

8 Jaarrekening 2008

8.1 Balans per 31 december 2008

(in euro's)		Toelichting	31 december 2008	31 december 2007
Activa				
Vorderingen	1		714.191	754.035
Gelieerde instellingen	2		422.532	30.798
Liquide middelen	3		3.212.696	4.942.540
Totaal Activa			4.349.419	5.727.373
Passiva				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	4			
Bestemmingsreserves	5	1.122.000		841.500
	6	444.381		318.126
			1.566.381	1.159.626
Kortlopende schulden	7		2.783.038	4.567.747
Totaal Passiva			4.349.419	5.727.373

8.2 Staat van baten en lasten over 2008

(in euro's)		Werkelijk 2008	Begroot 2008	Werkelijk 2007
Baten:				
Baten uit eigen fondsenwerving	8	7.070.111	7.874.242	7.205.731
Baten uit acties van derden	9	2.357.406	2.684.400	1.974.088
Subsidies van overheden	10	1.887.213	1.550.623	1.365.768
Baten uit beleggingen (rente)	11	164.662	150.000	265.609
Overige baten	12	453.785	453.785	453.785
Som der baten		11.933.177	12.713.050	11.264.981
Lasten:				
Besteed aan doelstellingen				
Voorlichting en Communicatie	13	3.047.367	3.027.640	2.665.079
Structurele hulp	14	4.576.748	4.851.457	4.518.976
Innovatie en additionele hulp	15	1.975.929	2.223.930	1.655.137
Strategie en Pleitbezorging	16	234.612	262.729	369.621
		9.834.656	10.365.756	9.208.813
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	17	1.379.420	1.552.504	1.398.960
Kosten acties derden	18	42.345	187.947	28.478
		1.421.765	1.740.451	1.427.438
Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	19	270.001	326.343	215.501
Som der lasten		11.526.422	12.432.550	10.851.752
Resultaat		406.755	280.500	413.229
Resultaatbestemming 2008				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		280.500	280.500	280.500
- bestemmingsreserves		126.255	0	132.729
		406.755	280.500	413.229

8.3 Kasstroomoverzicht over 2008

(in euro's)	2008	2007
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	406.755	413.229
Aanpassingen voor:		
. Afschrijvingen	0	0
. Mutaties voorzieningen	0	0
. Mutaties langlopende projectverplichtingen	0	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
. Mutaties vorderingen en overlopende activa	-351.890	-167.704
. Mutaties overige schulden en overlopende activa	-1.784.709	-300.580
Totaal	-1.729.844	-55.055
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-1.729.844	-55.055
Stand liquide middelen 01-01	4.942.540	4.997.595
Stand liquide middelen 31-12	3.212.696	4.942.540
	-1.729.844	-55.055

De toename van de vorderingen is vooral veroorzaakt door de rekening courant met de Werkmaatschappij Soa Aids (€ 392.000) als gevolg van de financiering van de verbouwing van de huisvesting.

De afname van de overige schulden en overlopende passiva is veroorzaakt door de rekening courant met het Aids Fonds - Soa Aids Nederland (€ 636.000), de toegezegde financiële bijdragen (€ 450.000) en de crediteuren (€ 435.000).

8.4 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.

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 STOP AIDS NOW! in dit verband gemaakte eigen kosten worden als kosten van fondsenwerving verantwoord.

Uitvoeringskosten

De Stichting STOP AIDS NOW! 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 procent aan de Stichting Aids Fonds - Soa Aids Nederland,
28,20 procent 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 en overige algemene kosten.

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. STOP AIDS NOW! 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 2 procent en 5 procent 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 50 procent aangemerkt als kosten in het kader van de doelstelling (communicatie en voorlichting). Omdat de kennis over en betrokkenheid bij het werkkterrein van STOP AIDS NOW! - de mondiale strijd tegen aids - bij zowel het algemene publiek als de landelijke politiek relatief laag is, blijft het noodzakelijk te investeren in algemene communicatie en gerichte voorlichting.

