

## 6. Jaarrekening 2008 Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland

De jaarrekening in dit jaarverslag geeft de financiële verantwoording van de Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland. Voor beschrijving en verantwoording van de activiteiten van Soa Aids Nederland in 2008 verwijzen wij naar het desbetreffende jaarverslag.

### 6.1 Balans per 31 december 2008

(in euro's)	<i>Toelichting</i>	31 december 2008	31 december 2007
<b>Activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.288.185	1.321.745
Vorraden	2	0	1.575
Vorderingen	3	3.601.657	2.818.247
Gelieerde instellingen	4	891.802	1.068.926
Liquide middelen	5	12.754.936	11.040.069
<b>Totaal Activa</b>		<b>18.536.580</b>	<b>16.250.562</b>
<b>Passiva</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	6		
Bestemmingsreserves	7	1.480.088	3.080.088
Overige reserves	8	2.681.363	1.640.706
	9	2.122.774	0
		6.284.225	4.720.794
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	10	1.434.165	1.324.759
		7.718.390	6.045.553
<b>Langlopende schulden</b>	11	2.855.681	4.248.045
<b>Kortlopende schulden</b>	12	7.962.509	5.956.964
<b>Totaal Passiva</b>		<b>18.536.580</b>	<b>16.250.562</b>

## 6.2 Staat van baten en lasten

(in euro's)		Werkelijk 2008	Begroot 2008	Werkelijk 2007
<b>Baten:</b>				
Baten uit eigen fondsenwerving	13	7.364.910	6.130.843	6.066.917
Baten uit acties van derden	14	3.455.056	3.322.040	2.617.537
Subsidies van overheden	15	8.159.649	8.729.342	6.056.211
Baten uit beleggingen (rente)	16	310.988	200.000	281.351
Overige baten	17	195.771	172.489	198.628
<b>Som der baten</b>		<b>19.486.374</b>	<b>18.554.714</b>	<b>15.220.644</b>
<b>Lasten:</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Aids Fonds bestedingbeleid	18	5.724.344	6.157.352	5.502.219
Aids Fonds LAASER project	19	2.011.984	2.123.073	1.339.167
Soa Aids programma's en projecten	20	4.317.137	5.217.589	2.990.859
Voorlichting en Communicatie	21	3.334.264	3.269.566	3.032.198
Strategie en Pleitbezorging	22	416.716	467.405	549.316
		15.804.445	17.234.985	13.413.759
<b>Werving baten</b>				
Kosten eigen fondsenwerving	23	1.147.736	1.226.628	1.082.310
Kosten acties derden	24	149.757	214.780	464.162
Kosten verkrijging subsidies overheden	25	22.505	0	0
Kosten van beleggingen (rente)		0	0	0
		1.319.998	1.441.408	1.546.472
<b>Beheer en administratie</b>				
Kosten beheer en administratie	26	689.092	738.381	489.873
<b>Som der lasten</b>		<b>17.813.535</b>	<b>19.414.774</b>	<b>15.450.104</b>
<b>Resultaat</b>		<b>1.672.839</b>	<b>-860.060</b>	<b>-229.460</b>
<b>Resultaatbestemming 2008</b>				
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>				
- continuïteitsreserve		-1.600.000	-800.000	-768.326
- bestemmingsreserves		1.040.657	0	-219.658
- overige reserves		2.122.774	0	0
- bestemmingsfondsen		109.408	-60.060	758.524
		<b>1.672.839</b>	<b>-860.060</b>	<b>-229.460</b>

### 6.3 Kasstroomoverzicht 2008

(in euro's)	2008	2007
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat boekjaar	1.672.839	-229.462
Aanpassingen voor:		
. Afschrijvingen	33.560	33.560
. Mutaties langlopende projectverplichtingen	-1.392.364	489.452
Veranderingen in werkkapitaal:		
. Mutaties vorderingen en overlopende activa	-606.288	-830.319
. Mutaties voorraden	1.575	2.388
. Mutaties overige schulden en overlopende activa	2.005.545	2.359.319
<b>Totaal</b>	<b>1.714.867</b>	<b>1.824.938</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.714.867</b>	<b>1.824.938</b>
Stand liquide middelen 01-01	11.040.069	9.215.131
Stand liquide middelen 31-12	12.754.936	11.040.069
	<b>1.714.867</b>	<b>1.824.938</b>

De toename van de vorderingen is vooral veroorzaakt door de erfenissen en legaten (€ 783.000) en wordt deels gecompenseerd door een afname van de rekening couranten met de Werkmaatschappij Soa Aids en met STOP AIDS NOW!

De afname van de langlopende projectverplichtingen is veroorzaakt door de verschuiving van lang naar kortlopende schulden.

Daarnaast is de toename van de overige schulden en overlopende passiva veroorzaakt door de vooruit ontvangen subsidies (€ 425.000).

## 6.4 Toelichting waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen (herzien 2007). Dit is het eerste jaar dat de herziene richtlijn is toegepast. De stelselwijziging heeft geen effect op het resultaat en het vermogen (reserves en fondsen). De wijzigingen betreffen met name:

- \* Aangepaste modellen voor de balans en de staat van baten en lasten,
  - \* Het afzonderlijk presenteren van de kosten beheer en administratie.
- Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de cijfers over voorgaand boekjaar aangepast.

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.

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 continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen ingeval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten.

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve 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.

