



SOAIDS



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

Jaarrekening 2015

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 (*afhankelijk van het jaarverslag*) verwijzen wij naar de desbetreffende jaarverslagen. De exploitatie per merk is opgenomen in bijlage 1.

Kengetallen 2015

(in euro's x 1.000)	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Baten	41.663	37.667	42.315
Lasten:			
Besteed aan de doelstelling	37.871	36.506	37.301
Werving baten	2.340	2.946	2.726
Kosten beheer en administratie	1.318	1.217	1.246
Som der lasten	41.529	40.670	41.273
Resultaat	134	-3.002	1.042
Bestedingspercentage (besteed aan de doelstelling)			
ten opzichte van de totale baten	90,9%	96,9%	88,2%
ten opzichte van de totale lasten	91,2%	89,8%	90,4%
Kostenpercentage eigen fondsenwerving	12,5%	21,1%	19,8%
Kostenpercentage beheer en administratie	3,2%	3,0%	3,0%

Baten en lasten

De baten zijn € 4 mln hoger dan begroot door hogere bijdragen van overheden en particuliere fondsen aan het Robert Carr civil society Networks Fund (RCNF) en door hogere baten uit nalatenschappen. Ten opzichte van 2014 waren de baten ruim € 0,6 mln lager, onder andere omdat we in 2014 een eenmalige extra bijdrage ontvingen van de Nationale Postcode Loterij van bijna € 2 mln.

Hogere bestedingen aan onze doelen waren er vooral op het gebied van versterking maatschappelijke organisaties via het RCNF en door het uitvoeren van een subsidieronde voor innovatieve projecten om hiv-infecties eerder op te sporen. Tevens hebben we het programma Hands Off! nieuw opgestart. Het programma jongeren kon ruim € 0,3 mln meer besteden aan de doelstelling Barrières wegnemen.

Door uitstel van de subsidieronde voor wetenschappelijk onderzoek waren deze uitgaven lager dan begroot en lager dan in 2014. De subsidieronde staat nu voor begin 2016 gepland.

Per saldo hebben we aan onze doelstellingen € 1,3 mln meer kunnen uitgeven dan begroot.

De kosten voor fondsenwerving waren lager dan begroot. De kosten beheer en administratie stegen mee met de omvang van de activiteiten en door een investering in de versterking van de organisatie op het gebied van projectmanagement en projectcontrol.

Resultaat en reserves

Het resultaat bedroeg € 134.000. Begroot was een negatief resultaat van € 3 mln. Jaarlijks vormen we bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen voor opbrengsten die specifiek gelabeld zijn en nog niet, of ten dele zijn besteed. Besteding van deze gelden leidt tot een negatief resultaat. Dit geldt onder andere voor het project MaxART, waarvoor de bijdragen van de Nationale Postcode Loterij in 2010 en 2014 vooruit zijn ontvangen. De kosten voor dit project worden jaarlijks ten laste van het resultaat gebracht.

Voor 2015 hadden we begroot dat we per saldo meer zouden besteden uit reserves en fondsen dan dat we nieuw zouden reserveren. Door hogere inkomsten dan verwacht zijn de reserves echter op hetzelfde peil gebleven. De hogere baten uit nalatenschappen zijn gereserveerd voor besteding in 2016. Aan het investeringsfonds STOP AIDS NOW! kon bijna € 0,4 mln worden toegevoegd, door hogere baten uit eigen fondsenwerving. Ook de verplaatsing van de subsidieronde wetenschappelijk onderzoek naar 2016 draagt bij aan hogere reserves dan begroot. Aan de bestemmingsreserve MaxART is in 2015 € 0,5 mln minder onttrokken, doordat een aantal uitgaven pas begin 2016 is gedaan.

Kengetallen

Van de totale lasten hebben we in 2015 meer dan 90 procent rechtstreeks besteed aan de doelstelling. Het bestedingspercentage ten opzichte van de totale baten viel lager uit dan begroot. Zoals hierboven toegelicht waren de baten hoger. In het jaar zelf hebben we deze nog niet allemaal aan onze doelen kunnen besteden. Daarom is een deel gereserveerd voor 2016, dit geldt onder andere voor het wetenschappelijk onderzoek en voor bestedingen vanuit het RCNF.

Het kostenpercentage eigen fondsenwerving is met 12,5 procent ruim lager dan begroot en ook ruim lager dan in 2014. Dit komt enerzijds door de hogere opbrengsten uit nalatenschappen en een bijdrage van de Bill and Melinda Gates Foundation voor RCNF. Anderzijds zijn minder fondsenwervende activiteiten uitgevoerd dan in eerdere jaren.

Het kostenpercentage beheer en administratie is met 3,2 procent licht hoger dan in 2014, door versterking van de organisatie op het gebied van projectmanagement en projectcontrol.

Vergeleken bij de branchegenoten is het percentage relatief laag. Het gemiddelde percentage beheer en administratie van de branchegenoten die deelnamen aan de Transparantprijs 2015 bedraagt 5,4 procent.

Meerjarenoverzicht

(in euro's x 1.000)

	2015	2014	2013	2012	2011
Baten	41.663	42.315	36.711	34.005	31.419
Lasten:					
Besteed aan doelstellingen	37.871	37.301	34.038	33.082	29.889
Werving baten	2.340	2.726	2.516	2.710	2.618
Kosten beheer en administratie	1.318	1.246	1.143	1.054	1.059
Som der lasten	41.529	41.273	37.697	36.846	33.566
Resultaat	134	1.042	-986	-2.841	-2.147
Bestedingspercentage (besteed aan de doelstelling)					
ten opzichte van de totale baten	90,9%	88,2%	92,7%	97,3%	95,1%
ten opzichte van de totale lasten	91,2%	90,4%	90,3%	89,8%	89,0%
Kostenpercentage eigen fondsenwerving	12,5%	19,8%	19,0%	16,5%	16,6%
Kostenpercentage beheer en administratie	3,2%	3,0%	3,0%	2,9%	3,2%

Toekomst

Voor 2016 hebben we begroot dat we ruim € 51 mln. kunnen uitgeven aan onze doelstellingen. Dat is € 13 mln. meer dan in 2015. De totale uitgaven voor 2016 begroten we op € 55,6 mln.

We starten vanaf 2016 met een nieuwe subsidieronde van het Robert Carr civil society Networks Fund. En we zijn nieuwe strategische partnerschappen aangegaan met het ministerie van Buitenlandse Zaken op het gebied van "Seksuele en Reproductieve Gezondheid en Rechten" (SRGR) en "Pleiten en Beïnvloeden".

Het begrote resultaat voor 2016 is € 3,6 mln negatief. Voor een groot deel betekent dit dat we middelen, die we in eerdere jaren hebben ontvangen en hebben gereserveerd voor onze doelstellingen, in 2016 gaan besteden. Daarnaast onttrekken we bijna € 0,5 mln. aan de reserve meerjaren-marketingstrategie Aids Fonds, om onze marketingstrategie verder invulling te geven en de baten uit eigen fondsenwerving op peil te houden.

De kosten beheer en administratie als percentage van de totale lasten kan weer dalen van 3,2 procent in 2015 naar 2,6 procent in 2016. Van de baten gaan we 99 procent besteden aan de doelstelling.