STOP AIDS NOW! ziet het vergroten van kennis en realiseren van maatschappelijke betrokkenheid namelijk als een essentiële voorwaarde om de doelstellingen te realiseren. Om deze redenen wordt binnen de fondsenwervende activiteiten aan voorlichting verhoudingsgewijs veel aandacht besteed. De toerekening van kosten aan fondsenwerving en communicatie is gebaseerd op een zo feitelijk mogelijke vaststelling van de onderlinge verhouding. De veronderstelling die aan het verdelingspercentage ten grondslag ligt wordt door de Raad van Bestuur in 2009 geëvalueerd.

8.5 Toelichting balans per 31 december 2008

(in euro's)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
1 Vorderingen		
Nog te factureren ArtBags	269.000	276.626
Debiteuren	79.266	75.748
Belastingen	33.979	50.951
Erfenissen en legaten	54.296	6.000
Nog te ontvangen rente	35.274	73.651
Nog te vorderen van co-locatie partners Brussel	20.390	35.194
Diverse vorderingen	21.986	5.579
Te vorderen van Dance4Life	200.000	230.286
	<u>714.191</u>	<u>754.035</u>

2 Gelieerde instellingen

Werkmaatschappij Soa Aids	422.532	30.798
	<u>422.532</u>	<u>30.798</u>

De financiering van de verbouwing van de huisvesting leidt tot een toename van de vordering.

3 Liquide middelen

ING / Postbank rekeningen	2.362.696	366.815
ING deposito	850.000	0
ING Premium Business Account	0	4.575.725
	<u>3.212.696</u>	<u>4.942.540</u>

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

4 Reserves

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Continuïteitsreserve	1.122.000	841.500
Bestemmingsreserves	444.381	318.126
	<u>1.566.381</u>	<u>1.159.626</u>

De mutaties in de reserves in het boekjaar 2008:

	Stand per 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31 december
Continuïteitsreserve	841.500	280.500	0	1.122.000
Bestemmingsreserves	318.126	350.000	-223.745	444.381
<u>2008</u>	<u>1.159.626</u>	<u>630.500</u>	<u>-223.745</u>	<u>1.566.381</u>
<u>2007</u>	746.397	493.229	-80.000	1.159.626

5 Continuïteitsreserve

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stand per 1 januari	841.500	561.000
Resultaatbestemming	280.500	280.500
Stand per 31 december	<u>1.122.000</u>	<u>841.500</u>

In 2005 is met instemming van de partners en de Raad van Toezicht besloten tot de vorming van

een 'passende' continuïteitsreserve binnen de stichting STOP AIDS NOW!. Op basis daarvan is besloten dat er een reserve wordt opgebouwd van tien procent van de organisatiekosten en één miljoen euro voor de continuering van de doelstelling. Op basis van de jaarrekening 2008 betekent dit dat er een continuïteitsreserve nodig is van € 1.200.000. Dit is in overeenstemming met de Richtlijn 'Reserves Goede Doelen' van de VFI.

6 Bestemmingsreserves	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ontwikkelprojecten	94.381	194.467
Partneruitkering	0	123.659
Dance4Life	350.000	0
	<u>444.381</u>	<u>318.126</u>

De mutaties in de bestemmingsreserves in het boekjaar 2008:

	Stand per			Stand per
	1 januari	Toevoeging	Onttrekking	31 december
Ontwikkelprojecten	194.467	0	-100.086	94.381
Partneruitkering	123.659	0	-123.659	0
Dance4Life	0	350.000	0	350.000
<u>2008</u>	<u>318.126</u>	<u>350.000</u>	<u>-223.745</u>	<u>444.381</u>
<u>2007</u>	185.397	212.729	-80.000	318.126

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

De reserve ontwikkelprojecten betreft het deel eigen middelen dat wordt ingezet in het kader van de ontwikkelingsprojecten.

De reserve Dance4Life is tot stand gekomen naar aanleiding van de overeenkomst die STOP AIDS NOW! met Dance4Life Nederland heeft afgesloten voor de jaren 2008-2010. Deze reserve is voor de uitkering aan Dance4Life Nederland uit eigen middelen. Beoordeling geschiedt op basis van een jaarlijks in te dienen werkplan en begroting.