### **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.

### Uitvoeringskosten

De Stichting Aids Fonds - Soa Aids Nederland wordt facilitair ondersteund door de Stichting Werkmaatschappij Soa Aids, waarin het personeel ondergebracht is. De verdeling van de uitvoeringskosten (personeel, pand en materiële voorzieningen) vindt plaats op basis van de goedgekeurde begrotingen van de Stichting Aids Fonds - Soa Aids Nederland en de Stichting STOP AIDS NOW!

In 2008 was de verdeelsleutel:

- 71,80% aan de Stichting Aids Fonds - Soa Aids Nederland
- 28,20% aan de Stichting STOP AIDS NOW!

De doorberekening van de kosten voor personeel en organisatie uit de Werkmaatschappij Soa Aids aan de merken Soa Aids Nederland, Aids Fonds en STOP AIDS NOW! is direct gerelateerd aan de omvang van de personele inzet voor het bepaalde merk. Aan de hand van de uren per merk, vermenigvuldigd met het uurtarief voor de betreffende functionaris wordt concreet doorberekend wat de kosten zijn. Hierdoor wordt gegarandeerd dat de merken alleen de eigen kosten betalen.

Het uurtarief is gebaseerd op de integrale kostprijs en bestaat derhalve uit salariskosten inclusief sociale lasten en pensioenlasten, overige personeelskosten, huisvestingskosten, kantoorkosten, overige algemene kosten en afschrijvingen.

De verdeling van de doorbelaste organisatiekosten over de programma's vindt plaats op basis van de werkelijke geschreven uren op de programma's.

#### 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 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. Aids Fonds - 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 de afdeling Dienstverlening, Planning en Productie (DPP), 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 opbrengsten.

Voorbeelden van directe toerekening aan de doelstelling zijn:

- management: communicatie, pleitbezorging en strategische vertegenwoordiging
- bedrijfsvoering: organisatie van evenementen en logistiek inzake de distributie van voorlichtingsmateriaal

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

#### 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 andere kosten aan de doelstelling, werving baten en beheer en administratie toegerekend (zie hierboven 'uitvoeringskosten')

De bij fondsenwervende activiteiten betrokken kosten worden voor 35% aangemerkt als kosten in het kader van de doelstelling (communicatie en voorlichting). Voor het Aids Fonds zijn kennis van de nationale en internationale aidsproblematiek en het realiseren van maatschappelijke betrokkenheid, belangrijke voorwaarden om de doelstelling te kunnen realiseren. Om deze redenen wordt binnen fondsenwervende activiteiten aan voorlichting over de aidsproblematiek aandacht besteed. De toerekening van kosten aan fondsenwerving en communicatie is gebaseerd op een zo feitelijk mogelijke vaststelling van de aan fondsenwerving en de aan voorlichting gerelateerde kosten. De veronderstellingen die aan het verdelingspercentage ten grondslag liggen worden door de Raad van Bestuur in 2009 geëvalueerd.

Voor het Aids Fonds is in dit kader al meerdere jaren sprake van een bestendige gedragslijn.

## 6.5 Toelichting op de balans per 31 december 2008

(in euro's)

### 1 Materiële vaste activa

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

	Gebouwen	Inrichting	Totaal 2008	Totaal 2007
Aanschafwaarde per 1 januari	1.394.771	56.647	1.451.418	1.451.418
Investerings boekjaar	0	0	0	0
Aanschafwaarde per 31 december	1.394.771	56.647	1.451.418	1.451.418
Afschrijvingen per 1 januari	111.581	18.092	129.673	96.113
Afschrijvingen	27.895	5.665	33.560	33.560
Afschrijvingen per 31 december	139.476	23.757	163.233	129.673
Boekwaarde per 31 december	1.255.295	32.890	1.288.185	1.321.745
Boekwaarde per 31 december 2007	1.283.190	38.555	1.321.745	

Afschrijvingstermijnen:

Gebouwen: 50 jaar

Inrichting: 10 jaar

De materiële vaste activa betreffen uitsluitend activa bestemd voor de bedrijfsvoering.

De afschrijvingskosten van het gebouw en de inrichting van het gebouw worden doorbelast aan de Werkmaatschappij en meegenomen in de doorbelasting aan de bovengenoemde stichtingen.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>2 Voorraden</b>		
Merchandising	0	1.575
<b>3 Vorderingen en overlopende activa</b>		
Erfenissen en legaten	2.132.020	1.120.297
Vorderingen inzake projectsubsidies	40.947	285.971
Stichting Loterijacties Volksgezondheid	361.268	169.989
Debiteuren	200.335	138.957
Te vorderen subsidies RIVM	100.391	113.880
SponsorBingoLoterij	614.043	212.180
Nog te ontvangen sponsorgelden	0	7.500
Te ontvangen rente	72.660	89.735
Vooruitbetaalde kosten	351	577.071
Diversen	79.642	102.667
	<u>3.601.657</u>	<u>2.818.247</u>
De vorderingen uit hoofde van nalatenschappen volgen de toename in de opbrengsten 2008.		
<b>4 Gelieerde instellingen</b>		
Werkmaatschappij Soa Aids	703.992	244.670
STOP AIDS NOW!	187.810	824.256
	<u>891.802</u>	<u>1.068.926</u>
<b>5 Liquide middelen</b>		
ING / Postbank	12.427.272	10.750.781
Spaarrekeningen	296.713	289.098
Collectegelden in kluis	30.950	190
	<u>12.754.936</u>	<u>11.040.069</u>

Over het saldo bij ING Postbank wordt een aan de EURIBOR gerelateerd rentepercentage vergoed.

