	31.180

Staat van baten en lasten over 2014

		Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
(in euro's x 1.000)				
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	10	12.485	11.915	12.617
Baten uit acties van derden	11	6.144	3.710	3.554
Subsidies van overheden	12	23.228	19.720	19.616
Financiële baten en lasten	13	-115	475	436
Overige baten	14	573	508	488
Som der baten		42.315	36.328	36.711
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
Meer testen	15	4.663	4.231	4.253
Barrières wegnemen	16	17.558	16.606	15.286
Versterken maatschappelijke organisaties	17	9.654	7.847	8.400
Wetenschappelijk onderzoek stimuleren	18	1.405	1.522	1.655
Bewustwording	19	4.021	4.216	4.444
		37.301	34.422	34.038
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	20	2.470	2.492	2.394
Kosten acties derden	21	194	301	116
Kosten verkrijging subsidies overheden	22	62	50	6
		2.726	2.843	2.516
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	23	1.246	1.158	1.143
Som der lasten		41.273	38.423	37.697
Resultaat		1.042	-2.095	-986
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		42	4	-308
- bestemmingsreserves		-325	-424	1.938
- overige reserves		813	-1.675	-790
- bestemmingsfondsen		512	0	-1.826
		1.042	-2.095	-986

Kasstroomoverzicht over 2014

(in euro's x 1.000)	2014	2013
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	1.042	-986
Aanpassingen voor:		
. Afschrijvingen	306	363
. Reserves en fondsen	0	0
. Mutaties voorzieningen	0	0
. Mutaties langlopende projectverplichtingen	-374	-903
Veranderingen in werkkapitaal:		
. Mutaties vorderingen en overlopende activa	-3.269	871
. Mutaties overige schulden en overlopende passiva	1.780	-4.283
Totaal	-515	-4.938
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-38	-146
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-553	-5.084
Stand liquide middelen 01-01	26.396	31.481
Stand liquide middelen 31-12	25.843	26.396
	-553	-5.085

Het kasstroomoverzicht wordt tegen de indirecte methode bepaald.

Toelichting waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur.

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Stichting Aids Fonds – STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland maakt geen gebruik van complexe financiële instrumenten.

Vorderingen en overlopende passiva worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Reserves en fondsen

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald, en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen. Bestemmingsfondsen betreffen de middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Transacties in vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta worden in euro's omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Aangehouden vreemde valuta, alsmede activa en verplichtingen die ontvangen of betaald worden in vreemde valuta, worden omgerekend tegen de wisselkoers per balansdatum. De verschillen die optreden door de omrekening worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waaraan zij kunnen worden toegerekend.

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin zij worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voorzover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord.

Opbrengsten uit de verkoop van artikelen worden onder de baten tegen de brutowinst opgenomen. De brutowinst is de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen, verhoogd met de op de inkoop en verkoop drukkende directe (aan derden betaalde) verwervingskosten. De door het Aids Fonds in dit verband gemaakte eigen kosten worden als kosten van fondsenwerving verantwoord.

Kosten toerekening

Kosten worden toegerekend aan de doelstelling, werving baten, en beheer en administratie op basis van de volgende maatstaven:

- direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend,
- middels de urenverantwoording gekoppeld aan een uurtarief worden de uitvoeringskosten eigen organisatie aan de doelstelling, werving baten en beheer en administratie toegerekend.

Uitvoeringskosten eigen organisatie

Onder uitvoeringskosten eigen organisatie wordt verstaan personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten inclusief afschrijvingen. De verdeling van de uitvoeringskosten eigen organisatie over de programma's en projecten vindt plaats op basis van de werkelijke geschreven uren op de programma's en projecten.

De pensioenregeling van Stichting Aids Fonds – STOP AIDS NOW! – Soa Aids Nederland is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie zijn de kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

De Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) heeft aanbevelingen opgesteld voor de toepassing van deze richtlijn. Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland volgt die aanbevelingen en heeft de volgende onderdelen ondergebracht in de post beheer en administratie:

- management: uitvoeringskosten van de directeurs en de managers, voor zover zij niet direct in het kader van de doelstelling zijn uitgevoerd, overeenkomstig de urenverantwoording,
- bedrijfsvoering: uitvoeringskosten van de afdeling Faciliteiten en Evenementenbureau, voor zover zij niet direct in het kader van de doelstelling zijn uitgevoerd, overeenkomstig de urenverantwoording,
- financiën / controlling.

De organisatie streeft ernaar om de kosten beheer en administratie te beperken tot tussen 3% en 6% van de totale lasten.

De uitvoeringskosten van de afdelingen Personeelszaken, Automatisering, Documentatie en Kwaliteit & Leren worden aan de doelstelling, aan fondsenwerving en aan beheer en administratie toegerekend, naar rato van de bezetting van het personeel onder elk onderdeel.

De bij particulieren fondsenwervende activiteiten betrokken kosten worden voor 50% aangemerkt als kosten in het kader van de doelstelling (communicatie en voorlichting). Voor het Aids Fonds en STOP AIDS NOW! zijn kennis over de aidsproblematiek en het realiseren van maatschappelijke betrokkenheid belangrijke voorwaarden om de doelstelling te realiseren. Om deze reden wordt binnen fondsenwervende activiteiten aandacht besteed aan voorlichting. De toedeling van kosten aan fondsenwerving en communicatie is gebaseerd op een zo feitelijk mogelijke vaststelling van deze onderlinge verhouding.

In 2009 werden de veronderstellingen die aan het verdelingspercentage ten grondslag liggen door de Raad van Bestuur geëvalueerd. Alle onderdelen van de particulieren fondsenwervende activiteiten werden beoordeeld op hun voorlichtingskarakter. Het infomeren van prospects, bijvoorbeeld, wordt voor 60% ten laste van voorlichting gebracht. De kosten die worden gemaakt voor het verwerken van de giften zoals de bankkosten en de database kosten vallen uiteraard volledig onder kosten fondsenwerving.

De fondsenwervende activiteiten die betrekking hebben op de collecte-organisatie, corporate fondsenwerving en aandeel in acties van derden worden niet aan voorlichting toegerekend.

Toelichting balans per 31 december 2014

(in euro's x 1.000)

1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	boekwaarde 1 januari	(des)- investering	afschrijving	boekwaarde 31 december
Gebouwen	1.116		-28	1.088
Inrichting	268		-164	104
Inventaris	91	10	-23	78
Software	136	10	-47	99
Hardware	68	18	-44	42
2014	<u>1.679</u>	<u>38</u>	<u>-306</u>	<u>1.411</u>
2013	1.896	146	-363	1.679

Afschrijvingstermijnen:	Gebouwen	Inrichting, inventaris	Software	Hardware
	50 jaar	7 jaar	5 jaar	3 jaar

De materiële vaste activa betreffen uitsluitend activa bestemd voor de bedrijfsvoering. De gebouwen behoren tot de middelen van het Aids Fonds.