7 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Gelieerde instellingen	187.810	824.256
Te betalen aan partnerorganisaties	560.000	679.151
Toegezegde financiële bijdragen	85.209	535.752
Crediteuren	417.615	852.555
Belastingen	3.792	3.792
Overige schulden en overlopende passiva	1.528.612	1.672.241
	<u>2.783.038</u>	<u>4.567.747</u>

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

Gelieerde instellingen

Aids Fonds - Soa Aids Nederland	187.810	824.256
---------------------------------	---------	---------

Te betalen aan partnerorganisaties

Batig saldo ten behoeve van de 5 partners	3.700.000	3.348.939
Uitgekeerde voorschotten aan de partners	-2.400.000	-2.000.000
Uitgekeerd saldo aan Aids Fonds - Soa Aids Nederland (schuld gelieerde instelling)	-740.000	-669.788
	<u>560.000</u>	<u>679.151</u>

Elk van de partners heeft recht op een uitkering van € 731.029 vermeerderd met € 8.971 uit de

onbenutte 'zesde taartpunt'.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<i>Toegezegde financiële bijdragen</i>		
Dit bedrag wordt gevormd door kortlopende verplichtingen uit toegezegde bijdragen		
Verplichtingen uit hoofde van toezeggingen voor 2007	0	181.643
Verplichtingen uit hoofde van toezeggingen in 2007	30.000	354.109
Verplichtingen uit hoofde van toezeggingen in 2008	55.209	0
	<hr/> 85.209	<hr/> 535.752
 <i>Belastingen</i>		
Schenking en successierecht	3.792	3.792

Per 1 januari 2006 is het schenkingsrecht over giften vervallen. Deze rechten hebben betrekking op het jaar 2005 waarvoor kwijtschelding bij de belastingdienst werd aangevraagd

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen Nationale Postcodeloterij	323.316	1.022.304
Vooruit ontvangen MFS subsidie, Ministerie van Buitenlandse Zaken (2007 betreft TMF subsidie)	984.325	338.797
Fondsenwervingkosten	10.732	152.263
Stop AIDS Alliance - Brussel	52.755	56.000
Vooruit ontvangen Oxfam/Novib en Cordaid project WPP Ethiopië	96.419	28.110
Overige nog te betalen bedragen	61.065	74.767
	<hr/> 1.528.612	<hr/> 1.672.241

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering zijn bij de Stichting Werkmaatschappij Soa Aids ondergebracht. STOP AIDS NOW! en Aids Fonds – Soa Aids Nederland staan garant voor de toekomstige afschrijvings-verplichtingen die zijn aangegaan tot en met 2014. De verplichting voor STOP AIDS NOW! ultimo 2008 is € 410.291.

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

8 Baten uit eigen fondsenwerving	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Collecten	50.843	68.000	43.491
Donaties en giften	6.656.783	7.270.000	6.750.516
Sponsoring	12.500	50.000	0
Nalatenschappen	80.132	50.000	-12.500
Verkoop goederen	225.857	280.000	269.461
Overige baten uit eigen fondsenwerving	43.996	156.242	154.763
Totaal	7.070.111	7.874.242	7.205.731

De baten uit eigen fondsenwerving dalen ten opzichte van 2007 met 2%. Eenmalige en structurele machtigingen stijgen met 6%, spontane donaties dalen met 18%.

Overige baten uit eigen fondsenwerving hebben betrekking op subsidies inzake projecten en activiteiten die door het beleidsteam worden uitgevoerd.

De onderschrijding van de begroting komt door tegenvallende opbrengsten van direct marketing en giften van het bedrijfsleven.

<u>Verkoop goederen</u>	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Netto omzet	301.036	410.000	337.107
Kostprijs	-75.179	-130.000	-67.646
Netto winst	225.857	280.000	269.461

Deze post betreft vooral de verkoop van de Artbag. Er werden 72.000 Artbags in 2008 verkocht, terwijl een verkoop van 95.000 stuks begroot was. In 2007 werden 78.000 Artbags verkocht.