<b>6 Reserves</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Continuïteitsreserve	1.480.088	3.080.088
Bestemmingsreserves	2.681.363	1.640.706
Overige reserves	2.122.774	0
	<u>6.284.225</u>	<u>4.720.794</u>

De mutaties in de reserves in het boekjaar 2008:

	Stand per			Stand per
	1 januari	Toevoeging	Onttrekking	31 december
Continuïteitsreserve	3.080.088	33.560	-1.633.560	1.480.088
Bestemmingsreserves	1.640.706	1.102.419	-61.762	2.681.363
Overige reserves	0	2.122.774	0	2.122.774
<u>2008</u>	<u>4.720.794</u>	<u>3.258.753</u>	<u>-1.695.322</u>	<u>6.284.225</u>
<u>2007</u>	5.708.775	141.007	-1.128.988	4.720.794

<b>7 Continuïteitsreserve</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stand per 1 januari	3.080.088	3.814.854
Mutatie reserve financiering activa	33.560	33.560
Resultaatbestemming	-1.633.560	-768.326
Stand per 31 december	<u>1.480.088</u>	<u>3.080.088</u>

Eind 2005 heeft de Raad van Bestuur haar plan gepresenteerd over vermogensvorming, dat de Raad van Toezicht heeft goedgekeurd. Centraal in het plan staat dat het primaire doel van de organisatie is om de doelstellingen zo goed mogelijk te realiseren en dus om de middelen te besteden. Wel is het noodzakelijk om vermogen op te bouwen om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Dit betreft zowel de verplichtingen ten aanzien van personeel en organisatie als de noodzaak om de subsidie toekenningen te continueren. Op basis daarvan is besloten dat er een risicoreserve wordt opgebouwd van 10% van de organisatiekosten en € 1 miljoen voor de continuïteit van de doelstelling. Op basis van de jaarrekening 2008 betekent dit dat er een continuïteitsreserve nodig is voor de Stichting Aids Fonds - Soa Aids Nederland van minstens € 1.470.000.

<b>8 Bestemmingsreserves</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
LAASER project	68.746	66.327
Voorlichtingsmateriaal	51.219	66.541
AIDS Action Europe	173.213	186.093
Subsidieverstrekking	1.100.000	0
Reserve financiering activa	1.288.185	1.321.745
	<u>2.681.363</u>	<u>1.640.706</u>

De mutaties in de bestemmingsreserves in het boekjaar 2008:

	Stand per			Stand per
	1 januari	Toevoeging	Onttrekking	31 december
LAASER project	66.327	2.419	0	68.746
Voorlichtingsmateriaal	66.541	0	-15.322	51.219
Aids Action Europe	186.093	0	-12.880	173.213
Subsidieverstrekking	0	1.100.000	0	1.100.000
Reserve financiering activa bedrijfsvoering	1.321.745	0	-33.560	1.288.185
<u>2008</u>	<u>1.640.706</u>	<u>1.102.419</u>	<u>-61.762</u>	<u>2.681.363</u>
<u>2007</u>	1.893.921	107.447	-360.662	1.640.706

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

#### LAASER project

Dit betreft het deel van eigen middelen van het Aids Fonds dat is toegekend aan het project maar nog niet werd besteed.

#### Voorlichtingsmateriaal

De opbrengst van de verkoop van voorlichtingsmateriaal wordt gebruikt voor herdrukdoeleinden.

#### 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 continuering van het netwerk en de versterking van het Oost-Europese kantoor van Aids Action Europe.

#### Subsidieverstrekking

In 2008 werd een oproep tot het indienen van voorstellen uitgezet voor twee subsidies, 'Stigma Index' (€ 100.000) en 'Leerstoel Sustainable Diagnostics' (€ 200.000). De formele toekenning zal in 2009 geschieden. Daarnaast wordt in 2009 een extra € 800.000 aan subsidies toegekend, conform de begroting 2009 en in verband met het afbouwen van de continuïteitsreserve tot het gewenste niveau.

#### Reserve financiering activa bedrijfsvoering

Deze reserve is gevormd in verband met het kantoorpand dat eigendom is van de stichting. De mutatie geschiedt ten gunste van de continuïteitsreserve.

<b>9 Overige reserves</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stand per 1 januari	0	0
Toevoeging	2.122.774	0
Stand per 31 december	2.122.774	0

De omvang van de overige reserves is met name ontstaan door de bijzondere bijdragen uit een tweetal legaten die niet voorzien waren. Hiervoor worden in 2009 specifieke bestedingsplannen ontwikkeld.

<b>10 Bestemmingsfondsen</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
STOP AIDS NOW! partneruitkering	455.664	160.979
Health Insurance Fund (HIF)	0	720.305
Plonsfonds	82.623	79.232
Zambia Legaat	0	58.406
Sponsors Intermediairs	12.132	39.843
Round Table Dr. Albert Heijn	0	12.576
Egalisatie reserve VWS/RIVM	203.518	253.418
Resistentie project	382.148	0
SponsorBingoLoterij Curaçao	298.080	0
	1.434.165	1.324.759

De mutaties in de bestemmingsfondsen in het boekjaar 2008:

	Stand per			Stand per
	1 januari	Toevoeging	Besteding	31 december
STOP AIDS NOW! partneruitkering	160.979	740.000	-445.315	455.664
Health Insurance Fund (HIF)	720.305	0	-720.305	0
Plonsfonds	79.232	3.391	0	82.623
Zambia Legaat	58.406	0	-58.406	0
Sponsors Intermediairs	39.843	0	-27.711	12.132
Round Table Dr. Albert Heijn	12.576	0	-12.576	0
Egalisatie reserve VWS/RIVM	253.418	0	-49.900	203.518
Resistentie project	0	907.148	-525.000	382.148
SponsorBingoLoterij Curaçao	0	298.080	0	298.080
<u>2008</u>	1.324.759	1.948.619	-1.839.213	1.434.165
<u>2007</u>	566.235	939.967	-181.443	1.324.759

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de fondsen is aangegeven door derden.