Op de RIVM-activiteiten voeren we in 2016 een bezuiniging door van 4 procent. Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen onder de merknaam Soa Aids Nederland stijgt licht, onder andere door het project Testwijzer, gefinancierd door de Vriendenloterij.

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland
Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

(in euro's x 1.000)	<i>Toelichting</i>	31 december 2015	31 december 2014
Activa			
Materiële vaste activa	1	1.597	1.411
Vorderingen	2	4.663	6.375
Liquide middelen	3	28.164	25.843
Totaal Activa		34.424	33.629
Passiva			
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	4	2.666	2.596
Bestemmingsreserves	5	6.164	5.421
Overige reserve	6	1.993	1.440
		10.823	9.457
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	7	3.879	5.111
		14.702	14.568
Langlopende schulden	8	2.654	2.566
Kortlopende schulden	9	17.068	16.495
Totaal Passiva		34.424	33.629

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland
Staat van baten en lasten over 2015

(in euro's x 1.000)		Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	10	14.982	11.783	12.485
Baten uit acties van derden	11	3.934	3.528	6.144
Subsidies van overheden	12	21.889	21.718	23.228
Financiële baten en lasten	13	351	135	-115
Overige baten	14	507	503	573
Som der baten		41.663	37.667	42.315
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
Meer testen	15	5.198	5.812	4.663
Barrières wegnemen	16	18.715	19.082	17.558
Versterken maatschappelijke organisaties	17	9.547	5.993	9.654
Meer wetenschappelijke kennis	18	285	770	1.405
Bewustwording	19	4.126	4.849	4.021
		37.871	36.506	37.301
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	20	1.868	2.487	2.470
Kosten acties derden	21	442	409	194
Kosten verkrijging subsidies overheden	22	30	50	62
		2.340	2.946	2.726
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	23	1.318	1.217	1.246
Som der lasten		41.529	40.669	41.273
Resultaat		134	-3.002	1.042
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		70	57	42
- bestemmingsreserves		743	-1.293	-325
- overige reserve		553	-370	813
- bestemmingsfondsen		-1.232	-1.396	512
		134	-3.002	1.042

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland
Kasstroomoverzicht over 2015

(in euro's x 1.000)	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	134	1.042
Aanpassingen voor:		
. Afschrijvingen	250	306
. Reserves en fondsen	0	0
. Mutaties voorzieningen	0	0
. Mutaties langlopende projectverplichtingen	88	-374
Veranderingen in werkkapitaal:		
. Mutaties vorderingen en overlopende activa	1.712	-3.269
. Mutaties overige schulden en overlopende passiva	573	1.780
Totaal	2.757	-515
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-436	-38
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	2.321	-553
Stand liquide middelen 01-01	25.843	26.396
Stand liquide middelen 31-12	28.164	25.843
	2.321	-553

Het kasstroomoverzicht wordt tegen de indirecte methode bepaald.
De investeringsactiviteiten hebben betrekking op de materiele vaste activa.

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

Vestigingsadres

De Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland is gevestigd op de Keizersgracht 392 te Amsterdam.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland richten zich op vier doelen om een wereld zonder hiv/aids en andere soa's te verwezenlijken:

1. Toename van het aantal mensen dat wordt getest op hiv en andere soa's
2. Afname van barrières voor de meest kwetsbare groepen
3. Versterking van de positie en invloed van maatschappelijke organisaties
4. Meer wetenschappelijke kennis
5. Voorlichting en bewustwording

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 verkrijgingsprijs.

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.

Aids Fonds – STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland maakt geen gebruik van complexe financiële instrumenten.

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Beleid continuïteitsreserve en egalisereserve

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.

Voor de activiteiten onder de merknaam Soa Aids Nederland houden we een egalisereserve aan van 10% van de jaarlijkse kosten die onder dit merk vallen. Dit is het maximum dat door de subsidiegever RIVM is toegestaan. Dit is voldoende om eventuele financiële risico's op te vangen. De kans dat een substantieel deel van de inkomsten van Soa Aids Nederland plotseling wegvallen is zeer beperkt. Eventuele wijzigingen in de hoogte van de subsidie gaan geleidelijk en in goed overleg met de subsidiegever. Eind 2015 bedraagt de egalisereserve € 324.000.

Voor de merken Aids Fonds en STOP AIDS NOW! houdt de organisatie één gezamenlijke continuïteitsreserve aan van € 2 miljoen plus 10 procent van de jaarlijkse organisatiekosten van beide merken samen. Eind 2015 komt de benodigde reserve daarmee uit op € 2,7 miljoen. Door toevoeging van € 70.000 is de continuïteitsreserve eind 2015 op dit niveau gebracht.

De inkomsten van deze merken komen uit meerdere bronnen. Beide merken hebben substantiële inkomsten uit verschillende vormen van fondsenwerving. Daarnaast ontvangen de merken gelden van Nederlandse en buitenlandse overheden en van particuliere fondsen, waaronder loterijen.

Door deze spreiding van inkomstenbronnen is het risico dat alle inkomsten tegelijkertijd wegvallen beperkt.

Tegenover de inkomsten staan verplichtingen ten aanzien van personeel en organisatie. Daarnaast gaan we verplichtingen aan met subsidie-ontvangers en samenwerkingspartners.

De verplichtingen jegens personeel en organisatie voor de twee merken tezamen bedragen iets minder dan € 7 miljoen per jaar. Dit is ongeveer 20 procent van de inkomsten van beide merken samen. De rest betreft verplichtingen jegens subsidie-ontvangers en partners. Vrijwel alle verplichtingen jegens subsidieontvangers en partners worden aangegaan onder de voorwaarde dat we de gelden daadwerkelijk hebben ontvangen van onze donateurs en donateurs. Het risico dat we door plotseling dalende inkomsten niet kunnen voldoen aan onze subsidie- en projectverplichtingen is daardoor gering. Met een continuïteitsreserve van € 2,7 mln beschikken we over voldoende middelen om bij het wegvallen van een substantiële inkomstenbron de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

De continuïteitsreserve valt binnen het gestelde maximum van de Richtlijn 'Reserves Goede Doelen' van Goede Doelen Nederland, opgenomen in het CBF-reglement. De maximale toegestane continuïteitsreserve volgens bovengenoemde richtlijn bedraagt anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie van de drie merken gezamenlijk. Op basis van de kosten voor de werkorganisatie komt dit maximum in 2015 op € 17,4 mln.

Opbrengsten uit verkoop

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.

Kostentoe rekening

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.

Personeelsbeloningen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten, enz.) vormen geen aparte regel in de staat van baten en lasten. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de staat van baten en lasten. Voor nadere specificatie wordt verwezen naar de Toelichting lastenverdeling in de jaarrekening.

De pensioenregeling van 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.

Goede Doelen Nederland heeft aanbevelingen opgesteld voor de toepassing van deze richtlijn. 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 directeuren en de managers, voor zover zij niet direct in het kader van de doelstelling zijn uitgevoerd, overeenkomstig de urenverantwoording.
- bedrijfsvoering: uitvoeringskosten van het team Services (facilitaire zaken, evenementenorganisatie), 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.

Kosten fondsenwerving en kosten bewustwording

De bij particuliere fondsenwervende activiteiten betrokken kosten worden voor 50 procent aangemerkt als kosten in het kader van de doelstelling (voorlichting ten behoeve van Bewustwording). 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 en bewustwording. De toedeling van kosten aan fondsenwerving en communicatie is gebaseerd op een zo feitelijk mogelijke vaststelling van deze onderlinge verhouding.