Kosten voor groot onderhoud worden direct ten laste van het resultaat geboekt.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2 Vorderingen en overlopende activa		
Loterijen	4.081	1.851
Erfenissen en legaten	810	390
Vorderingen inzake projectsubsidies	978	102
Te ontvangen rente	119	223
Debiteuren	148	157
Vooruitbetaalde kosten	101	137
Diversen	138	245
	<u>6.375</u>	<u>3.105</u>

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

3 Liquide middelen

ING rekeningen	8.826	5.185
ING Spaarrekeningen	7.509	7.154
ING Deposito's	0	0
ABN AMRO Spaarrekeningen	9.506	14.014
ASN Spaarrekening	0	3
Collectegelden in kluis en kasgeld	2	40
	<u>25.843</u>	<u>26.396</u>

Het beheer van de financiële middelen is risicomijdend. Het minimaliseren van risico's betekent dat bij het sparen en/of beleggen de hoofdsom minimaal in stand moet worden gehouden en de risico's moeten worden gespreid. De financiële middelen worden niet in aandelen, bedrijfsobligaties, staatsobligaties en vastgoed belegd. Er wordt uitsluitend gebruik gemaakt van bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's. Ten aanzien van risicospreiding worden de middelen bij minimaal twee banken geplaatst. Bij de keuze voor een bank maken wij een afweging tussen rendement, risico's en verantwoord bankieren. Voor het laatstgenoemde wordt gebruik gemaakt van de Eerlijke bankwijzer.

Alle liquide middelen zijn vrij opeisbaar. Van de € 25,8 miljoen per 31 december is € 13,2 miljoen toegezegd aan projectverplichtingen, € 3,0 miljoen vooruit ontvangen van subsidiegevers voor inzet in 2015 en € 9,6 miljoen gereserveerd in bestemmingsreserves en fondsen.

Reserves

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Continuïteitsreserve	2.554	42	0	2.596
Bestemmingsreserves	5.746	792	-1.117	5.421
Overige reserves	626	814	0	1.440
<u>2014</u>	<u>8.926</u>	<u>1.648</u>	<u>-1.117</u>	<u>9.457</u>
<u>2013</u>	<u>8.086</u>	<u>2.747</u>	<u>-1.907</u>	<u>8.926</u>

4 Continuïteitsreserve

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
<u>2014</u>	<u>2.554</u>	<u>42</u>		<u>2.596</u>
<u>2013</u>	<u>2.862</u>	<u>0</u>	<u>-308</u>	<u>2.554</u>

Effectieve en efficiënte besteding van de middelen staan centraal in het financieel beleid. Daarnaast is het noodzakelijk om vermogen aan te houden om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Dit betreft zowel de verplichtingen ten aanzien van personeel en organisatie als de noodzaak om de financiële bijdragen aan derden te continueren. Bij het merk Soa Aids Nederland wordt de continuïteitsreserve gevormd door de egaliseringsreserve van 10% van de jaarlijkse kosten die door de subsidiegever, RIVM, is toegestaan. Voor de merken Aids Fonds en STOP AIDS NOW! geldt één gezamenlijke continuïteitsreserve van € 2 miljoen plus 10% van de jaarlijkse organisatiekosten van de beide merken samen. De merken dragen zorg voor de eigen bijdrage. Op basis hiervan is eind 2014 een continuïteitsreserve nodig van in totaal € 2,596 miljoen. Per 1 januari was de stand van de continuïteitsreserve € 2,554 miljoen. De toevoeging bedraagt € 42.000. De continuïteitsreserve valt binnen het gestelde maximum van de Richtlijn 'Reserves Goede Doelen' van de VFI, opgenomen in het CBF-reglement. De maximale toegestane continuïteitsreserve is € 14,9 miljoen.

5 Bestemmingsreserves

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Voorlichtingsmateriaal	150		-8	142
AIDS Action Europe	16		-16	0
Subsidieverstrekking en bestedingen	3.040	59	-418	2.681
Bridging the Gaps project	352			352
Investeringsfonds SAN!	764	344	-492	616
Toegekende projecten SAN! in het kader van het Investeringsfonds	296	389	-155	530
Reserve financiering activa bedrijfsvoering	1.128		-28	1.100
<u>2014</u>	<u>5.746</u>	<u>792</u>	<u>-1.117</u>	<u>5.421</u>
<u>2013</u>	<u>3.808</u>	<u>2.747</u>	<u>-809</u>	<u>5.746</u>

Op bovenstaande bestemmingsreserves berust geen verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door het bestuur.

Voorlichtingsmateriaal

Deze reserve wordt aangewend voor de productie van voorlichtingsmateriaal (herdruk en digitaal).

AIDS Action Europe

AIDS Action Europe is een Europees netwerk van organisaties op het gebied van hiv en aids. De reserve is bestemd voor de continuïteit van het netwerk. De onttrekking betreft operationele kosten in 2014.

Subsidieverstrekking en bestedingen

Deze reserve bestaat uit een aantal onderdelen.

Internationale Hiv-bestrijding Aidsfonds: onttrekking in 2014 van totaal 375 voor subsidieverstrekkingen internationale hiv-bestrijding (275), eigen bijdrage Robert Carr civil society Networks Fund (100) en enkele kleinere bijdragen, eindstand 653.

Internationale Hiv-bestrijding STOP AIDS NOW! eindstand 292, hierin hebben alleen enkele kleine mutaties plaats gevonden.

Een investeringsbedrag voor innovatie en marketing, waarvan 1.592 voor het Aids Fonds en 100 voor STOP AIDS NOW!
Sponsorgelden voor nationale activiteiten (44) Soa Aids Nederland.

Bridging the Gaps project

Deze reserve wordt gevormd voor het aandeel eigen middelen van het Aids Fonds in het project. Het project loopt van september 2011 tot en met december 2015.

Sponsors

De reserve sponsors wordt gevormd door nog niet aangewende middelen van sponsors voor projecten van Soa Aids Nederland.

Investeringsfonds SAN!

Het Investeringsfonds is in 2012 in het leven geroepen. Het saldo van vrij beschikbare middelen van STOP AIDS NOW! wordt via het Investeringsfonds aangewend. Het doel van het Investeringsfonds is het versterken van de aidsrespons van de STOP AIDS NOW! partners door samenwerking op het gebied van innovatie en opschaling van dat wat werkt. De toevoeging betreft het saldo van beschikbare middelen per 31 december 2014. De onttrekking betreft de in 2014 aangewende middelen.

Toegekende projecten SAN! in het kader van het Investeringsfonds

Dit betreft de aan SAN! toegekende projecten uit het Investeringsfonds SAN! waarvan de gelden nog niet (volledig) zijn besteed.

Reserve financiering activa bedrijfsvoering

Deze reserve is gevormd in verband met het kantoorpand dat eigendom is van de stichting.

6 Overige reserves Aids Fonds

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
<u>2014</u>	626	813		1.439
<u>2013</u>	1.416	0	-790	626

7 Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Plonsfonds	109	1		110
Egalisatie reserve VWS/RIVM	360		-37	323
Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden Aids Fonds	218		-218	0
Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden SAN!	102			102
MaxART (Droomfondsen)	3.672	31	-1.819	1.884
MaxART II (Early Access to ART for All)	0	1.988		1.988
De online Testwijzer	0	325		325
AmsterdamDiner 2012 (HIV&livelyhoods)	138		-69	69
AmsterdamDiner 2014 (2 projecten)	0	510	-200	310
<u>2014</u>	4.599	2.855	-2.343	5.111
<u>2013</u>	6.425	116	-1.942	4.599

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de fondsen is aangegeven door derden.

Plonsfonds

Dit fonds is gevormd door een gift van een begunstiger die op grond van een overeenkomst gerechtigd is om bestedingen aan te geven (binnen de doelstellingen van de stichting). In 2014 is het fonds met de renteopbrengsten verhoogd. Er zijn geen bestedingen geweest.

Egalisatie reserve VWS/RIVM

De egalisatie reserve betreft gelden van de instellingssubsidie voor de programma's van Soa Aids Nederland die niet besteed zijn.

Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden Aids Fonds

De gelabelde opbrengsten van donateurs op het gebied van de internationale hiv-bestrijding worden in dit fonds beheerd. In 2014 zijn alle middelen die nog in dit fonds zaten besteed.

Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden STOP AIDS NOW!

Per 31 december 2014 bestaat het fonds uit gelabelde giften van donateurs van STOP AIDS NOW! voor een project ART voor kinderen in Oeganda en voor de aanschaf van apparatuur voor het MaxART project.

MaxART (Droomfonds)

Het Droomfonds 2010 van de Nationale Postcode Loterij wordt besteed aan het project MaxART, Doorbraak in de aidsbestrijding in Swaziland. Het project is 1 april 2011 gestart.

MaxART II (Early Access to ART for All)

De Nationale Postcode Loterij heeft bijna € 2 miljoen toegekend aan het project MaxART II, Early Acces to ART forAll. Dit project is gestart op 1 juli 2014.

De online Testwijzer

De VriendenLoterij heeft een extra bijdrage toegekend aan het Aids Fonds voor het project Online testen. Het project gaat van start in 2015.

AmsterdamDiner 2012

De opbrengst van het AmsterdamDiner 2012 is bestemd voor een HIV and livelihoods project in Ethiopië. Een bestemmingsfonds is gevormd voor het bedrag dat nog niet besteed is.

AmsterdamDiner 2014

De opbrengst van het AmsterdamDiner 2014 is bestemd voor 2 projecten: het Ndlovu Research Consortium in Zuid-Afrika en het onderzoek naar snelle behandeling van nieuwe HIV-infecties in Nederland. Een bestemmingsfonds is gevormd voor het bedrag dat nog niet besteed is.

8 Langlopende schulden	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toegezegde financiële bijdragen	2.566	2.940
Onder de langlopende schulden staan verplichtingen voor langer dan een jaar verantwoord. De toezeggingen financiële bijdragen betreffen meerjarige projecten, met name (wetenschappelijk) onderzoek.		
9 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Toegezegde financiële bijdragen	10.747	9.651
Vooruit ontvangen subsidies	3.018	1.984
Crediteuren	1.345	1.640
Personeelslasten	527	525
Belastingen - Loonbelasting en BTW	386	426
Terug te betalen instellingssubsidie RIVM	0	42
Overige schulden en overlopende passiva	472	447
	<hr/> 16.495	<hr/> 14.715

Onder de kortlopende schulden staan verplichtingen met een looptijd van minder dan een jaar verantwoord.

De toename van kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere vooruit ontvangen subsidies.

Vooruit ontvangen subsidies

Bridging the Gaps Project	0	1.126
SUSOII Project	1.036	144
ASK Project	277	421
Europese Commissie - Operating Grant / Joint Action	56	93
ZonMw - Campagne seksuele weerbaarheid Online (2012: diverse projecten)	0	33
SteppingStones Project	886	0
Hands Off Project	581	0
Overige projecten	182	167
	<hr/> 3.018	<hr/> 1.984

Onder Personeelslasten worden alle verplichtingen die hiermee verband houden opgenomen: sociale lasten, pensioenpremies, reserveringen vakantiegeld en vakantiedagen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

	Totaal	< 1 jaar	2-5 jaar	> 5 jaar
Huur onroerend goed (bedrijfsvoering)	979	197	783	0
Huur printers/kopieerapparaten	258	52	206	0
Onder voorbehoud toegekende financiële bijdragen	2.661	0	2.661	0
	3.899	248	3.650	0

De stichting huurt twee kantoorpanden in Amsterdam (Keizersgracht 390-392 en Prinsengracht 515). De huidige huurcontracten zijn verlengd tot 30 november 2019.

De stichting heeft een huurcontract met een leverancier van printers en kopieerapparaten. Het contract is verlengd tot 1 januari 2020.

In het kader van het Robert Carr civil society Networks Fund is in 2013 een totaal bedrag van US\$ 12,4 miljoen (€ 9,0 miljoen) toegekend voor de periode 2014-2015, onder voorbehoud van het werkelijk ontvangen van de bijdragen van de donoren. Per 31 december 2014 is een bedrag van € 2,7 miljoen nog niet ontvangen, de verplichtingen op de balans zijn hierop aangepast. Zodra de bedragen van donoren ontvangen worden ontstaat een verplichting jegens de ontvangers van de financiële bijdragen.

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Besteding	Stand per 31 december
continuïteitsreserve	2.554.000	42.000	0	2.596.000
bestemmingsreserves	5.746.200	792.303	-1.117.323	5.421.480
bestemmingsfondsen	4.598.780	2.854.789	-2.342.732	5.110.837
overige reserves	625.885	813.191	0	1.439.076
	<u>13.524.865</u>	<u>4.502.283</u>	<u>-3.460.055</u>	<u>14.567.393</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Voor het onderscheid tussen de merken Aids Fonds, STOP AIDS NOW! en Soa Aids Nederland wordt verwezen naar bijlage 1.

10 Baten uit eigen fondsenwerving

Collecten	2	0	35
Donaties en giften	10.384	10.550	10.945
Sponsoring	280	225	331
Nalatenschappen	1.149	660	687
Verkoop goederen	30	80	53
Overige baten uit eigen fondsenwerving	640	400	566
Totaal	12.485	11.915	12.617

De baten uit eigen fondsenwerving zijn 5% hoger dan begroot, vooral door hogere baten uit nalatenschappen.

De baten zijn 1% lager dan 2013. Dit is het resultaat van enerzijds lagere donaties en giften en anderzijds hogere baten uit nalatenschappen. Opbrengsten van donateurs via een machtiging nemen met 1% af, van eenmalige donaties dalen met 4%.

De opbrengst uit nalatenschappen wordt genomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. In 2014 zijn er 39 nieuwe dossiers geopend (in 2013: 28) bestaande uit 15 erfenissen (4) en 24 legaten (24). Het totaal aantal dossiers van 2014 en de jaren ervoor die nog niet zijn afgesloten bedraagt 64. Hiervan zijn er 8 (12) belast met vruchtgebruik.

Overige baten uit eigen fondsenwerving betreffen vooral grants van bedrijven voor specifieke projecten. Ook bijdragen van organisaties die niet onder de overheid vallen zoals andere ngo's en samenwerkingspartners vallen hieronder. De belangrijkste bijdragen in 2014 hebben betrekking op de HIV in Europe Initiative, AIDS Action Europe en projecten uit het Investeringsfonds van STOP AIDS NOW!

Bestemde baten uit eigen fondsenwerving betreffen

Ondersteuning mensen met hiv - Aids Fonds	144		143
Voorlichting en zorg in Nederland - Aids Fonds	64		63
Wetenschappelijk onderzoek - Aids Fonds	553		526
Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden - Aids Fonds	1.300		1.370
Medical Credit Fund - Aids Fonds	0		250
HIV in Europe - Aids Fonds	410		250
AmsterdamDiner - Aids Fonds	151		382
Gelabelde giften STOP AIDS NOW!	0		62
	2.622		3.046

Deze baten zijn overeenkomstig de aangegeven bestemming in 2014 besteed.

Verkoop goederen

Netto omzet	56	120	70
Kostprijs	-26	-40	-17
Netto winst	30	80	53

Deze post betreft de verkoop van de ArtBag. Er werden 11.500 Artbags in 2014 verkocht (2013: 17.600).