#### STOP AIDS NOW! partneruitkering

De nog niet aangewende gelden van STOP AIDS NOW! worden voor de internationale aidsbestrijding gereserveerd.

Een oproep tot indienen van voorstellen in het kader van *Harm Reduction* ter hoogte van €450.000 werd in 2008 gedaan. Naar verwachting wordt het bedrag in 2009 besteed.

#### Health Insurance Fund (HIF)

De opbrengsten van het AmsterdamDiner 2007 en de fondsenwervingsactie van het Aids Fonds gedurende het Diner zijn toegekend aan de Health Insurance Fund. In 2008 zijn deze gelden besteed.

#### 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 Aids Fonds - Soa Aids Nederland). In 2008 zijn de renteopbrengsten (€3.391) toegevoegd. Er zijn geen bestedingen in 2008 geweest.

#### Zambia Legaat

De baten uit een erfenis zijn geormerkt voor activiteiten in Zambia. Hiervoor is in 2006 een bestemmingsfonds gevormd. Vanaf 2006 wordt het Zambia legaat gebruikt om het behandelplan in Zambia te ondersteunen (zie bijlage2 - subsidieverstrekking).

#### Sponsors Intermediairs

Het programma Intermediairs doet een beroep op sponsors voor de productie van voorlichtingsmaterialen, waaronder een counselingsvideo €24.000.

#### Round Table Dr. Albert Heijn

In 2006 heeft dr. A Heijn een bijdrage toegekend voor het organiseren van Global Fund Round Tables.

#### Egalisatie reserve VWS/RIVM

De egalisatie reserve betreft gelden van de instellingssubsidie voor de programma's van Soa Aids Nederland die niet besteed zijn. Deze reserve mag maximaal 10% (€338.000) van de jaarlijkse subsidie bedragen.

#### Resistentie project

De opbrengsten van het AmsterdamDiner 2008 (€335.000), de fondsenwervingsactie van het Aids Fonds gedurende het Diner (€418.300) en een speciale fondsenwervingsactie bij donateurs (€153.848) worden toegekend aan het Resistentie project LAASER.

#### SponsorBingoLoterij - Curaçao project

Uit de 13de trekking is een extra bedrag toegekend voor een voorlichtingsproject op Curaçao.

<b>11 Langlopende schulden</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Toegezegde financiële bijdragen	2.855.681	4.248.045

Onder de langlopende schulden staan verplichtingen voor langer dan 1 jaar verantwoord.

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

<b>12 Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Toegezegde financiële bijdragen	3.644.875	2.204.591
Crediteuren	720.877	671.508
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.212	30.959
Vooruit ontvangen subsidies	3.274.944	2.850.091
Vooruit ontvangen overig	209.101	0
Overige schulden en overlopende passiva	96.500	199.815
	<u>7.962.509</u>	<u>5.956.964</u>

Onder de kortlopende schulden staan verplichtingen met een looptijd van minder dan 1 jaar verantwoord.

Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Schenkings- en successierechten	19.172	19.172
BTW	-2.960	2.318
UWV Cadans, pensioenpremie, loonheffing en premie soc. verzekeringen	0	9.469
	<hr/>	<hr/>
	16.212	30.959
Vooruit ontvangen subsidies	<u>2008</u>	<u>2007</u>
RIVM Instellingsubsidie 2006	0	75.827
EU - European Partners in Action on Aids (EPAA)	0	42.680
Ministerie van Buitenlandse Zaken - LAASER	918.820	1.237.136
Ministerie van Buitenlandse Zaken - ASA	4.538	0
ZonMw - Gezond en sterk	0	24.838
ZonMw - Vrij Veilig Campagne	34.220	167.073
ZonMw - Chlamydia screening	1.985.457	1.302.537
ZonMw - Allochtone Jongeren	72.950	0
ZonMw - Leefstijlchatbot	91.705	0
ZonMw - Lang leve de Liefde	29.048	0
VWS - Deskundigheidsbevordering Voorlichting Jongeren	7.056	0
VWS - Seksuele Gezondheid Antillianen	42.898	0
VWS - Seksuele Gezondheid JongeMarokkanen	11.714	0
VWS - Holy Sex	18.509	0
UNFPA - Sex Workers	58.029	0
	<hr/>	<hr/>
	3.274.944	2.850.091
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Reserveringen vakantiedagen en toeslag	0	3.374
Programmakosten Aids Action Europe	12.196	44.759
Programmakosten Prostitutie	18.000	40.532
Programmakosten Jongeren	6.644	10.450
Programmakosten Fondsenwerving	8.078	11.764
Programmakosten Etnische Minderheden	0	9.070
Accountantskosten	27.348	27.622
Overig	24.235	52.244
	<hr/>	<hr/>
	96.500	199.815

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Er bestaat een langlopende onvoorwaardelijke verplichting inzake huur Keizersgracht 392-394.

Het huurcontract is afgesloten met Keizersgracht B.V. en loopt van 1 december 2004 tot 1 december 2014. De verplichting die hieruit voortvloeit bedraagt voor 2008 € 163.170 (2007: € 156.750).

Van de totale verplichting € 980.860 per 31 december 2008 heeft € 165.780 een looptijd van maximaal 1 jaar, € 663.120 een looptijd van 1 t/m 5 jaar en € 151.970 een looptijd langer dan 5 jaar.

De materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering zijn bij de Stichting Werkmaatschappij Soa Aids ondergebracht. Aids Fonds – Soa Aids Nederland en STOP AIDS NOW! staan garant voor de toekomstige afschrijvingsverplichtingen die zijn aangegaan tot en met 2014. De verplichting voor Aids Fonds – Soa Aids Nederland ultimo 2008 is € 1.044.642.

## 6.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

**Werkelijk**    **Begroting**    **Werkelijk**  
**2008**            **2008**            **2007**

Voor het onderscheid tussen de merken 'Aids Fonds' en 'Soa Aids Nederland' wordt verwezen naar bijlage 1.

### 13 Baten uit eigen fondsenwerving

Collecten	53.928	75.000	100.972
Donaties en giften	4.496.376	4.428.535	4.541.969
Sponsoring	227.602	421.327	194.586
Nalatenschappen	2.373.846	600.000	1.064.470
Verkoop goederen	2.082	15.000	2.399
Overige baten uit eigen fondsenwerving	211.076	590.981	162.521
<b>Totaal</b>	<b>7.364.910</b>	<b>6.130.843</b>	<b>6.066.917</b>

De toename ten opzichte van vorig jaar komt voornamelijk uit de opbrengsten van nalatenschappen. 32 nieuwe dossiers (2007, 28) werden aangemeld, waaronder twee grote nalatenschappen.

Het werven en mobiliseren van collectanten gaat moeilijker en bij belangrijke collecten hadden wij helaas erg slecht weer, wat de inkomsten niet ten goede kwam.

De overschrijding van de begroting komt wederom uit de opbrengsten van nalatenschappen. Het mobiliseren van sponsors blijft een moeilijke taak.

Onder overige baten werd de financiering van het Oost-Europese kantoor van AIDS Action Europe begroot, de financiële stroom is echter niet via de stichting gelopen.

#### Bestemde baten uit eigen fondsenwerving betreffen

Ondersteuning mensen met hiv	165.920		125.012
Voorlichting en zorg in Nederland	134.120		85.886
Wetenschappelijk onderzoek	287.312		682.343
Hiv bestrijding in ontwikkelingslanden	751.882		732.334
Behandelplan	55.390		47.195
Health Insurance Fund	12.000		345.305
Hiv resistentie	572.147		148.188
	<b>1.978.771</b>		<b>2.166.263</b>

De bestedingen zijn overeenkomstig de aangegeven bestemmingen gedaan. Op hiv resistentie is echter in 2008 minder uitgegeven dan werkelijk ontvangen. Hiervoor is een bestemmingsfonds van € 382.148 gevormd.

Verkoop goederen

Netto omzet	3.657	20.000	6.761
Kostprijs	-1.575	-5.000	-4.362
Netto winst	2.082	15.000	2.399

### 14 Baten uit acties van derden

SponsorBingoLoterij geoormerkt	967.586	760.000	534.823
SponsorBingoLoterij 13de trekking	298.080	0	0
SponsorBingoLoterij via SLV	736.524	700.000	701.435
SponsorBingoLoterij slotuitkering uit voorgaande jaren	0	0	55.692
subtotaal SponsorBingoLoterij	<b>2.002.190</b>	<b>1.460.000</b>	<b>1.291.950</b>
Kras Loterij	59.143	40.000	37.632
De Lotto	285.656	200.000	204.898
FBU - Fonds Bijzondere Uitkering SLV	33.067	0	13.269
Stichting STOP AIDS NOW!	740.000	822.040	669.788
AmsterdamDiner	335.000	800.000	400.000
	<b>3.455.056</b>	<b>3.322.040</b>	<b>2.617.537</b>

De toename ten opzichte van vorig jaar komt door de bijdragen van de SponsorBingoLoterij, vooral uit

deelnemers die specifiek het Aids Fonds willen ondersteunen (geoormerkt). Daarnaast is uit de 13de trekking een extra bijdrage toegekend voor een project in Curaçao. Hier is ultimo 2008 een bestemmingsfonds voor gevormd.

De stichting STOP AIDS NOW! heeft minder bijgedragen dan begroot, als gevolg van lagere opbrengsten dan verwacht.

Het AmsterdamDiner heeft in totaal €753.300 opgebracht, waarvan €418.300 onder baten uit eigen fondsenwerving zijn verantwoord. Dit betreft een fondsenwervende actie gedurende het Diner. De totale baten zijn begroot onder 'baten uit acties van derden'.

	<b>Werkelijk 2008</b>	<b>Begroting 2008</b>	<b>Werkelijk 2007</b>
Bestemde baten uit acties van derden betreffen			
Health Insurance Fund	0		400.000
Hiv resistentie	335.000		0
SponsorBingoLoterij - 13de trekking	<u>298.080</u>		<u>0</u>
	633.080		400.000
<b>15 Subsidies van overheden</b>			
RIVM instellingssubsidie	3.378.659	3.402.050	3.280.424
Ministerie van VWS projectsubsidies	748	0	-1.268
Ministerie van Buitenlandse Zaken project- subsidies	2.031.483	2.025.371	1.298.591
ZonMw	2.459.753	3.055.000	1.253.721
Overige overheidssubsidies	<u>289.006</u>	<u>246.921</u>	<u>224.743</u>
	8.159.649	8.729.342	6.056.211
RIVM instellingssubsidie:			
Toegekende instellingssubsidie	3.285.067	3.402.050	3.228.789
Nog te ontvangen OVA	<u>93.592</u>	<u>0</u>	<u>51.635</u>
	3.378.659	3.402.050	3.280.424
Het ministerie van Buitenlandse Zaken financiert de volgende projecten:			
TMF-project LAASER	1.918.316	2.033.371	1.239.394
Matra-project 'A Step Ahead' - Prog. Prostitutie	113.674	0	0
Matra-project 'Power of Prevention' afrekening - Prog. Prostitutie	<u>-507</u>	<u>0</u>	<u>59.197</u>
	2.031.483	2.033.371	1.298.591
Het LAASER project loopt van 2006 tot en met 2010.			
Het project 'A Step Ahead' is in 2008 gestart en duurt tot en met 2010.			
ZonMw financiert de volgende projecten:			
Chlamydia screening - Prog Intermediairs	1.586.080	2.335.000	613.296
Vrij Veilig Campagne - Prog Publieksvoorlichting	708.653	720.000	578.516
Leefstijlchatbot - Prog Publieksvoorlichting	120.145	0	0
Gezond en sterk in sekswerk - Prog Prostitutie	32.257	0	73.551
Lang leve de liefde - Prog Jongeren	12.618	0	
Zommervakantie campagne - Prog Publieksvoorlichting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.642</u>
	2.459.753	3.055.000	1.253.721