9 Baten uit acties van derden	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Nationale Postcode Loterij (extra project bijdrage)	698.987	684.400	626.248
SponsorBingoLoterij	3.771	200.000	2.380
Dance4Life actie	654.648	800.000	345.460
	2.357.406	2.684.400	1.974.088

Nationale Postcode Loterij (extra project bijdrage)

In totaal is in 2005 € 4.870.970 ontvangen van de Nationale Postcode Loterij voor het project Orphans & Vulnerable Children in South Africa. De bedragen die reeds door STOP AIDS NOW! zijn uitgekeerd aan de deelnemende projectorganisaties (zie punt 15 van de toelichting) zijn als baten verantwoord. Het bedrag dat nog niet is uitgekeerd is verantwoord onder de post 'vooruit ontvangen bedragen' die in de balans opgenomen is in de post 'overige schulden en overlopende passiva' (zie punt 7 van de toelichting).

SponsorBingoLoterij

Het plan om deelnemers aan de SponsorBingoLoterij te vragen met extra loten ten bate van STOP AIDS NOW! mee te spelen is niet uitgevoerd.

Dance4Life actie

In 2008 werd de Dance4Life Scholenactie georganiseerd. Deze bracht € 416.158 op. Het

ministerie van Buitenlandse Zaken heeft deze opbrengst met € 200.000 verhoogd. In de begroting was nog rekening gehouden met inkomsten uit andere activiteiten van Dance4Life. Hiervoor zijn na begrotingsdatum andere afspraken gemaakt.

10 Subsidies van overheden	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.887.213	1.550.623	1.365.768
	<u>1.887.213</u>	<u>1.550.623</u>	<u>1.365.768</u>

De subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken wordt aangewend voor bewustmaking acties en campagnes en voor de ontwikkelprojecten. De toename ten opzichte van 2007 en de begroting is in lijn met activiteiten die van 2007 naar 2008 uitgesteld werden.

11 Baten uit beleggingen (rente)

De baten uit beleggingen betreffen uitsluitend renteopbrengsten

12 Overige baten	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Bijdragen eigen organisaties	453.785	453.785	453.785
	<u>453.785</u>	<u>453.785</u>	<u>453.785</u>

Dit betreft de afgesproken bijdragen van de vijf partners in het communicatiebudget van de Stichting STOP AIDS NOW!

13 Voorlichting en Communicatie

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Publiciteitscampagnes	600.706	380.000	756.137
Mailings	892.608	1.024.000	1.025.209
Dance4Life Nederland (scholenacties)	850.000	850.000	175.000
Overige pr- en communicatiekosten	203.570	216.000	294.046
Uitvoeringskosten eigen organisatie	500.483	557.640	414.687
	<u>3.047.367</u>	<u>3.027.640</u>	<u>2.665.079</u>

De uitvoeringskosten nemen toe ten opzichte van 2007 als gevolg van de uitbreiding van de formatie met een campaigner.

De overschrijding van de campagnebegroting komt door het verzetten van een campagne activiteit van 2007 naar 2008 (Puberruil), na goedkeuring van het ministerie van Buitenlandse Zaken.

14 Structurele hulp

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Programmakosten	97.915	177.000	62.861
Stichting WPF uit Fondsenwerving	0	0	19.059
Dance4Life International Support Team	180.000	180.000	180.000
Dance4Life Nederland	150.000	0	537.312
International Civil Society Support	114.576	86.224	90.000
Partneruitkeringen	3.700.000	4.110.200	3.348.940
Uitvoeringskosten eigen organisatie	334.257	298.033	280.804
	<u>4.576.748</u>	<u>4.851.457</u>	<u>4.518.976</u>

Dance4Life Nederland heeft een bijdrage van € 150.000 voor het voortzetten van de activiteiten in 2008 ontvangen. STOP AIDS NOW! heeft een financieringsprogramma tot 2010 met Dance4Life Nederland afgesproken. Daarvoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.

Op 15 februari 2009 werd het overschot binnen STOP AIDS NOW! ad € 4.237.784 conform de statutaire bepalingen in zes gelijke delen van € 706.297 ten behoeve van de vijf partners en de eigen projecten ('zesde taartpunt') verdeeld.

Door STOP AIDS NOW! werd uit de zogenaamde 'zesde taartpunt' € 761.528 gebruikt, waarvan € 100.086 uit de bestemmingsreserve 'ontwikkelprojecten' wordt onttrokken. Het onbenutte deel van € 44.855 wordt aan de vijf partners uitgekeerd (€ 8.971).