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
11 Baten uit acties van derden			
VriendenLoterij geormerkt STOP AIDS NOW!	134	125	193
VriendenLoterij geormerkt Aids Fonds	717	900	728
VriendenLoterij ongeormerkt Aids Fonds	710	650	705
VriendenLoterij Aids Fonds - De online Testwijzer	325	0	0
subtotaal VriendenLoterij	1.886	1.675	1.626
Nationale Postcode Loterij - reguliere bijdrage	1.350	1.350	1.350
Nationale Postcode Loterij - MaxART II	1.988	0	0
De Lotto en Kras Loterij	311	385	375
FBU - Fonds Bijzondere Uitkering SLV	24	0	28
Robert Carr civil society Networks Fund - M*A*C AIDS Fund	226	0	0
AmsterdamDiner	359	300	175
	6.144	3.710	3.554
Bestemde baten uit acties van derden betreffen:			
AmsterdamDiner 2014	359	0	175
VriendenLoterij - De online Testwijzer	325	0	0
Nationale Postcode Loterij - Max ART II	1.988	0	0
	2.672	0	175
Een bestemmingsfonds is gevormd voor de opbrengsten van het AmsterdamDiner 2014. De Nationale Postcode Loterij heeft een extra bijdrage van bijna € 2 miljoen euro toegekend voor het project MaxART II Early Access to ART for All.			
12 Subsidies van overheden			
RIVM instellingssubsidie	3.507	3.507	3.558
Ministerie van Buitenlandse Zaken projectsubsidies	13.224	11.425	11.224
Robert Carr civil society Networks Fund	5.698	4.117	4.201
Overige overheidssubsidies	799	671	633
	23.228	19.720	19.616
<u>RIVM instellingssubsidie</u>			
Toegekende instellingssubsidie	3.507	3.507	3.600
Terug te betalen aan RIVM	0	0	-42
	3.507	3.507	3.558
<u>Het ministerie van Buitenlandse Zaken financiert de volgende projecten:</u>			
Key Populations Fund - Bridging the Gaps	9.520	8.211	8.250
Stepping Up, Stepping Out II	1.912	2.035	1.829
ASK	616	938	870
SteppingStones	613	0	0
MaxART II	338	0	0
Link Up	219	241	275
Hands Off	6	0	0
	13.224	11.425	11.224

Het project Bridging the Gaps is 1 september 2011 gestart en loopt tot en met december 2015. Het ministerie financiert € 35 miljoen van een totaal € 46,7 miljoen. Het Aids Fonds is penvoerder van het project.

Stepping Up, Stepping Out II is 1 november 2012 gestart en loopt tot en met december 2015, het ministerie financiert € 6 miljoen. Als aanvulling op dit project is met ingang van 1 juli 2014 € 2 miljoen extra toegekend onder de titel SteppingStones. De looptijd van SteppingStones is ook tot en met december 2015. Het Aids Fonds is penvoerder van dit project.

"Access, Services and Knowledge (ASK), what young people want, what young people need" is 1 januari 2013 gestart en loopt tot en met december 2015. De verwachte financiering van het ministerie is € 2,9 miljoen over de hele periode voor STOP AIDS NOW! De penvoerder van het project is Rutgers WPF.

MaxART II is 1 juli 2014 gestart en loopt tot en met december 2017, het ministerie financiert € 1,4 miljoen. STOP AIDS NOW! is penvoerder van het project.

"Better sexual and reproductive health and rights for young people affected by HIV (Link Up)" is 1 januari 2013 gestart en loopt tot en met december 2015. De verwachte financiering van het ministerie is € 0,9 miljoen voor STOP AIDS NOW! De penvoerder van het project is de International HIV/AIDS Alliance, UK.

Hands Off is 1 december 2014 gestart en loopt tot en met juli 2019, het ministerie financiert € 4,4 miljoen.

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Het Robert Carr civil society Networks Fund wordt door de volgende overheden en internationale organisaties gefinancierd:

Norwegian Agency for Development Cooperation (NORAD)	1.428	1.533	1.425
UK Department for International Development (DfID)	2.160	471	1.560
Global Fund to Fight AIDS, Tuberculosis and Malaria	1.963	0	0
U.S. President's Emergency Plan for AIDS Relief (PEPFAR) via UNAIDS	147	2.113	1.216
	<u>5.698</u>	<u>4.117</u>	<u>4.201</u>

De overige overheidssubsidies hebben voornamelijk betrekking op de programma's AIDS Action Europe (Europese subsidie), Jongeren (VWS en RIVM), Prostitutie en MSM (RIVM LCI).

13 Financiële baten en lasten

Rente	247	475	436
Gerealiseerde vreemde valutaverschillen	-75	0	0
Ongerealiseerde vreemde valutaverschillen	<u>-286</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	-115	475	436

De financiële lasten betreffen gerealiseerde en ongerealiseerde vreemde valutaverschillen. Deze lasten hebben betrekking op het Robert Carr civil society Networks Fund waarvoor eind 2013 een USD-bankrekening is geopend. De financiële baten betreffen uitsluitend renteinkomsten. De liquide middelen worden op deposito, spaar- en betaalrekeningen tegen vaste of aan de markt gerelateerde rentepercentages gezet. Er worden geen liquide middelen belegd. Het nettoresultaat van de financiële baten en lasten over de afgelopen 5 jaren is:

<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-115	436	608	560	390

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
14 Overige baten			
Bijdragen partnerorganisaties STOP AIDS NOW!	363	363	363
Voorlichtingsmateriaal	89	50	28
Training, workshops, congres en diversen	121	95	97
	<u>573</u>	<u>508</u>	<u>488</u>

De vijf partnerorganisaties STOP AIDS NOW! betalen jaarlijks een vast bedrag voor de kosten voorlichting en communicatie die onder de doelstelling Awareness vallen.
De baten uit voorlichtingsmaterialen betreffen vooral activiteiten van het programma Jongeren en van Communicatie en Advies.
De overige baten betreffen vooral nationale activiteiten van diverse programma's, hieronder valt ook het jaarlijks nationaal congres.

15 Meer testen			
Financiële bijdragen	2.565	800	2.252
Directe kosten	537	1.975	569
Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.561	1.456	1.432
	<u>4.663</u>	<u>4.231</u>	<u>4.253</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral het project MaxART Swaziland (Hiv en Ontwikkelingssamenwerking) en toekenningen inzake HIV in Europe en vanuit baten AmsterdamDiner (Subsidies). De overige kosten betreffen de nationale activiteiten van de programma's Prostitutie, Professionals en MSM. De kosten van Advocacy hebben betrekking op de hiervoor genoemde projecten en programma's allen gericht op de doelstelling Meer testen.

betrokken programma's

Subsidies	735	931	917
Hiv en Ontwikkelingssamenwerking	2.138	1.675	1.528
Prostitutie	294	275	236
Professionals	662	578	795
MSM	495	460	498
Advocacy	339	312	279
	<u>4.663</u>	<u>4.231</u>	<u>4.253</u>

16 Barrières wegnemen			
Financiële bijdragen	11.539	10.482	10.459
Directe kosten	2.219	2.448	1.494
Uitvoeringskosten eigen organisatie	3.800	3.676	3.333
	<u>17.558</u>	<u>16.606</u>	<u>15.286</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral het project Bridging the Gaps, de projecten Seks Work-BTG, Stepping Up Stepping Out II, SteppingStones en Hands (Prostitutie) en toekenningen inzake Universal Acces (Subsidies). De overige kosten betreffen de nationale activiteiten van de programma's Prostitutie, Jongeren en Etnische minderheden. De kosten van Advocacy hebben betrekking op de hiervoor genoemde projecten en programma's allen gericht op de doelstelling Barrières wegnemen.