De overige overheidssubsidies hebben betrekking op de programma's AIDS Action Europe (Europese subsidie), Prostitutie (UNFPA) en Etnische Minderheden (GGD).

## 16 Baten uit beleggingen (rente)

De baten uit beleggingen betreffen uitsluitend rente ontvangsten.

	<b>Werkelijk 2008</b>	<b>Begroting 2008</b>	<b>Werkelijk 2007</b>
<b>17 Overige baten</b>			
Voorlichtingsmateriaal	75.184	71.412	78.821
Verzend en handelingskosten	22.939	40.000	24.786
Training, workshops, congres en diversen	97.648	61.077	95.021
	<u>195.771</u>	<u>172.489</u>	<u>198.628</u>

Voor de distributie van de verschillende (folder)materialen is het distributiecentrum Euomail ingeschakeld. De kosten komen ten laste van het budget van Publieksvoorlichting. De opbrengst is in principe voldoende voor de distributie- en de handelingskosten.

#### **18 Aids Fonds bestedingbeleid**

Subsidieverstrekingen	5.312.038	5.640.447	5.013.609
Vrijval afgerekende projecten	-145.257	0	-61.571
Ondersteuning ICSS	114.576	86.224	90.000
Directe kosten	65.728	45.500	95.228
Uitvoeringskosten eigen organisatie	377.259	385.181	364.953
	<u>5.724.344</u>	<u>6.157.352</u>	<u>5.502.219</u>

#### Subsidieverstrekingen

Ondersteuning mensen met hiv			
Individuele hulpverlening	190.463	300.000	167.880
Ondersteuningsactiviteiten	575.000	425.000	491.375
GIPA	208.400	250.000	536.870
Onderzoek			
Wetenschappelijk onderzoek	1.329.609	1.280.000	1.301.950
Onderzoek en ontwikkelingslanden	8.400	200.000	739.318
Vernieuwing			
Vernieuwingsprojecten	435.000	450.000	622.625
Europese samenwerking	40.000	20.000	101.651
Small grants	160.983	125.447	168.130
Universal access	890.000	920.000	216.000
Access to treatment	0	450.000	453.780
Aids Fonds behandelplan	224.183	220.000	214.030
Health Insurance Fund - AmsterdamDiner 2007	725.000	0	0
Resistentie project - AmsterdamDiner 2008	525.000	800.000	0
Doelbestemming Major donor programma	0	200.000	0
	<u>5.312.038</u>	<u>5.640.447</u>	<u>5.013.609</u>

De lijst van de in 2008 toegekende subsidies wordt in bijlage 2 weergegeven.

De subsidie in het kader van de Health Insurance Fund werd uit het gelijknamige bestemmingsfonds verstrekt.

De onderschrijving ten opzichte van het budget komt door het niet formeel kunnen toekennen van een aantal projecten. Oproep tot het indienen van voorstellen werd in 2008 uitgezet, een bedrag van € 900.000 wordt alvast gereserveerd.

#### **19 Aids Fonds LAASER project**

American Foundation for Aids Research / Treat Asia	400.130	878.590	409.105
PharmAccess Foundation	1.154.141	788.983	508.615
International Civil Society Support	285.042	268.668	282.672
Directe kosten	72.394	65.870	35.618
Uitvoeringskosten eigen organisatie	100.277	120.962	103.157
	<u>2.011.984</u>	<u>2.123.073</u>	<u>1.339.167</u>

Het LAASER project loopt van 2006 tot en met 2010 en wordt mede gefinancierd door het ministerie van Buitenlandse Zaken (TMF).