De veronderstellingen die aan het verdelingspercentage ten grondslag liggen zijn in 2009 door de Raad van Bestuur geëvalueerd. Alle onderdelen van de particuliere fondsenwervende activiteiten werden beoordeeld op hun voorlichtingskarakter en bijdrage aan Bewustwording. Het infomeren van prospects, bijvoorbeeld, wordt voor 60 procent ten laste van voorlichting gebracht. De kosten die worden gemaakt voor het verwerken van de giften zoals de bankkosten en de database-kosten vallen volledig onder kosten fondsenwerving. In 2016 zal een nieuwe evaluatie van het verdelingspercentage plaatsvinden.

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland
Toelichting balans per 31 december 2015

(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	aanschaf desinvest.	aanschaf investering	afschrijving desinvest.	afschrijving investering	boekwaarde 31 december
Gebouwen	1.088	0	0	0	-28	1.060
Inrichting	104	0	214	0	-101	217
Inventaris	78	0	14	0	-26	66
Software	99	-79	142	79	-56	185
Hardware	42	-266	66	266	-39	69
2015	1.411	-345	436	345	-250	1.597
2014	1.679	0	38	0	-306	1.411

Afschrijvingstermijnen:	Inrichting en			
	Gebouwen	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.

De desinvesteringen bij hard- en software hebben betrekking op aanschaffingen uit de periode 2004 t/m 2009 die niet meer in gebruik zijn.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
2 Vorderingen		
Loterijen	1.757	4.081
Erfenissen en legaten	1.090	810
Vorderingen inzake projectsubsidies	1.055	978
Te ontvangen rente	105	119
Debiteuren	115	148
Vooruitbetaalde kosten	437	101
Diversen	104	138
	<u>4.663</u>	<u>6.375</u>

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

3 Liquide middelen

ING rekeningen	7.011	8.826
ING Spaarrekeningen	7.132	7.509
ABN AMRO Spaarrekeningen	14.000	9.506
Collectegelden in kluis en kasgeld	21	2
	<u>28.164</u>	<u>25.843</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:

www.eerlijkebankwijzer.nl.

Alle liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Reserves

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Continuïteitsreserve	2.596	70	0	2.666
Bestemmingsreserves	5.421	1.684	-941	6.164
Overige reserves	1.440	1.161	-608	1.993
<u>2015</u>	<u>9.457</u>	<u>2.915</u>	<u>-1.549</u>	<u>10.823</u>
<u>2014</u>	<u>8.926</u>	<u>1.647</u>	<u>-1.117</u>	<u>9.456</u>

4 Continuïteitsreserve

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
<u>2015</u>	<u>2.596</u>	<u>70</u>	<u>0</u>	<u>2.666</u>
<u>2014</u>	<u>2.554</u>	<u>42</u>	<u>0</u>	<u>2.596</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 procent 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 procent van de jaarlijkse organisatiekosten van de beide merken samen. De merken dragen zorg voor de eigen bijdrage. Op basis hiervan is eind 2015 een continuïteitsreserve nodig van in totaal € 2,666 miljoen. Per 1 januari was de stand van de continuïteitsreserve € 2,596 miljoen. De toevoeging bedraagt € 70.000.

De continuïteitsreserve valt binnen het gestelde maximum van de Richtlijn 'Reserves Goede Doelen' van Goede Doelen Nederland, opgenomen in het CBF-reglement.

De maximale toegestane continuïteitsreserve is:

€ 17,4 miljoen

5 Bestemmingsreserves

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Voorlichtingsmateriaal	142	0	0	142
Subsidieverstrekking en bestedingen	2.681	1.288	-633	3.336
Bridging the Gaps project	352	0	-8	344
Investeringsfonds STOP AIDS NOW!	616	396	0	1.012
Toegekende projecten STOP AIDS NOW! in het kader van het Investeringsfonds	530	0	-270	260
Reserve financiering activa bedrijfsvoering	1.100	0	-30	1.070
<u>2015</u>	<u>5.421</u>	<u>1.684</u>	<u>-941</u>	<u>6.164</u>
<u>2014</u>	<u>5.746</u>	<u>792</u>	<u>-1.117</u>	<u>5.421</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).

Subsidieverstrekking en bestedingen

Deze reserve bestaat uit een aantal onderdelen.

Internationale Hiv-bestrijding Aidsfonds beginstand € 653.000: in 2015 onttrekking totaal € 426.000 voor subsidieverstrekkingen internationale hiv-bestrijding (€ 376.000), eigen bijdrage Robert Carr civil society AIDS NOW! (€ 50.000), toevoeging voor subsidieverstrekkingen wetenschappelijk onderzoek € 1.258.000, eindstand € 1.485.000.

Internationale Hiv-bestrijding STOP AIDS NOW! beginstand € 392.000: in 2015 onttrekkingen € 103.000, eindstand € 289.000.

Een investeringsbedrag voor innovatie en marketing beginstand € 1.692.000, waarvan € 1.592.000 voor het Aids Fonds en € 100.000 voor STOP AIDS NOW!: in 2015 onttrekking € 100.000, eindstand € 1.592.000.

Sponsorgelden voor nationale activiteiten beginstand € 44.000 voor Soa Aids Nederland: in 2015 onttrekking € 4.000 en toevoeging € 30.000, eindstand € 70.000. De reserve sponsoren wordt gevormd door nog niet aangewende middelen van sponsoren voor projecten van Soa Aids Nederland.

Bridging the Gaps project

Deze reserve is gevormd voor het aandeel eigen middelen van het Aids Fonds in het project. Het project liep tot en met december 2015. Het resterende bedrag zal worden herbestemd.

Investeringsfonds STOP AIDS NOW!

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! preferred 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 2015.

Toegekende projecten STOP AIDS NOW! in het kader van het Investeringsfonds

Dit betreft de aan STOP AIDS NOW! toegekende projecten uit het Investeringsfonds STOP AIDS NOW! waarvan de gelden nog niet (volledig) zijn besteed. De onttrekking betreft de in 2015 aangewende middelen.

Reserve financiering activa bedrijfsvoering

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

6 Overige reserve

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
<u>2015</u>	1.439	1.161	-608	1.992
<u>2014</u>	626	813	0	1.439

7 Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Plonsfonds	110	1	0	111
Egalisatiereserve VWS/RIVM	323	1	0	324
Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden SAN!	102	0	-76	26
MaxART (Droomfonds)	1.884	0	-781	1.103
MaxART II (Early Access to ART for All)	1.988	19	0	2.007
De online Testwijzer	325	0	-25	300
AmsterdamDiner 2012 (HIV & Livelyhoods)	69	0	-63	6
AmsterdamDiner 2012 (HIV&Livelyhoods)	310	-34	-274	2
AmsterdamDiner 2012 (HIV&Livelyhoods)	5.111	-13	-1.219	3.879
AmsterdamDiner 2012 (HIV&Livelyhoods)	4.599	2.855	-2.343	5.111

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 2015 is het fonds met de renteopbrengsten verhoogd. Er zijn geen bestedingen geweest. In 2016 verwachten we wel bestedingen.

Egalisatiereserve VWS/RIVM

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

Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden STOP AIDS NOW!