betrokken programma's

Subsidies	1.191	907	279
Bridging the Gaps	9.480	7.349	8.352
Hiv en Ontwikkelingssamenwerking	1.679	2.862	2.269
Prostitutie	2.504	2.953	1.804
Jongeren	1.593	1.323	1.254
Etnische minderheden	435	468	428
Advocacy	677	744	900
	<u>17.558</u>	<u>16.606</u>	<u>15.286</u>

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
17 Versterken maatschappelijke organisaties			
Financiële bijdragen	8.796	6.767	7.309
Directe kosten	252	323	271
Uitvoeringskosten eigen organisatie	606	757	820
	<u>9.654</u>	<u>7.847</u>	<u>8.400</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral het Robert Carr civil society Networks Fund en toekenningen aan de vijf partners van STOP AIDS NOW! vanuit het Partnerfonds en Investeringsfonds. De uitvoering van deze toekenningen valt onder het programma Subsidies. De partners ontvangen ieder een vast bedrag van € 500.000 vanuit het Partnerfonds. Het resterende saldo vrij beschikbare middelen STOP AIDS NOW! wordt aangewend via het Investeringsfonds. Dit fonds heeft ten doel het versterken van de aidsrespons van de STOP AIDS NOW!-partners door samenwerking op het gebied van innovatie en opschaling. In 2014 zijn in dit kader bijdragen toegekend voor de volgende projecten:
 Project Young People in Charge – Quality financial and sexuality education and access to services for a healthy future (aan STOP AIDS NOW!) (139)
 Project Towards an AIDS Free Generation – Starting with the Children in Uganda (aan STOP AIDS NOW!) (250)
 Project A healthcare system that responds to the needs of PLWH and SRH needs of youth based on client satisfaction surveys (aan ICCO) (103)
 De overige kosten betreffen AIDS Action Europe. De kosten van Advocacy hebben betrekking op de hiervoor genoemde projecten en programma's allen gericht op de doelstelling Versterken maatschappelijke organisaties.

betrokken programma's

Subsidies	3.486	3.059	3.059
Robert Carr civil society Networks Fund	5.643	4.163	4.546
AIDS Action Europe	121	246	293
Advocacy	404	379	502
	<u>9.654</u>	<u>7.847</u>	<u>8.400</u>

18 Wetenschappelijk onderzoek stimuleren

Financiële bijdragen	1.019	1.050	1.565
Directe kosten	79	95	27
Uitvoeringskosten eigen organisatie	307	377	63
	<u>1.405</u>	<u>1.522</u>	<u>1.655</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral de toekenningen voor wetenschappelijk onderzoek nationaal (Subsidies). De overige kosten hebben betrekking op de activiteiten van het programma Professionals. De kosten van Advocacy hebben betrekking op de hiervoor genoemde projecten en programma's allen gericht op de doelstelling Wetenschappelijk onderzoek stimuleren.

betrokken programma's

Subsidies	1.158	1.217	1.556
Professionals	198	246	10
Advocacy	49	59	89
	<u>1.405</u>	<u>1.522</u>	<u>1.655</u>

19 Bewustwording

Directe kosten	2.874	3.092	2.838
Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.147	1.124	1.606
	<u>4.021</u>	<u>4.216</u>	<u>4.444</u>

De kosten hebben betrekking op activiteiten in het kader van voorlichting en communicatie.

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
20 Kosten eigen fondsenwerving			
Directe kosten	1.901	1.867	1.849
Uitvoeringskosten eigen organisatie	569	625	545
	<u>2.470</u>	<u>2.492</u>	<u>2.394</u>

Kostenpercentage fondsenwerving

Onderstaand is de verhouding van de kosten fondsenwerving in relatie met de totale baten uit eigen fondsenwerving procentueel weergegeven:

Baten eigen fondsenwerving	12.485	11.915	12.617
Kosten eigen fondsenwerving	2.470	2.492	2.394
Kostenpercentage fondsenwerving	19,8%	20,9%	19,0%

De algemene trend is dat particuliere fondsenwerving duurder wordt. Dit blijkt ook uit de stijging van het kostenpercentage ten opzichte van 2013. De realisatie van de kosten blijft binnen de begroting, de baten eigen fondsenwerving zijn hoger dan begroot waardoor het kostenpercentage gunstiger uitkomt dan begroot was.

21 Kosten acties derden			
Directe kosten	112	180	52
Uitvoeringskosten eigen organisatie	82	121	64
	<u>194</u>	<u>301</u>	<u>116</u>

De kosten hebben betrekking op activiteiten ten behoeve van het geormerkt werven voor de VriendenLoterij.

22 Kosten verkrijging subsidies overheden			
Directe kosten	40	50	0
Uitvoeringskosten eigen organisatie	22	0	6
	<u>62</u>	<u>50</u>	<u>6</u>

23 Kosten beheer en administratie			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.246	1.158	1.143

Kostenpercentage beheer en administratie

Onderstaand is de verhouding van de kosten beheer en administratie in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:

Totale lasten	41.273	38.423	37.697
Kosten beheer en administratie	1.246	1.158	1.143
Kostenpercentage beheer en administratie	3,0%	3,0%	3,0%

De organisatie streeft ernaar om de kosten "beheer en administratie" te beperken tot tussen 3 en 6 procent van de totale lasten.

Bestedingspercentages

Onderstaand is de verhouding van de bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale baten procentueel weergegeven:

Totale baten	42.315	36.328	36.711
Totaal besteed aan de doelstelling	37.301	34.422	34.038
Bestedingspercentage	88,2%	94,8%	92,7%

Onderstaand is de verhouding van de bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:

Totale lasten	41.273	38.423	37.697
Totaal besteed aan de doelstelling	37.301	34.422	34.038
Bestedingspercentage	90,4%	89,6%	90,3%

Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(in euro's x 1.000)

	Doelstelling					Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2014	Begroot 2014	Totaal 2013
	Meer testen	Barrières wegnemen	Versterken maat-schappelijke organisaties	Weten-schappelijk onderzoek stimuleren	Bewust-wording	Eigen fondsen werving	Acties derden	Subsidies				
Subsidies en bijdragen	2.565	11.539	8.796	1.019	0					23.919	19.099	21.585
Aankopen en verwervingen	537	2.219	252	79	2.874	1.901	112	40		8.014	10.030	7.100
Personeelskosten ¹⁾	1.354	3.295	525	266	994	493	71	20	1.081	8.099	7.920	7.659
Huisvestingskosten	61	149	24	12	45	22	3	1	50	367	372	372
Kantoor- en algemene kosten	95	231	37	19	70	35	5	1	75	568	615	617
Afschrijving en rente	51	125	20	10	38	19	3	1	39	306	387	364
Totaal	4.663	17.559	9.654	1.405	4.021	2.470	194	62	1.246	41.273	38.423	37.697

De eerder genoemde 'uitvoeringskosten eigen organisatie' zijn de som van personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten en afschrijvingen en rente

Uitvoeringskosten	1.561	3.800	606	307	1.147	569	82	22	1.246	9.340	9.294	9.012
-------------------	-------	-------	-----	-----	-------	-----	----	----	-------	--------------	-------	-------

De uitvoeringskosten eigen organisatie zijn 0,5% hoger dan de begroting 2014. Dit komt voornamelijk door hogere personeelslasten, de overige uitvoeringskosten zijn lager dan begroot.