	<b>Werkelijk 2008</b>	<b>Begroting 2008</b>	<b>Werkelijk 2007</b>
<b>20 Soa Aids programma's en projecten</b>			
Soa Aids beleid	481.140	448.028	494.898
Intermediairs	2.096.481	2.805.138	1.105.031
Prostitutie	586.716	353.315	423.093
Jongeren	411.303	369.107	368.396
Etnische minderheden	458.746	398.344	419.084
Aids Action Europe	282.751	843.657	180.357
	<u>4.317.137</u>	<u>5.217.589</u>	<u>2.990.859</u>
Soa Aids beleid			
Directe kosten	103.645	93.695	132.373
Uitvoeringskosten eigen organisatie	377.495	354.333	362.525
	<u>481.140</u>	<u>448.028</u>	<u>494.898</u>
Intermediairs			
Directe kosten	1.605.321	2.336.740	639.441
Uitvoeringskosten eigen organisatie	491.160	468.398	465.590
	<u>2.096.481</u>	<u>2.805.138</u>	<u>1.105.031</u>
Het drie jaar durende project Chlamydia screening neemt in omvang toe, maar loopt nog steeds achter het oorspronkelijke plan. De toename van uitvoeringskosten is ook aan het project toegerekend, na een afspraak met de projectpartners.			
Prostitutie			
Directe kosten	292.383	64.402	148.749
Uitvoeringskosten eigen organisatie	294.333	288.913	274.344
	<u>586.716</u>	<u>353.315</u>	<u>423.093</u>
Een nieuw project is gestart, 'A Step Ahead', gefinancierd door het ministerie van Buitenlandse Zaken (Matra). Het project was niet begroot. Daarnaast is het project 'Gezond en sterk in sekswerk' (ZonMw) in 2008 afgerond (niet begroot) en de samenwerking met UNFPA versterkt. De productie van het boek Sexwork & Health is duurder uitgevallen dan begroot.			
Jongeren			
Directe kosten	135.325	90.499	98.880
Uitvoeringskosten eigen organisatie	275.978	278.608	269.516
	<u>411.303</u>	<u>369.107</u>	<u>368.396</u>
Ten opzichte van de begroting zijn de kosten toegenomen als gevolg van de nieuwe vormgeving aan de Jongeren internet website, die in 2007 niet gerealiseerd kon worden.			
Etnische minderheden			
Directe kosten	224.970	113.897	178.343
Uitvoeringskosten eigen organisatie	233.776	284.447	240.741
	<u>458.746</u>	<u>398.344</u>	<u>419.084</u>
Onder de directe kosten werden extra activiteiten uitgevoerd ten bate van ASERAG en AFAPAC (afrondding), gecompenseerd door een lager dan geplande formatie.			
AIDS Action Europe			
Directe kosten	141.166	641.595	14.109
Uitvoeringskosten eigen organisatie	141.585	202.062	166.248
	<u>282.751</u>	<u>843.657</u>	<u>180.357</u>

De directe kosten nemen ten opzichte van 2007 toe als gevolg van een lagere interne subsidiering van het Aids Fonds (€ 40.000 in 2008, € 101.000 in 2007). De financiering van het Oost-Europese kantoor van AIDS

Action Europe werd begroot, zij is echter niet via de stichting gelopen.

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
<b>21 Voorlichting en Communicatie</b>			
Aids Fonds	1.442.056	1.464.324	1.345.334
Soa Aids Nederland	1.892.208	1.805.242	1.686.864
	<u>3.334.264</u>	<u>3.269.566</u>	<u>3.032.198</u>
Aids Fonds			
Directe kosten	1.087.725	1.054.125	1.042.328
Uitvoeringskosten eigen organisatie	354.331	410.199	303.006
	<u>1.442.056</u>	<u>1.464.324</u>	<u>1.345.334</u>
Soa Aids Nederland			
Directe kosten	1.051.492	941.253	895.254
Uitvoeringskosten eigen organisatie	840.716	863.989	791.610
	<u>1.892.208</u>	<u>1.805.242</u>	<u>1.686.864</u>
De directe kosten nemen ten opzichte van vorig jaar en de begroting toe als gevolg van een nieuw project 'Leefstijlchatbot'.			

## 22 Strategie en Pleitbezorging

Directe kosten	144.052	197.000	234.616
Uitvoeringskosten eigen organisatie	272.664	270.405	314.700
	<u>416.716</u>	<u>467.405</u>	<u>549.316</u>

De afname in de directe kosten ten opzichte van vorig jaar en de begroting is voornamelijk veroorzaakt door minder kosten voor advies en onderzoek.

De uitvoeringskosten zijn in lijn met de begroting en nemen ten opzichte van 2007 af als gevolg van minder capaciteit op het gebied van pleitbezorging.

### Bestedingspercentage

Onderstaand is de verhouding van de bestedingen in relatie met de totale baten procentueel weergegeven door de jaren:

Totale baten	19.486.374	18.554.714	15.220.644
Totaal besteed aan de doelstelling	15.804.445	17.234.985	13.413.759
Bestedingspercentage	81,1%	92,9%	88,1%

Het bestedingspercentage daalt ten opzichte van de begroting en het jaar 2007, als gevolg van toenemende opbrengsten en subsidieverstrekingen die niet hebben plaats gevonden.

In dit opzicht worden bestemmingsreserves gevormd met het plan om in 2009 extra bestedingen te realiseren.

## 23 Kosten eigen fondsenwerving

Directe kosten	866.242	908.682	880.728
Uitvoeringskosten eigen organisatie	281.494	317.946	201.582
	<u>1.147.736</u>	<u>1.226.628</u>	<u>1.082.310</u>

De uitbreiding van de formatie met een database marketeer en een Relatiemanager Bijzondere Gevers leiden tot een toename van de uitvoeringskosten ten opzichte van 2007. De twee medewerkers zijn pas in de loop van 2008 begonnen, wat de onderschrijding van de begroting verklaard.

### Kostenpercentage fondsenwerving

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

Baten eigen fondsenwerving	7.364.910	6.130.843	6.066.917
Kosten eigen fondsenwerving	1.147.736	1.226.628	1.082.310
Kostenpercentage fondsenwerving	15,6%	20,0%	17,8%

Het kostenpercentage in 2008 is lager dan gebruikelijk. Dit komt doordat er meer nalatenschappen dan begroot in 2008 zijn ontvangen.