Per 31 december 2015 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 for All. 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 is gestart in 2015.

AmsterdamDiner 2012

De opbrengst van het AmsterdamDiner 2012 is bestemd voor een HIV & Livelyhoods-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 twee 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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Toegezegde financiële bijdragen 2-5 jaar	2.654	2.566
Toegezegde financiële bijdragen >5 jaar	0	0
	<hr/>	<hr/>
	2.654	2.566

Onder de langlopende schulden staan verplichtingen voor langer dan een jaar verantwoord.

Er zijn geen verplichtingen aangegaan voor een periode langer dan 5 jaar.

De toezeggingen financiële bijdragen betreffen meerjarige projecten, met name (wetenschappelijk) onderzoek.

9 Kortlopende schulden	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Toegezegde financiële bijdragen	8.952	10.747
Vooruit ontvangen subsidies	5.026	3.018
Crediteuren	822	1.345
Personeelslasten	631	527
Belastingen - Loonbelasting	468	395
Belastingen - BTW	43	-9
Terug te betalen instellingssubsidie RIVM	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	1.126	472
	<hr/>	<hr/>
	17.068	16.495

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.

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

Vooruit ontvangen subsidies

Beat the Aids Epidemic-Project	3.902	0
SUSOII-Project	592	1.036
ASK-Project	97	277
Europese Commissie - Operating Grant / Joint Action	0	56
Stepping Stones-Project	17	886
Hands Off!-Project	332	581
Overige projecten	86	182
	<hr/>	<hr/>
	5.026	3.018

Het project Beat the Aids Epidemic gaat van start op 1 januari 2016. Het eerste voorschot is van het ministerie van BuZa ontvangen in december 2015.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

	Totaal	< 1 jaar	2-5 jaar	> 5 jaar
Huur onroerend goed (bedrijfsvoering)	789	199	590	0
Huur printers/kopieerapparaten	206	52	155	0
Onder voorbehoud toegekende financiële bijdragen	13.208	5.283	7.925	0
	14.204	5.534	8.670	0

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

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

In het kader van het Robert Carr civil society Networks Fund is in 2015 een totaal bedrag van US\$ 20,4 miljoen (€ 18,7 miljoen) toegekend voor de periode 2016-2018, onder voorbehoud van het werkelijk ontvangen van de bijdragen van de donoren. Per 31 december 2015 is een bedrag van € 13,2 miljoen nog niet ontvangen, de verplichtingen op de balans zijn hierop aangepast en betreffen alleen het gedeelte van het toegezegde bedrag dat daadwerkelijk is ontvangen.

Zodra de resterende bedragen van donoren ontvangen worden ontstaat ook voor die bedragen een verplichting jegens de ontvangers van de financiële bijdragen.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's x 1.000)

Werkelijk	Begroting	Werkelijk
2015	2015	2014

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	18	0	2
Donaties en giften	10.094	10.195	10.384
Sponsoring	146	270	280
Nalatenschappen	2.067	650	1.149
Verkoop goederen	53	80	30
Overige baten uit eigen fondsenwerving	2.604	588	640
Totaal	14.982	11.783	12.485

De baten uit eigen fondsenwerving zijn 27 procent hoger dan begroot, vooral door hogere baten uit nalatenschappen (+ € 1,4 mln) en door een bijdrage van de Bill and Melinda Gates Foundation voor RCNF (+ € 1,7 mln). Donaties en giften bleven iets achter bij de begroting.

De baten zijn 20 procent hoger dan 2014. Dit is het resultaat van enerzijds hogere baten uit nalatenschappen en van de Gates Foundation en anderzijds lagere donaties en giften. Opbrengsten van donateurs via een machtiging nemen met 3 procent af, van eenmalige donaties dalen met 1 procent.

De opbrengst uit nalatenschappen wordt genomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. In 2015 zijn er 32 nieuwe dossiers geopend (in 2014: 39) bestaande uit erfenissen (14) en legaten (18). Het totaal aantal dossiers van 2015 en de jaren ervoor die nog niet zijn afgesloten bedraagt 54. Hiervan zijn er 9 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 2015 hebben betrekking op het RCNF, het HIV in Europe Initiative, Capital for Good en het Amsterdam Institute for Global Health and Development.

Bestemde baten uit eigen fondsenwerving betreffen

Ondersteuning mensen met hiv - Aids Fonds	131		144
Voorlichting en zorg in Nederland - Aids Fonds	58		64
Wetenschappelijk onderzoek - Aids Fonds	994		553
Hiv-bestrijding in ontwikkelingslanden - Aids Fonds	742		1.300
Bill and Melinda Gates Foundation - RCNF - Aids Fonds	1.667		0
HIV in Europe - Aids Fonds	359		410
AmsterdamDiner - Aids Fonds	150		151
	5.768		2.622

De bestemde baten voor wetenschappelijk onderzoek worden besteed in 2016. De baten voor het Robert Carr civil society Networks Fund worden besteed vanaf 2016 t/m 2018. De overige baten zijn overeenkomstig de aangegeven bestemming in 2015 besteed.

Verkoop goederen

Netto omzet	69	120	56
Kostprijs	-16	-40	-26
Netto winst	53	80	30

Deze post betreft de verkoop van ArtBags en First World Problem Pills. Er werden 8.864 Artbags verkocht in 2015 (2014: 11.500). De First World Problem Store verkocht 2080 potten First World Problem Pills.

(in euro's x 1.000)

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
11 Baten uit acties van derden			
VriendenLoterij geoormerkt STOP AIDS NOW!	99	112	134
VriendenLoterij geoormerkt Aids Fonds	896	591	717
VriendenLoterij ongeormerkt Aids Fonds	635	634	710
VriendenLoterij Vriendenfonds Aids Fonds	2	0	
VriendenLoterij Aids Fonds - de online Testwijzer	0	0	325
subtotaal VriendenLoterij	1.632	1.337	1.886
Nationale Postcode Loterij - reguliere bijdrage	1.350	1.350	1.350
Nationale Postcode Loterij - MaxART II	0	0	1.988
SLV de Lotto en Kras Loterij Aids Fonds	300	341	311
SLV Fonds Bijzondere Uitkering Aids Fonds	26	0	24
Robert Carr civil society Networks Fund - MAC aids Fund	250	0	226
AmsterdamDiner	376	500	359
	3.934	3.528	6.144

Bestemde baten uit acties van derden betreffen

VriendenLoterij - De online Testwijzer	0	0	325
VriendenLoterij Vriendenfonds	2	0	0
SLV loterijen - bestemming nationaal	326	0	336
Nationale Postcode Loterij - Max ART II	0	0	1.988
Robert Carr civil society Networks Fund - MAC aids Fund	250	0	0
AmsterdamDiner	376	0	359
	954	0	3.008

De bestemde baten zijn overeenkomstig de aangegeven bestemming besteed.