De overbesteding op personeelslasten wordt veroorzaakt door een hogere bezetting (+2%). De werkgeverslasten zijn lager dan begroot. De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot door inhuur van tijdelijk personeel.

¹⁾ Personeelskosten

Loon en salarissen	959	2.333	372	188	704	350	50	14	765	5.734	5.797	5.626
Werknemersverzekeringen	142	347	55	28	105	52	7	2	114	852	826	738
Pensioenverzekeringen	110	268	43	22	81	39	7	2	88	660	739	639
Overige personeelskosten	143	347	55	28	105	52	7	2	114	853	558	656
Totaal personeelskosten	1.354	3.295	525	266	994	493	71	20	1.081	8.099	7.920	7.659

Personeelsbestand (FTE's)

gemiddeld aantal werknemers												
in 2014	15,5	42,1	4,5	3,2	20,7	6,8	1,0	0,2	15,0	109,0	106,9	105,6
in 2013	17,4	38,9	7,5	0,8	19,9	6,2	0,7	0,1	14,1	105,6		

Bezoldiging directie

Naam	Ton Coenen	Louise van Deth
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
<u>Dienstverband</u>		
Aard van de overeenkomst (looptijd)	onbepaald	onbepaald
Uren per week	36	36
Parttime percentage	100%	100%
Periode	1/1-31/12/14	1/1-31/12/14
<u>Bezoldiging (euro)</u>		
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	91.004	82.552
Vakantiegeld	7.391	6.604
Eindejaarsuitkering	8.167	7.400
Variabel jaarinkomen	0	0
Totaal jaarinkomen	106.562	96.556
SV lasten (wg deel)	9.436	9.431
Belastbare vergoedingen/bijtellings	0	0
Pensioenlasten (wg deel)	14.161	12.710
Overige beloningen op termijn	0	0
Uitkering beëindiging dienstverband	0	0
Totaal bezoldiging 2014	130.159	118.697
Totaal bezoldiging 2013	129.305	117.963

Het jaarinkomen is via de Arbeidsvoorwaarden gebaseerd op dat van Rijksambtenaren, schaal 15 (lid) en 16 (voorzitter).

De jaarinkomens bleven binnen de maxima van € 109.550 en € 98.257 (ieder 1 FTE/12 maanden) volgens de VFI Beloningsregeling. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen wij naar hoofdstuk 10 van het jaarverslag.

Aan de directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen bezoldiging ontvangen. Onkostenvergoedingen (OV) waren € 123. De kwaliteit van het toezicht is cruciaal en toezichthouders worden in de gelegenheid gesteld workshops van het Nationaal Register Commissarissen en toezichthouders te volgen en zij krijgen de Toolkit Toezicht Goede Doelen. In totaal werd in 2014 een bedrag van € 3.215,50 besteed aan de kwaliteit van het toezicht.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van
Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland te Amsterdam 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 raad van bestuur

De raad van bestuur 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 raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur 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 raad van bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland 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 jaarverslag

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

Amsterdam, 13 april 2015
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door
drs. W. Poot RA

Bijlage 1 Exploitatie gesplitst naar merk (in euro's x 1.000)	Aids Fonds			STOP AIDS NOW!			Soa Aids Nederland		
	Werkelijk 2014	Budget 2014	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Budget 2014	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Budget 2014	Werkelijk 2013
Baten:									
Baten uit eigen fondsenwerving	5.631	4.810	5.580	6.634	6.856	6.755	220	249	282
Baten uit acties van derden	2.672	2.085	2.011	3.472	1.625	1.543	0	0	0
Subsidies van overheden	17.753	14.363	14.280	1.173	1.179	1.145	4.302	4.178	4.191
Financiële baten en lasten	-206	275	300	86	200	134	5	0	2
Overige baten	12	0	0	363	363	363	198	145	125
Som der baten	25.862	21.533	22.171	11.728	10.223	9.940	4.725	4.572	4.600
Lasten:									
Besteed aan doelstellingen									
Meer testen	746	956	969	2.319	1.823	1.642	1.598	1.452	1.642
Barrières wegnemen	13.495	11.509	11.037	1.832	3.114	2.444	2.231	1.982	1.806
Versterken maatschappelijke organisaties	6.281	4.749	5.240	3.240	2.827	2.846	133	272	314
Wetenschappelijk onderzoek stimuleren	1.187	1.250	1.644	0	0	0	218	272	11
Bewustwording	1.639	1.687	1.546	2.241	2.349	2.407	142	180	491
	23.348	20.151	20.436	9.631	10.113	9.339	4.322	4.158	4.264
Werving baten									
Kosten eigen fondsenwerving	996	957	981	1.473	1.536	1.405	2	0	7
Kosten acties derden	156	214	84	37	87	32	0	0	0
Kosten verkrijging subsidies overheden	43	25	4	10	25	0	9	0	2
	1.195	1.196	1.069	1.520	1.648	1.437	11	0	9
Kosten beheer en administratie	448	407	388	347	336	315	451	414	440
Som der lasten	24.991	21.754	21.893	11.498	12.097	11.091	4.784	4.572	4.713
Resultaat	871	-221	278	230	-1.874	-1.151	-59	0	-113
Resultaatbestemming									
Toevoeging/onttrekking aan:									
Continuïteitsreserve	30	0	-301	12	4	-7	0	0	0
Bestemmingsreserves	-403	-221	1.799	88	-204	264	-10	0	-125
Overige reserves (Aids Fonds)	825	0	-790	0	0	0	-12	0	0
Bestemmingsfondsen	419	0	-430	130	-1.675	-1.408	-37	0	12
	871	-221	278	230	-1.875	-1.151	-59	0	-113

Bijlage 2

(in euro's)

Subsidies programma**Overzicht toegekende projecten 2014****1) Aids Fonds**

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
Doelstelling 1: Nationaal		
Internationaal		
University of Copenhagen HIV programma (2)	HIV in Europe 2014	410.000
Universitair Medisch Centrum Utrecht (UMCU) (5)	The Ndlovu Research Consortium, Amsterdam Diner 2014	200.000
Totaal	Nieuwe projecten doelstelling 1	610.000
Doelstelling 2: Nationale - belangenverenigingen, groepsactiviteiten en ondersteuning van ongedocumenteerden		
Individuele Hulpverlening	Individuele Hulpverlening (IH) ondersteunde in 2014 491 aanvragers	203.046
Universiteit Maastricht	Factors/determinants affecting the uptake of PMTCT services among Sudanese pregnant women and effectiveness of specific interventions in increasing the utilization rate, 2012-2016	5.000
Unversiteit van Amsterdam School voor Sociaal Wetenschappelijk Onderzoek	Safe Sex App for MSM youth	3.000
Academisch Medisch Centrum (AMC)	Bevordering van therapietrouw van hiv geïnfecteerde kinderen door een beloning: een andere kijk op de behandeling van HIV geïnfecteerde kinderen (BRAVO studie)	5.000
Catharina Ziekenhuis	Determinanten die van invloed zijn op het bespreken van seksueel risicogedrag bij hiv-positieve msm door hiv verpleegkundige	4.000
CTM Pictures	Dancing with Madonna	10.000
Les Enfants Terribles (1)	Documentaire 'De Tijd Daarna'	3.000
ShivA (1)	Vergroten zelfredzaamheid van migrantenvrouwen met hiv in Nederland	10.000
Humanitas Rotterdam	Opvang voor mensen met hiv in Rotterdam die nog geen vaste verblijfsvergunning voor Nederland hebben.	42.500
Protestantse Diaconie Amsterdam	Opvang voor mensen met hiv in Amsterdam die nog geen vaste verblijfsvergunning in Nederland hebben.	67.500
Universitair Medische Centrum Nijmegen St. Radboud (UMCN)	Inhalation or nasal corticosteroids and prevalence of hypothalamic-pituitary-adrenal suppression in HIV-infected patients	9.800
GGD Rotterdam-Rijnmond	Partnerwaarschuwing.nl: overbrugging naar implementatie	4.000
Academisch Medisch Centrum (AMC)	NVVI Publieksdag 2014: strategieën in de afweer tegen hiv- nieuwe verdedigers en aanvallers	1.000
VirologyEducation B.V.	SWEXPERTISE 21.NL	2.500
Internationaal		
Centre for Law Enforcement and Public Health	Consultation on Policing, HIV and Human Rights - Launch of Statement of Support by Police for Harm Reduction	10.000
International Council for AIDS Service Organizations (ICASO)	Robert Carr Research Award	3.000
Global Forum on MSM and HIV (MSMGF)	Pre-conference event Global Forum on MSM and HIV (MSMGF) at IAC in Melbourne	5.000
Vrije Universiteit Amsterdam	Exhibition 'Migrant sex workers in dialogue: Visuals from the Netherlands and South Africa'	1.000
Partnership Network Association	Eliminating Barriers to Treatment	117.279
LawyersCollective	Promoting Access, Saving Lives: Addressing Intellectual Property Barriers to Treatment	118.500