De bestemmingsreserve 'partneruitkering' van € 123.659 die eind 2007 werd gevormd wordt over 2008 uitgekeerd, per partner € 24.732.

Elk partner ontvangt derhalve € 740.000 als partneruitkering 2008 (2007 € 669.788).

Vanuit de STOP AIDS NOW! 'zesde taartpunt' werden de volgende activiteiten gefinancierd:

Voorlichting en communicatie, uitvoeringskosten	26.800
Structurele hulp, programmakosten	51.531
Additionele hulp, ontwikkelprojecten	553.525
Additionele hulp, financiële bijdragen	<u>129.672</u>
	761.528

15 Innovatie en additionele hulp

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Ontwikkelprojecten	1.120.929	1.172.239	664.355
Work Place Policy Ethiopia	27.252	125.423	151.138
Financiële bijdragen uit eigen middelen	129.672	241.820	204.465
Gezamenlijke projecten	0	0	10.018
Bijdragen t.b.v. Wezen en Kwetsbare Kinderen (NPL)	698.076	684.449	625.161
	<u>1.975.929</u>	<u>2.223.930</u>	<u>1.655.137</u>

Ontwikkelprojecten

Directe kosten	837.790	866.331	428.439
Uitvoeringskosten eigen organisatie	283.139	305.908	235.916
	<u>1.120.929</u>	<u>1.172.239</u>	<u>664.355</u>

De ontwikkelprojecten zijn

Access to Treatment (ATT)	241.894	253.240	215.053
Orphans and Vulnerable Children (OVC)	326.987	236.730	90.046
Gender	405.047	354.629	330.278
Preventie	67.678	257.640	0
Verkenningen	79.323	70.000	28.978
	<u>1.120.929</u>	<u>1.172.239</u>	<u>664.355</u>

De toename ten opzichte van 2007 komt door het uitstellen van activiteiten tot 2008.

Het ontwikkelproject Preventie is in 2008 langzamer gestart dan gepland.

Work Place Policy Ethiopia

Directe kosten	10.392	109.600	131.561
Uitvoeringskosten eigen organisatie	16.860	15.823	19.577
	<u>27.252</u>	<u>125.423</u>	<u>151.138</u>

Het 3-jarige project wordt door twee partners gefinancierd en duurt tot en met 2009.

Financiële bijdragen uit eigen middelen

Het bestuur heeft de volgende subsidies toegekend uit de 'zesde taartpunt':

Organisatie	Omschrijving	Toekenning 2008	Toekenning 2007
Stop Aids Alliance	Lobbykantoor in Brussel samen met de International HIV/AIDS Alliance	77.984	122.640
Twilight Children	Opvang voor straatjongens in Johannesburg	10.000	5.000
The Mirembe Project (ATHENA)	Building bridges beyond AIDS 2008	10.000	0
Targeted Aids Interventions	Bijdrage ivm filmproject Frans	10.000	0
Thol'Ulwazi	Thol'Ulwazi theatre project	10.000	0
MPKKO	Meeting Point Uganda (tenstoonstelling)	5.000	0
Dance4Life NL	Naheffing rente	4.817	0
OSSA	Maintenance House Habtamu Yirga	1.877	0
Association against AIDS - Circle of Friends	JanHerman Veenker Award	1.500	1.500
RUHEPAI, Uganda	Single Teenage Motherhood and HIV/AIDS	0	10.000
Fikelela AIDS Project	Walk for Witness	0	10.000
WAC	Stop AIDS - keep the promise'- World Aids Day 2007	0	10.000
ICAN	Reprint 'Care for the caregivers manual'	0	10.000
JAZAS	Outreach among sex workers in Belgrade	0	10.000
St.Peacefield films	Documentaire over Tapologo Aids Hospice in Zuid Afrika	0	5.000
WorldGranny Friends International	Conferentie Cash & Care	0	5.000
NAI ZINDAGI CHARITY	Friends International	0	5.000
St.Mpower!	Nai Zindagi Charity	0	5.000
Jan Vrijman fonds	Mpower! Your body, your responsibility	0	2.825
	IDFA	0	2.500
	Vrijval oude dossiers	-1.507	0
		<u>129.672</u>	<u>204.465</u>