12 Subsidies van overheden

RIVM instellingssubsidie	3.588	3.548	3.507
Ministerie van Buitenlandse Zaken projectsubsidies	13.438	15.130	13.224
Robert Carr civil society Networks Fund	4.000	2.586	5.698
Overige overheidssubsidies	863	454	799
	21.889	21.718	23.228

RIVM instellingssubsidie

Toegekende instellingssubsidie	3.588	3.548	3.507
	3.588	3.548	3.507

Het ministerie van Buitenlandse Zaken financiert de volgende projecten:

Key Populations Fund - Bridging the Gaps	8.416	9.870	9.520
Stepping Up, Stepping Out II	1.741	2.225	1.912
ASK	915	926	616
Stepping Stones	869	1.329	613
MaxART II	489	534	338
Link Up	266	246	219
Hands Off!	742	0	6
	13.438	15.130	13.224

De subsidies van het ministerie van Buitenlandse zaken zijn lager dan begroot, omdat een deel van de ontvangsten die we hadden begroot voor 2015 al eind 2014 zijn ontvangen. Het programma Hands Off! is in december 2014 gestart en was nog niet in de begroting 2015 opgenomen.

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.

(in euro's x 1.000)

Werkelijk	Begroting	Werkelijk
2015	2015	2014

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 Stepping Stones. De looptijd van het project is verlengd tot en met juni 2016. Het Aids Fonds is penvoerder.

"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.

Het Robert Carr civil society Networks Fund (RCNF) wordt door de volgende overheden gefinancierd:

Noorse ministerie van Buitenlandse Zaken (NORAD)	189		1.428
Britse ministerie van Buitenlandse Zaken (DfID)	2.409		2.160
Global Fund to AIDS, Tuberculosis and Malaria	0		1.963
UNAIDS / PEPFAR	1.402		147
	<u>4.000</u>	<u>2.586</u>	<u>5.698</u>

Het RCNF wordt verder toegelicht in bijlage 3.

De overige overheidssubsidies hebben voornamelijk betrekking op de programma's Jongeren (VVS en RIVM)), Prostitutie en MSM (RIVM LCI).

13 Financiële baten en lasten

Rente	215	135	247
Gerealiseerde vreemde valutaverschillen	524	0	-75
Ongerealiseerde vreemde valutaverschillen	-388	0	-286
	<u>351</u>	<u>135</u>	<u>-115</u>

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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
351	-115	436	608	560

Werkelijk	Begroting	Werkelijk
2015	2015	2014

14 Overige baten

Bijdragen partnerorganisaties STOP AIDS NOW!	365	363	363
Voorlichtingsmateriaal	47	50	89
Training, workshops, congres en diversen	95	90	121
	<u>507</u>	<u>503</u>	<u>573</u>

De vijf partnerorganisaties STOP AIDS NOW! betalen jaarlijks een vast bedrag voor de kosten voorlichting en communicatie die onder de doelstelling Bewustwording 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 jaarlijkse nationaal congres.

(in euro's x 1.000)

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
15 Meer testen			
Financiële bijdragen	2.953	3.455	2.565
Directe kosten	591	707	537
Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.654	1.650	1.561
	<u>5.198</u>	<u>5.812</u>	<u>4.663</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. In deze post zijn ook de bestedingen aan Strategie en pleitbezorging opgenomen gericht op de doelstelling Meer testen.

betrokken programma's

Subsidies	1.759	1.850	735
Hiv en Ontwikkelingssamenwerking	1.518	2.051	2.138
Prostitutie	213	165	294
Professionals	646	670	662
Etnische minderheden	163	175	0
MSM	572	545	495
Strategie en pleitbezorging	328	357	339
	<u>5.198</u>	<u>5.812</u>	<u>4.663</u>

16 Barrières wegnemen

Financiële bijdragen	12.363	12.836	11.539
Directe kosten	2.136	2.610	2.219
Uitvoeringskosten eigen organisatie	4.216	3.636	3.800
	<u>18.715</u>	<u>19.082</u>	<u>17.558</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral het project Bridging the Gaps, de projecten Seks Work-BTG, Stepping Up Stepping Out II, Stepping Stones en Hands Off! (Prostitutie) en toekenningen inzake Universal Access (Subsidies). De overige kosten betreffen de nationale activiteiten van de programma's Prostitutie, Jongeren en Etnische minderheden. In deze post zijn ook de bestedingen aan Strategie en pleitbezorging opgenomen gericht op de doelstelling Barrières wegnemen.

betrokken programma's

Subsidies	1.775	678	1.191
Bridging the Gaps	7.715	9.390	9.480
Hiv en Ontwikkelingssamenwerking	2.471	2.591	1.679
Prostitutie	4.108	4.222	2.504
Jongeren	1.604	1.257	1.593
Etnische minderheden	326	294	435
Strategie en pleitbezorging	716	650	677
	<u>18.715</u>	<u>19.082</u>	<u>17.558</u>

De uitgaven van het programma Subsidies waren hoger dan begroot door een subsidie-call voor innovatieve projecten om hiv-infecties eerder op te sporen. De uitgaven voor Bridging the Gaps waren lager dan begroot. Financiële overdrachten aan Bridging the Gaps-partners, die waren begroot voor 2015, zijn al eind 2014 gedaan.

(in euro's x 1.000)

Werkelijk	Begroting	Werkelijk
2015	2015	2014

17 Versterken maatschappelijke organisaties

Financiële bijdragen	8.702	5.349	8.796
Directe kosten	273	197	252
Uitvoeringskosten eigen organisatie	572	447	606
	<u>9.547</u>	<u>5.993</u>	<u>9.654</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. Uit het STOP AIDS NOW! investeringsfonds zijn in 2015 geen toekenningen gedaan. 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 deze post zijn ook de bestedingen aan Strategie en pleitbezorging opgenomen gericht op de doelstelling Versterken maatschappelijke organisaties.

betrokken programma's

Subsidies	3.164	3.201	3.486
Robert Carr civil society Networks Fund	6.071	2.579	5.643
AIDS Action Europe	0	0	121
Strategie en pleitbezorging	312	213	404
	<u>9.547</u>	<u>5.993</u>	<u>9.654</u>

18 Meer wetenschappelijke kennis

Financiële bijdragen	-26	500	1.019
Directe kosten	51	25	79
Uitvoeringskosten eigen organisatie	260	245	307
	<u>285</u>	<u>770</u>	<u>1.405</u>

De financiële bijdragen betreffen vooral de toekenningen voor wetenschappelijk onderzoek nationaal (Subsidies). Het bedrag was in 2015 negatief door vrijval van enkele subsidies en verplaatsing van de nieuwe subsidieronde naar 2016. De overige kosten hebben betrekking op de activiteiten van het programma Professionals. In deze post zijn ook de bestedingen aan Strategie en pleitbezorging opgenomen gericht op de doelstelling Meer wetenschappelijke kennis.

betrokken programma's

Subsidies	130	660	1.158
Professionals	116	63	198
Prostitutie	20	23	0
Strategie en pleitbezorging	19	24	49
	<u>285</u>	<u>770</u>	<u>1.405</u>

19 Bewustwording

Directe kosten	2.890	3.611	2.874
Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.236	1.238	1.147
	<u>4.126</u>	<u>4.849</u>	<u>4.021</u>

Dit betreft activiteiten op het gebied van voorlichting en communicatie gericht op Bewustwording.

(in euro's x 1.000)

Werkelijk	Begroting	Werkelijk
2015	2015	2014

20 Kosten eigen fondsenwerving

Directe kosten	1.360	1.998	1.901
Uitvoeringskosten eigen organisatie	508	489	569
	<u>1.868</u>	<u>2.487</u>	<u>2.470</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	14.982	11.783	12.485
Kosten eigen fondsenwerving	1.868	2.487	2.470
Kostenpercentage fondsenwerving	12,5%	21,1%	19,8%

Het kostenpercentage eigen fondsenwerving is met 12,5% ruim lager dan begroot en ook ruim lager dan in 2014. Dit komt enerzijds door de hogere opbrengsten uit nalatenschappen en voor RCNF. Anderzijds zijn minder fondsenwervende activiteiten uitgevoerd dan in eerdere jaren.