	<b>Werkelijk 2008</b>	<b>Begroting 2008</b>	<b>Werkelijk 2007</b>
<b>24 Kosten acties derden</b>			
Directe kosten	136.065	204.000	456.872
Uitvoeringskosten eigen organisatie	13.692	10.780	7.290
	149.757	214.780	464.162

De afname van de directe kosten ten opzichte van 2007 komt door minder uitgaven inzake de SponsorBingoLoterij. Ten opzichte van de begroting werden minder kosten gemaakt voor het AmsterdamDiner.

<b>25 Kosten verkrijging subsidies overheden</b>			
Directe kosten	0	0	0
Uitvoeringskosten eigen organisatie	22.505	0	0
	22.505	0	0

<b>26 Kosten beheer en administratie</b>			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	689.092	738.381	489.873

De toename ten opzichte van vorig jaar komt voornamelijk door de uitbreiding van de financiële afdeling met een Assistent controller en de reorganisatie van de afdeling Communicatie en Fondsenwerving, waarbij de manager minder direct aan de doelstelling bijdraagt. Daarnaast werden in 2008 eenmalige verhuizing- en verbouwingkosten toegekend, ter hoogte van €68.000. De begroting hiervoor was €93.000.

#### **Kostenpercentage beheer en administratie**

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

Totale baten	19.486.374	18.554.714	15.220.644
Kosten beheer en administratie	689.092	738.381	489.873
Kostenpercentage beheer en administratie	3,5%	4,0%	3,2%

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

## 6.7 Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(in euro's)	Doelstelling					Werving baten			Beheer en Administratie	Totaal 2008	Begroot 2008	Totaal 2007
	Aids Fonds besteding beleid	Aids Fonds LAASER project	Soa Aids programma's	Voorlichting & Communicatie	Strategie en pleitbezorging	Eigen fondsen werving	Acties derden	Subsidies				
Subsidies en bijdragen	5.281.357	1.839.313	0	0	0					7.120.670	7.662.912	6.242.430
Aankopen en verwervingen	65.728	72.394	2.502.810	2.139.217	144.052	866.242	136.065	0		5.926.508	6.757.258	4.852.539
Personeelskosten <sup>1)</sup>	313.623	83.362	1.508.284	993.466	226.671	234.012	11.382	18.709	572.854	3.962.363	4.099.043	3.711.272
Huisvestingskosten	25.197	6.697	121.177	79.816	18.211	18.801	914	1.503	46.025	318.341	335.507	226.442
Kantoor- en algemene kosten	23.821	6.333	114.567	75.461	17.217	17.774	865	1.421	43.513	300.972	381.390	301.231
Afschrijving en rente	14.618	3.885	70.299	46.304	10.565	10.907	531	872	26.700	184.681	178.664	116.190
<b>Totaal</b>	<b>5.724.344</b>	<b>2.011.984</b>	<b>4.317.137</b>	<b>3.334.264</b>	<b>416.716</b>	<b>1.147.736</b>	<b>149.757</b>	<b>22.505</b>	<b>689.092</b>	<b>17.813.535</b>	<b>19.414.774</b>	<b>15.450.104</b>

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

Uitvoeringskosten	377.259	100.277	1.814.327	1.195.047	272.664	281.494	13.692	22.505	689.092	4.766.357	4.994.604	4.355.135
-------------------	---------	---------	-----------	-----------	---------	---------	--------	--------	---------	-----------	-----------	-----------

<sup>1)</sup> Personeelskosten

Loon en salarissen	236.334	62.819	1.136.586	748.638	170.811	176.342	8.577	14.098	431.682	2.985.887	3.018.876	2.747.204
Werknemersverzekeringen	30.142	8.012	144.959	95.481	21.785	22.491	1.094	1.798	55.056	380.818	449.388	349.427
Pensioenverzekeringen	24.437	6.495	117.522	77.409	17.662	18.234	887	1.458	44.635	308.739	344.371	295.122
Overige personeelskosten	22.710	6.036	109.217	71.938	16.413	16.945	824	1.355	41.481	286.919	286.408	319.519
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>313.623</b>	<b>83.362</b>	<b>1.508.284</b>	<b>993.466</b>	<b>226.671</b>	<b>234.012</b>	<b>11.382</b>	<b>18.709</b>	<b>572.854</b>	<b>3.962.363</b>	<b>4.099.043</b>	<b>3.711.272</b>

### Personeelsbestand (FTE's)

gemiddeld aantal werknemers	5,1	1,3	24,7	13,7	2,9	5,4	0,2	0,3	8,7	62,3	63,0	62,8
-----------------------------	-----	-----	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------

### Bezoldiging Raad van Bestuur / Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur bestaat uit één persoon. De totale bezoldiging van de bestuurder (salaris, sociale lasten en pensioenlasten) bedraagt € 116.384 (2007 € 111.777).

Het salaris is via de Arbeidsvoorwaarden gebaseerd op dat van Rijksambtenaren. Het salaris is tevens getoetst aan de adviesregeling 'Beloning directeuren van Goede Doelen' van de VFI.

Het bestuurderssalaris is in overeenstemming met deze toetsing.

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen bezoldiging ontvangen. Onkostenvergoedingen waren € 183.

## 6.8 Accountantsverklaring

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland

### ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2008 van Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de staat van baten en lasten over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

#### Verantwoordelijkheid van het bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

#### 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. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de Raad van Bestuur van de stichting heeft gemaakt, 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 als basis voor ons oordeel.

#### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aids Fonds – Soa Aids Nederland per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Wij melden dat het jaarverslag, dat enkel de activiteiten van het Aids Fonds bevat, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 14 april 2009

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

W. Tjoelker RA