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
Positive Malaysian Treatment Access and Advocacy Group (MTAAG+)	Malaysia MTAAG proposal	118.670
Acción Para la Salud	Advocacy Education and Political Incidence to Use TRIPS Safeguards to Facilitate Access to ARV	80.000
AIDS and Rights Alliance for Southern Africa (ARASA)	Influencing Policymaking in the SADC Region for People Living with HIV, TB and Hepatitis C	120.000
Fundación Grupo Efecto Positivo (FGEP)	Leveraging National Work Through Regional Coordinating and Networking	120.000
International Treatment Preparedness Coalition ME and NA	Intellectual Property and Access to HIV Treatment in Morocco, Egypt and Tunisia	120.000
International Treatment Preparedness Coalition in EE and CA	Learning by Opposing: Patient Community in Eastern Europe and Central Asia to Improve HIV/HCV Treatment Access Through Reducing Intellectual Property Barriers	120.000
Asia Pacific Network of People Living with HIV (APN+)	Community Property: an APN+ Project to Challenge Monopolies on Medicines	120.000
Asia Pacific Coalition on Male Sexual Health (APCOM)	Mentorship Program to build the capacity of young MSM and young transgender persons	5.000
Nurture_Africa	Traditional Birth Attendants training in HIV Counselling and Testing	9.676
Maasai Association and Merrueshi Village Health Centre	ART Program at Merrueshi Village Health Centre	5.000
Erasmus Medisch Centrum (EMC)	Networks of men who have sex with men (MSM) in China: a 2-mode study of MSM and sites of engagement.	7.500
International Civil Society Support	Supporting the Communications Focal Point for the Communities Delegation of the Global Fund	65.000
Totaal	Nieuwe projecten doelstelling 2 inclusief IH	1.515.971
Doelstelling 3: Nationaal	Versterken maatschappelijke organisaties	
HIV Vereniging Nederland (1)	Werkplan HIV Vereniging Nederland 2014 + Positief Werkt	380.000
Nederlands Vereniging van Hemofilie Patienten (NVHP)	Activiteiten in het kader van hiv/aids 2014	7.000
St. Mara	Groepsreis (ex-) drugsgebruikers	2.000
ShivA	Verdiepende retraite en Open Je Deuren Dag	10.000
Humanitas Groningen	Activiteiten HIV/AIDS steunpunt district Noord	11.100
Positive Women of the World	Immediate Intervention Project	7.500
St. Pama	PAMA Cultural Activities 2014	7.500
St. HelloGorgeous	Hello Gorgeous, eerlijk over hiv	5.000
Volle Maan	Landelijke informatiebijeenkomst voor mensen met HIV	7.500
St. Mara	Wereld Aids Dag Rotterdam 2014	3.000
St. Namen Project Nederland	Aidsmonument Amsterdam	10.000
St. Namen Project Nederland	Nederlandse quilts als cultureel erfgoed	2.000
Internationaal		
Totaal	Nieuwe projecten doelstelling 3	452.600
Doelstelling 4: Nationaal	Wetenschappelijk onderzoek stimuleren	
Leids Universitair Centrum (LUMC) (4)	Development and evaluation of an evidence-based, internet-support self-help program for people living with HIV suffering from depressive symptoms	5.000
Academische Medisch Centrum (AMC)	Antiviral mechanisms in Langerhans cells control HIV-1 susceptibility	250.000
Erasmus Medisch Centrum (EMC)	Targeting BAF complex to reverse HIV latency	250.000
GGD Amsterdam	Virological and serological predictors of high-grade anal intraepithelial neoplasia (HGAIn) in HIV-infected men who have sex with men (MSM)	220.864
Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM)	The impact of combinations of strategies for HIV prevention among men who have sex with men	249.626

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
Soa Aids Nederlands (SANL)	Bijzondere Leerstoel "Hiv en Soa in de eerste lijn"	38.073
VirologyEducation B.V.	Post CROI meeting 2014	53.194
Universiteit van Amsterdam School voor Soc.Wet. Onderzoek (1)	Diagnostic Instrument to Assess Counterfactual Thoughts	10.000
St. NCHIV	NCHIV Congres 2014	3.958

Internationaal

Totaal **Nieuwe projecten doelstelling 4** **1.080.715**

Totaal toekenningen **3.659.286**

- (1) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door Gilead
(2) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door Gilead, ViiV en MSD
(3) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door BMS
(4) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door C.J.Vaillant Fonds
(5) Projecten gefinancierd door de opbrengsten van het AmsterdamDiner 2014

Vrijval afgerekende projecten

Doelstelling 1: Meer testen	-6.804
Doelstelling 2: Barrières wegnemen	-2.587
Doelstelling 3: Versterken maatschappelijke organisaties	-25.437
Doelstelling 4: Wetenschappelijk onderzoek stimuleren	-48.684
	-83.512

Deze post betreft afrekeningen waarvan de definitieve bijdrage lager uitviel dan het oorspronkelijk toegezegde bedrag.

2) STOP AIDS NOW! Investeringsfonds 2014

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
Doelstelling 3: ICCO	Versterken maatschappelijke organisaties A Health care system that responds to the needs of PLWH and SRH needs of youth based on client satisfaction surveys	102.500
STOP AIDS NOW!	Towards an AIDS free generation - Starting with the Children of Uganda	250.000
STOP AIDS NOW!	Young People in Charge - Quality financial and sexuality education and access to services for a healthy future	139.180
	Totaal toekenningen	491.680

Bijlage 3
Robert Carr civil society Networks Fund

Income	EUR	US Dollar
Interest income	10.336	13.737
U.S. President's Emergency Plan for AIDS Relief (PEPFAR) via UNAIDS	146.847	195.160
Norwegian Agency for Development Cooperation (Norad)	1.428.312	1.898.227
UK Department for International Development (DFID)	2.159.880	2.870.481
Global Fund to Fight AIDS, Tuberculosis and Malaria	1.963.320	2.609.252
M*A*C AIDS Foundation	225.734	300.000
Total income	5.934.429	7.886.856
Expenditure		
Financial contribution to networks	3.059.217	4.065.699
Direct costs	86.447	114.888
Personnel costs	181.304	240.953
Cost management and administration	39.089	51.949
	3.366.057	4.473.490
Aids Fonds own contribution to RCNF	100.000	132.900
Exchange rate gain / loss		
Total expenditure	3.266.057	4.340.590
Result	2.668.372	3.546.266

The positive result reflects the pledges of donors that were received in 2014 but had been committed in previous years.