21 Kosten acties derden

Directe kosten	102	58	112
Uitvoeringskosten eigen organisatie	340	351	82
	<u>442</u>	<u>409</u>	<u>194</u>

De kosten hebben betrekking op activiteiten ten behoeve van het geormerkt werven voor de VriendenLoterij, relatiemanagement loterijen en relatiemanagement met derden die acties opzetten ten behoeve van projecten van onze organisatie.

22 Kosten verkrijging subsidies overheden

Directe kosten	16	50	40
Uitvoeringskosten eigen organisatie	14	0	22
	<u>30</u>	<u>50</u>	<u>62</u>

23 Kosten beheer en administratie

Uitvoeringskosten eigen organisatie	1.318	1.217	1.246
-------------------------------------	-------	-------	-------

Kostenpercentage beheer en administratie

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

Totale lasten	41.529	40.669	41.273
Kosten beheer en administratie	1.318	1.217	1.246
Kostenpercentage beheer en administratie	3,2%	3,0%	3,0%

De kosten beheer en administratie zijn hoger dan begroot, door de groei van de activiteiten en door versterking van de organisatie op het gebied van projectmanagement en projectcontrol. 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	41.663	37.667	42.315
Totaal besteed aan de doelstelling	37.871	36.506	37.301
Bestedingspercentage	90,9%	96,9%	88,2%

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

Totale lasten	41.529	40.669	41.273
Totaal besteed aan de doelstelling	37.871	36.506	37.301
Bestedingspercentage	91,2%	89,8%	90,4%

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

Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(in euro's x 1.000)	Doelstelling					Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2015	Begroot 2015	Totaal 2014
	Meer testen	Barrières wegnemen	Versterken maatschappelijke organisaties	Meer wetenschappelijke kennis	Bewustwording	Eigen fondsen werving	Acties derden	Subsidies				
Subsidies en bijdragen	2.953	12.363	8.702	-26	0					23.992	22.140	23.919
Aankopen en verwervingen	591	2.136	273	51	2.890	1.360	102	16		7.419	9.256	8.014
Personeelskosten ¹⁾	1.446	3.688	500	227	1.081	445	297	12	1.153	8.849	8.020	8.099
Huisvestingskosten	53	134	18	8	39	16	11	0	42	321	325	367
Kantoor- en algemene kosten	114	291	39	18	85	35	23	1	91	698	590	568
Afschrijving en rente	41	104	14	6	31	13	8	0	33	250	339	306
Totaal	5.198	18.716	9.545	284	4.126	1.869	441	29	1.319	41.529	40.670	41.273
De eerder genoemde 'uitvoeringskosten eigen organisatie' zijn de som van personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten en afschrijvingen en rente												
Uitvoeringskosten	1.654	4.217	571	259	1.236	509	339	13	1.319	10.119	9.274	9.340

De uitvoeringskosten eigen organisatie zijn 9 procent hoger dan de begroting 2015. Dit komt voornamelijk door hogere personeelslasten, de overige uitvoeringskosten zijn conform begroting.

De hogere personeelslasten dan begroot worden veroorzaakt door een 10,5 fte hogere formatie en inhuur van tijdelijk personeel ten behoeve van extra projecten en programma's, met name Hands Off!, projecten van het programma Jongeren, voorbereiding van het nieuwe programma Beat the Aids Epidemic en ter versterking van projectcontrol. De werkgeverslasten zijn conform begroting.

¹⁾ Personeelskosten

Loon en salarissen	1.027	2.618	355	161	767	316	211	9	819	6.284	5.868	5.734
Werknemersverzekeringen	151	385	52	24	113	46	31	1	120	923	880	852
Pensioenverzekeringen	110	282	38	17	83	34	23	1	88	676	704	660
Overige personeelskosten	158	403	55	25	118	49	32	1	126	967	568	853
Totaal personeelskosten	1.446	3.688	500	227	1.081	445	297	12	1.153	8.849	8.020	8.099
<u>Personeelsbestand (fte's)</u>	gemiddeld aantal werknemers											
in 2015	16,4	45,1	5,1	2,7	22,6	6,9	4,4	0,2	15,1	118,5	108,0	105,6
in 2014	15,5	42,1	4,5	3,2	20,7	6,8	1,0	0,2	15,0	109,0		

Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland
Bezoldiging Raad van Bestuur

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	1/1-31/12/15	1/1-31/12/15
<u>Bezoldiging (euro)</u>		
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	109.843	83.929
Vakantiegeld	12.970	6.619
Eindejaarsuitkering	10.194	7.474
Variabel jaarinkomen	0	0
Totaal jaarinkomen	133.007	98.022
SV-lasten (werkgeversdeel)	8.971	8.971
Belastbare vergoedingen/bijtellings	0	0
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	12.703	12.268
Pensioencompensatie	506	0
Overige beloningen op termijn	0	0
Uitkering beëindiging dienstverband	0	0
Totaal bezoldiging 2015	155.187	119.261
Totaal bezoldiging 2014	130.159	118.697

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

Het jaarinkomen van de voorzitter van de Raad van Bestuur bedroeg € 133.007. Het jaarinkomen van het lid van de Raad van Bestuur bedroeg € 98.022. De voorzitter van de Raad van Bestuur is per 31 december 2015 uit dienst getreden. Aan de voorzitter zijn toen zijn nog niet opgenomen verlofuren, zijn eindejaarsuitkering en zijn vakantiegeld uitbetaald. Zijn jaarinkomen exclusief deze uitbetalingen bedroeg € 106.720. Dit bedrag ligt, evenals het jaarinkomen van het lid van de Raad van Bestuur, onder het maximum jaarinkomen volgens de beloningsregeling van Goede Doelen Nederland.

De totale bezoldiging - dit is het jaarinkomen inclusief de werkgeversbijdrage pensioen en sociale verzekeringslasten - bleef binnen het in bovengenoemde beloningsregeling opgenomen maximum van € 178.000 per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de bezoldiging van de Raad van Bestuur verwijzen wij naar hoofdstuk 8 (Soa Aids Nederland), 9 (Aids Fonds) en 9 (STOP AIDS NOW!) 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 bedroegen € 222. De kwaliteit van het toezicht is cruciaal en toezichthouders worden in de gelegenheid gesteld cursussen van het Nationaal Register Commissarissen en toezichthouders te volgen en zij krijgen de Toolkit Toezicht Goede Doelen. In totaal werd in 2015 een bedrag van € 14.362 besteed aan de kwaliteit van het toezicht waarvan € 7.708 voor cursussen en € 6.655 voor zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 15 maart 2016.

De Raad van Toezicht van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2016.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in de Staat van baten en lasten over 2015 onder Resultaat bestemming.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum met effect op de jaarrekening 2015.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende instellingen' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 650).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland te Amsterdam ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de staat van baten en lasten over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 650.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 650, en voor
- een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

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 RJ 650. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het jaarverslag.

Amsterdam, 3 mei 2016
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. W. Poot RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Stichting Aids Fonds - STOP AIDS NOW! - Soa Aids Nederland

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Bijlage 1 Exploitatie gesplitst naar merk (in euro's x 1.000)	Aids Fonds			STOP AIDS NOW!			Soa Aids Nederland		
	Werkelijk 2015	Budget 2015	Werkelijk 2014	Werkelijk 2015	Budget 2015	Werkelijk 2014	Werkelijk 2015	Budget 2015	Werkelijk 2014
Baten:									
Baten uit eigen fondsenwerving	6.509	4.933	5.631	6.552	6.644	6.634	254	206	220
Baten uit acties van derden	4.152	2.066	2.672	1.449	1.462	3.472	0	0	0
Subsidies van overheden	15.782	16.052	17.753	1.670	1.706	1.173	4.438	3.961	4.302
Financiële baten en lasten	289	100	-206	60	35	86	1	0	5
Overige baten	0	0	12	365	363	363	142	140	198
Som der baten	26.732	23.151	25.862	10.096	10.210	11.728	4.835	4.307	4.725
Lasten:									
Besteed aan doelstellingen									
Meer testen	1.799	1.887	746	1.615	2.170	2.319	1.785	1.756	1.598
Barrières wegnemen	13.809	14.480	13.495	2.636	2.741	1.832	2.272	1.859	2.231
Versterken maatschappelijke organisaties	6.864	3.182	6.281	2.683	2.816	3.240	0	0	133
Meer wetenschappelijke kennis	145	685	1.187	0	0	0	140	84	218
Bewustwording	1.689	2.057	1.639	2.264	2.593	2.241	173	198	142
	24.306	22.289	23.348	9.197	10.321	9.631	4.369	3.897	4.322
Werving baten									
Kosten eigen fondsenwerving	742	1.001	996	1.124	1.486	1.473	3	0	2
Kosten acties derden	296	239	156	145	170	37	0	0	0
Kosten verkrijging subsidies overheden	19	25	43	0	25	10	11	0	9
	1.057	1.265	1.195	1.269	1.681	1.520	14	0	11
Kosten beheer en administratie	526	453	448	342	354	347	450	410	451
Som der lasten	25.889	24.007	24.991	10.808	12.356	11.498	4.833	4.307	4.784
Resultaat	843	-856	871	-712	-2.146	230	2	0	-59
Resultaatbestemming									
Toevoeging/onttrekking aan:									
Continuïteitsreserve	68	39	30	2	18	12	0	0	0
Bestemmingsreserves	694	-690	-403	23	-768	88	26	0	-10
Overige reserve	389	-205	825	165	0	0	0	0	-12
Bestemmingsfondsen	-307	0	419	-901	-1.396	130	-24	0	-37
	843	-856	871	-712	-2.146	230	2	0	-59

Bijlage 2

(in euro's)

Subsidies programma**Overzicht toegekende projecten 2015****1) Aids Fonds**

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
-------------	--------------	---------------------

Doelstelling 1:**Meer testen****Nationaal**

Condomerie	Club Gun	100.000
Hiv-Vereniging Nederland	ADHERO	350.000

Internationaal

University of Copenhagen HIV programma (1)	HIV in Europe 2015	359.300
AIGHD (2)	Hiv Transmissie en Eliminatie H-Team studie	834.000

Totaal**Nieuwe projecten doelstelling 1****1.643.300****Doelstelling 2:****Barrières wegnemen**

Individuele Hulpverlening	Individuele Hulpverlening (IH) ondersteunde in 2015 500 aanvragers.	204.263
---------------------------	---------------------------------------------------------------------	---------

Nationaal - belangenverenigingen, groepsactiviteiten en ondersteuning van ongedocumenteerden

Emma Kinderziekenhuis (3)	Bevordering van therapietrouw van hiv geïnfecteerde kinderen	20.000
Het Wereldhuis	Opvang voor mensen met hiv in Amsterdam die nog geen vaste verblijfsvergunning in Nederland hebben.	75.000
Les Enfants Terribles	Atlas 2018, Moving Forward Together	7.500
Dokters van de Wereld	Mobiel testen in Amsterdam-Zuidoost	1.500
Emma Kinderziekenhuis/AMC	Neurological, visual and neurocognitive performance in HIV - 1 infected children compared to healthy controls (NOVICE PLUS)	9.000
Document our History	Exploring HIV and LGBT Stigma in Southeast Asia	7.500
GUTZ foundation	World aids Day 2015 - Kahama District	9.466
Stichting Mainline	Expertisemiddag: MSM en middelgebruik bij seks	2.200
Stichting Humanitas	Opvang voor mensen met hiv in Rotterdam die nog geen vaste verblijfsvergunning voor Nederland hebben	45.000
Erasmus MC	Diagnostic Value of ALAT measurements in acute Hepatitis C coinfecte patients	9.960
Human Rights Watch	Research on HIV and Prisoners	8.000
The Graduate Institute of International and Development Studies	Assessing the role of Pre-exposure Prophylaxis (PrEP) for persons from HIV endemic countries (PECs) living in The Netherlands	10.000
Sal Terrae	Know your Status!	1.250

Internationaal

UMANDE	Adapting Best Practices in HIV Prevention, Treatment and Care Strategies to Seks Workers in a Humanitarian and Conflict Contest in North and South-Kivu, Democratic Republic of Congo: A Pilot project	9.974
Wits Reproductive Health and HIV Institute	HIV Self-Testing: A suppolmentary strategy towards achieving the first 90 in inner city Johannesburg.	285.375
Wits Reproductive Health and HIV Institute	LIFT: Leveraging Incentives For Testing	297.353
Emmanuel Hospital Association	Improving Testing Services for People Most at Risk for HIV and Linking to ART Services	299.991
SafAIDS	Mobile-Delivered Audio magazines for Attitude and Behavior	291.000
INERELA	HIV Testing by Men Through Faith Constiuencies in South Africa	239.525
Ndlovu Care Group	Biometric linkage to cre in Home based oral mucosal HIV Testing and Counselling programme	300.000
Alternatives Cameroon	The Online Project	10.000
Catholic University of Mozambique FCS	Seroprevalence of Hepatitis B in young women with high sexual	8.000
National Organization of Peer Educators	T7th International Biennial Conference on Peer Education,	5.650

Totaal**Nieuwe projecten doelstelling 2 inclusief IH****2.157.507**

Doelstelling 3:		Versterken maatschappelijke organisaties
Nationaal		
HIV Vereniging Nederland	Werkplan Hiv-Vereniging Nederland 2015	320.000
St. Positive Women of the World	Immediate Intervention	10.000
Humanitas Groningen	Hiv cafe, NOPPAL Grope, NOPPAL Weekend, vrouwengroep. Buddyzorg.	10.000
St. Shiva	Zelfredzaamheid vrouwen met hiv	10.000
NVHP	Belangenbehartiging en informatievoorziening mensen met homofilie en hiv	7.000
St. Hello Gorgeous	Hello Gorgeous, eerlijk over hiv	5.000
St. PAMA	PAMA cultural activities 2015	7.500
UMC Groningen	Vrouwengroep UMCG	250
St. Hello Gorgeous	Hiv Uit de Kast	15.000
St. Mara	Wereld Aids Dag Rotterdam 2015	4.000