List of financial contributions to networks		Maximum amount in	
Organisation	Project title	Euro	US Dollar
AIDS and Rights Alliance for Southern Africa (ARASA)	Investing in Key Populations: Building Knowledge and Capacity to engage in Global Fund Processes in Botswana, Malawi and Tanzania	282.167	375.000
International Network of People who Use Drugs (INPUD)	Peer to Peer Training: people who use drugs making the Global Fund to Fight AIDS, Tuberculosis and Malaria, fit for purpose	282.167	375.000
Global Forum on MSM and HIV (MSMGF)	Consortium of MSM Networks: Facilitating Greater Engagement of MSM and Transgender People in Global Fund Country Dialogues and Other National AIDS Policy	282.167	375.000
Global Network of Sex Work Projects (NSWP)	Making the Global Fund work for sex workers: capacity building to support our engagement in Global Fund processes	282.160	374.990
Global Network of People Living with HIV/AIDS (GNP+)	Global Fund related work	282.017	374.800
International Community of Women Living with HIV/AIDS EA (ICW-EA)	Strengthening voices and participation of Women Living with HIV including young women in Global Fund Processes	278.405	370.000
International Treatment Preparedness Coalition	Promoting a Human Rights-based Response to HIV and Tuberculosis (TB) and Enabling communities in Need to Access HIV and TB Prevention and Treatment	213.924	284.305
Global Network of People Living with HIV/AIDS (GNP+)	PLHIV Networks Consortium (PNC+)	213.924	284.305
Global Network of Sex Work Projects (NSWP)	Taking Up the Challenge: capacity building to support sex workers engagement in the global AIDS response.	141.188	187.639

International Community of Women Living with HIV (ICW)	Strengthening the capacity of global & regional networks of Women Living with HIV to coordinate and advocate for increased access to SRHR, HR and HIV/AIDS	141.188	187.639
The Global Forum on MSM & HIV (MSMGF)	Stronger, Smarter, Unified: A Coordinated Global Appearance to HIV among MSM	141.188	187.639
Eurasian Harm Reduction Network	Civil Society Advocacy for Increased Harm Reduction Investments and Coverage	141.188	187.639
Youth LEAD	Consortium of Networks Youth LEAD and HYLIF	131.724	175.061
Youth LEAD	Making the money work for young people affected and living with HIV: Creating avenues for young people to engage with Global Fund	109.857	146.000
INERELA+	Mobilizing Faith Communities in Getting to Zero	72.736	96.666
Asia Pacific Transgender Network (APTN)	Transgender, CSS and the Global Fund's New Funding Model	66.215	88.000
International Council of AIDS Service Organizations (ICASO)	RoberCarr Research Award	7.524	10.000
Total granted		3.069.739	4.079.683

Bijlage 4 - Bestedingen van de vijf STOP AIDS NOW!-partners

Het Partnerfonds is een samenwerkingsverband van vijf organisaties (Aids Fonds, Cordaid Memisa, Hivos, ICCO en Oxfam Novib) met als doel vanuit Nederland een grotere en betere bijdrage leveren aan de wereldwijde aidsbestrijding. De partners hebben in 2014 ieder een bijdrage van € 500.000 ontvangen uit het Partnerfonds.

De uitkering aan de vijf partners wordt door elke partner opgenomen in een bestemmingsfonds conform Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen' artikel 407. De partners is toegestaan om hierop maximaal 10% voor apparaatskosten in mindering te brengen. De partners leveren de inhoudelijke en financiële gegevens van de nieuwe, lopende en afgesloten projecten, gefinancierd uit de partneruitkering. Dit betreft onder andere de nieuw gecommitteerde projecten met gecommitteerde totaalbedragen per project plus de betalingen op bestaande en nieuwe projecten in het betreffende boekjaar.

Naast de partneruitkeringen hebben de partners in sommige gevallen ook subsidies via STOP AIDS NOW! ontvangen, zoals vanuit de bijdragen van de Nationale Postcode Loterij. De partners hebben deze bedragen ook in hun fonds geadmistreerd, waardoor ze onderdeel van het bestemmingsfonds STOP AIDS NOW! vormen.

Fondsverloop STOP AIDS NOW! per partner

(in euro's x 1.000)

Standen en mutaties	Cordaid Memisa	Oxfam Novib	ICCO KIA	Hivos	Aids Fonds
1-1-2013	371	46	194	73	0
Bij: partnerbijdrage 2013	500	500	500	500	500
Af: gecommitteerd	-391	-248	-636	-510	-284
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-50	-45	-50	-50	0
31-12-2013	430	253	8	13	216
Bij: partnerbijdrage 2014	500	500	500	500	500
Af: gecommitteerd	-674	-556	-230	-450	-716
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-50	-45	-50	-50	0
31-12-2014	206	152	228	13	0

Het STOP AIDS NOW! bestemmingsfonds bij het Aids Fonds wordt beheerd in het bestemmingsfonds 'hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden'.

De jaarrekeningen van de partners zijn opvraagbaar. De inhoud van de accountantsverklaringen bij de jaarrekeningen van de partners waren nog niet bekend op het moment dat deze jaarrekening werd opgesteld. De jaarrekeningen 2013 van de partners zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

Bijlage 5 - Begroting 2015

Vanaf 2014 implementeert de stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland haar strategisch plan 2014-2107 "Setting Milestones". In de nieuwe strategie zijn vier hoofddoelstellingen geformuleerd: meer testen, barrières wegnemen, maatschappelijke organisaties versterken, wetenschappelijk onderzoek stimuleren. Voorlichting blijft ook een doelstelling. De verdeling van de uitgaven zal in het vervolg naar merk en naar deze doelstellingen worden gerapporteerd.

	Begroting 2015	Werkelijk 2014	Werkelijk 2013
(in euro's x 1.000)			
Baten:			
Baten uit eigen fondsenwerving	11.783	12.485	12.617
Baten uit acties van derden	3.528	6.144	3.554
Subsidies van overheden	21.718	23.228	19.616
Financiële baten en lasten	135	-115	436
Overige baten	503	573	488
Som der baten	37.667	42.315	36.711
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Meer testen	5.813	4.663	4.253
Barrières wegnemen	19.078	17.558	15.286
Versterken maatschappelijke organisaties	5.998	9.654	8.400
Wetenschappelijk onderzoek stimuleren	768	1.405	1.655
Bewustwording	4.848	4.021	4.444
	36.506	37.301	34.038
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	2.487	2.470	2.394
Kosten acties derden	409	194	116
Kosten verkrijging subsidies overheden	50	62	6
	2.946	2.726	2.516
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	1.217	1.246	1.143
Som der lasten	40.669	41.273	37.697
Resultaat	-3.002	1.042	-986
Kosten fondsenwerving (van baten FW)	21,1%	19,8%	19,0%
Kosten beheer en administratie (van totale lasten)	3,0%	3,0%	3,0%
Besteed aan doelstelling (van totale baten)	96,9%	88,2%	92,7%
Besteed aan doelstelling (van totale lasten)	89,8%	90,4%	90,3%