Internationaal

Traagerverein	Communications Focal Point	24.739
ITPC	Strategic funding to coordinate and leverage current initiatives that address intellectual property (IP) barriers that impede access to medicines in middle-income countries (MICs)	120.000

Totaal **Nieuwe projecten doelstelling 3** **533.489**

Doelstelling 4:

Nationaal

NCHIV	Bijdrage NCHIV Congres	2.448
-------	------------------------	-------

Internationaal

0

Totaal **Nieuwe projecten doelstelling 4** **2.448**

Totaal toekenningen

4.336.744

- (1) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door Gilead, ViiV en MSD
- (2) Projecten gefinancierd door de opbrengsten van het AmsterdamDiner 2015
- (3) Projecten (gedeeltelijk) gefinancierd door Gilead

Vrijval afgerekende projecten

Doelstelling 1: Meer testen	-36.262
Doelstelling 2: Barrières wegnemen	-49.954
Doelstelling 3: Versterken maatschappelijke organisaties	-4.400
Doelstelling 4: Meer wetenschappelijke kennis	-15.542
	-106.157

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

2) STOP AIDS NOW! Investeringsfonds 2015

Organisatie	Projecttitel	Maximale toezegging
-------------	--------------	---------------------

Doelstelling 3:

Versterken maatschappelijke organisaties

Totaal toekenningen

0

Bijlage 3

Robert Carr civil society Networks Fund

	Euro	US Dollar
Income in 2015 for the grant period 2012-2015		
U.S. President's Emergency Plan for aids Relief (PEPFAR) via UNAIDS	1.401.869	1.682.243
UK Department for International Development (DFID)	541.563	649.875
M*A*C AIDS Foundation	250.000	300.000
	2.193.432	2.632.118
Income grant period 2016-2018		
UK Department for International Development (DFID)	1.867.065	2.240.478
Bill and Melinda Gates Foundation	1.666.667	2.000.000
Norwegian Agency for Development Cooperation (Norad)	188.868	226.642
	3.722.600	4.467.120
Total income	5.916.032	7.099.238
Expenditure		
Financial contribution to networks in 2015 for the grant period 2012-2015 (release)	-6.500	-7.800
Financial contribution to networks in 2015 for the grant period 2016-2018	18.750.575	20.380.000
	18.744.075	20.372.200
Direct costs	184.603	200.645
Personnel costs	203.045	220.690
Cost management and administration	42.416	46.102
	19.174.139	20.839.637
Aids Fonds own contribution in RCNF	50.000	54.345
Exchange rate gain / loss		
Total expenditure	19.124.139	20.785.292
Result	-13.208.107	-13.686.053

The negative result of € 13.208.107 reflects the pledges of donors that have not formally been committed and/or received as per 31st of December 2015.

List of financial contributions to networks in 2015 for the grant period 2016-2018		Maximum amount in	
Organisation	Project title	Euro	US Dollar
ITPC-ARASA Consortium	International Treatment Preparedness Coalition (ITPC)	2.031.466	2.208.000
Consortium of MSM and Transgender Networks	The Global Forum on MSM & HIV (MSMGF)	2.415.126	2.625.000
Sex Worker Networks Consortium	Global Network of Sex Work Projects	1.531.880	1.665.000
Eurasian Regional Consortium	Eurasian Harm Reduction Network (EHRN)	1.223.664	1.330.000
The Harm Reduction Consortium	Global Fund related work	1.338.670	1.455.000
HIV Justice Global Consortium	AIDS and Rights Alliance for Southern Africa (ARASA)	1.223.664	1.330.000
Positive Network Consortium (PNC+)	Global Network of People Living With HIV (GNP+)	1.531.880	1.665.000
Global Network of People Living with HIV/AIDS (GNP+)	Youth LEAD	900.727	979.000
International Network of Religious Leaders Living with or Affected by HIV and aids (INERELA+)	International Network of Religious Leaders Living with or Affected by HIV and aids (INERELA+)	418.622	455.000
Asia Pacific Transgender Network (APTAN)	Asia Pacific Transgender Network	381.820	415.000
The Global Forum on MSM & HIV (MSMGF)	International Network of People Who Use Drugs (INPUD)	766.400	833.000
Peers to Zero (P2Z) Coalition	PATA (Pediatric AIDS Treatment for Africa)	690.036	750.000
Inclusive and Affirmative Ministries (IAM)	Inclusive and Affirmative Ministries (IAM)	303.616	330.000
International Community of Women Living with HIV- Global Office + International Community of Women Living with HIV	ICW Global	2.300.120	2.500.000
Eastern European Key Population Health Network (EKHN)	International HIV/AIDS Alliance in Ukraine	483.025	525.000
Caribbean Vulnerable Communities Coalition (CVC)	Documenting, Reporting and Challenging to reduce discrimination in the Caribbean	483.025	525.000
Red Latinoamericana y del Caribe de personas trans (REDLACTRANS)	Asociación de Travestis, Transexuales y Transgéneros de Argentina (A.C)	345.018	375.000
CARAM Asia	Integrated services of safe migration, HIV prevention and care for migrant workers and families (phase 2)	381.820	415.000
	Total granted 2016-2018	18.750.575	20.380.000

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 2015 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 procent 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 gecommiteerde projecten met gecommiteerde 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 geadministreerd, waardoor ze onderdeel van het bestemmingsfonds STOP AIDS NOW! vormen.

Fondsverloop STOP AIDS NOW! per partner

(in euro x 1.000)

	Cordaid Memisa	Oxfam Novib	ICCO KIA	Hivos	Aids Fonds
Standen en mutaties					
1-1-2014	430	253	8	13	216
Bij: partnerbijdrage 2014	500	500	500	500	500
Af: gecommiteerd	-674	-556	-230	-450	-716
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-50	-45	-50	-50	0
31-12-2014	206	152	228	13	0
Bij: partnerbijdrage 2015	500	500	500	500	500
Af: gecommiteerd	-381	-136	-563	-450	-500
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-50	-45	-50	-50	0
31-12-2015	275	471	115	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 2014 van de partners zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

Begroting 2016

(in euro's x 1.000)	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Baten:			
Baten uit eigen fondsenwerving	11.326	14.982	12.485
Baten uit acties van derden	3.372	3.934	6.144
Subsidies van overheden	36.669	21.889	23.228
Financiële baten en lasten	135	351	-115
Overige baten	511	507	573
Som der baten	52.013	41.663	42.315
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Meer testen	5.807	5.198	4.663
Barrières wegnemen	16.393	18.715	17.558
Versterken maatschappelijke organisaties	23.000	9.547	9.654
Meer wetenschappelijke kennis	1.557	285	1.405
Bewustwording	4.771	4.126	4.021
	51.528	37.871	37.301
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	2.207	1.868	2.470
Kosten acties derden	402	442	194
Kosten verkrijging subsidies overheden	50	30	62
	2.659	2.340	2.726
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	1.450	1.318	1.246
Som der lasten	55.637	41.529	41.273
Resultaat	-3.624	134	1.042
Kosten fondsenwerving (van baten FW)	19,5%	12,5%	19,8%
Kosten beheer en administratie (van totale lasten)	2,6%	3,2%	3,0%
Besteed aan doelstelling (van totale baten)	99,1%	90,9%	88,2%
Besteed aan doelstelling (van totale lasten)	92,6%	91,2%	90,4%