Gezamenlijke projecten

Organisatie	Omschrijving	Toekenning 2008	Toekenning 2007
Hivos	Integration HIV/AIDS within Micro Finance & Livelihood Programme	0	115.000
De volgende vrijval van subsidies heeft plaats gevonden:			
Intern	Workshop Sudan	0	-14.982
Dance4Life IST	Organisatie Scholenactie en evenementen	0	-90.000
		<u>0</u>	<u>10.018</u>

Bijdragen t.b.v. Wezen en Kwetsbare Kinderen (NPL)

Organisatie	Omschrijving	Toekenning 2008	Toekenning 2007
Save the Children	Caring schools	175.892	0
Catholic Institute of Education	Joint Learning Project STOP AIDS NOW! South African partnership (10 organisations)	150.000	483.292
Dance4Life Zuid Afrika	OVC project	132.712	123.659
Novib	TAI upscaling Project	127.000	0
Cordaid	CIE upscaling project Caring schools	69.995	0
WPF	Sexuality education, Stellenbosch Universiteit	14.850	0
Novib	SASA upscaling project	14.611	0
ICCO	God's Golden Acre upscaling project	3.900	0
Universiteit Stellenbosch	Workshops Joint Learning Project	0	4.089
Intern	Overhead Kiezen voor Kinderen	1.855	6.005
Uitvoeringskosten eigen organisatie		7.261	8.116
		<u>698.076</u>	<u>625.161</u>

16 Strategie en Pleitbezorging

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Directe kosten	80.967	109.000	175.670
Uitvoeringskosten eigen organisatie	153.645	153.729	193.951
	<u>234.612</u>	<u>262.729</u>	<u>369.621</u>

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

De uitvoeringskosten zijn in lijn met de begroting en nemen ten opzichte van 2007 af doordat er minder capaciteit was voor pleitbezorging.

Bestedingspercentage

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

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Totale baten	11.933.177	12.713.050	11.264.981
Totaal besteed aan de doelstelling	9.834.656	10.365.756	9.208.813
Bestedingspercentage	82,4%	81,5%	81,7%

17 Kosten eigen fondsenwerving

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Directe kosten	1.080.820	1.267.500	1.177.332
Uitvoeringskosten eigen organisatie	298.600	285.004	221.628
	<u>1.379.420</u>	<u>1.552.504</u>	<u>1.398.960</u>

De afname van de directe kosten ten opzichte van vorig jaar komt door minder uitgaven op het gebied van prospect fondsenwerving. Toen duidelijk werd dat de opbrengsten tegenvielen zijn de kosten overeenkomstig aangepast. Hierdoor zijn zij lager dan begroot.

De toename van de uitvoeringskosten komt door de uitbreiding van de formatie met een database marketeer en een Relatiemanager Bijzondere Gevers.

Kostenpercentage fondsenwerving

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

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Baten eigen fondsenwerving	7.070.111	7.874.242	7.205.731
Kosten eigen fondsenwerving	1.379.420	1.552.504	1.398.960
Kostenpercentage fondsenwerving	19,5%	19,7%	19,4%

18 Kosten acties derden

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Directe kosten	34.568	180.000	21.720
Uitvoeringskosten eigen organisatie	7.777	7.947	6.758
	<u>42.345</u>	<u>187.947</u>	<u>28.478</u>

Deze kosten worden gemaakt in verband met Dance4Life en de SponsorBingoLoterij. De Dance4Life scholenactie vindt in de even jaren plaats. Hierdoor zijn de kosten hoger dan in een oneven jaar.

Het plan om deelnemers aan de SponsorBingoLoterij te vragen met extra loten ten bate van STOP AIDS NOW! mee te spelen is niet uitgevoerd.

19 Kosten beheer en administratie

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Kosten beheer en administratie	270.001	326.343	215.501

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 toegerekend, ter hoogte van € 27.000. De begroting hiervoor was € 37.000.

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:

	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
Totale baten	11.933.177	12.713.050	11.264.981
Kosten beheer en administratie	270.001	326.343	215.501
Kostenpercentage beheer en administratie	2,3%	2,6%	1,9%

De organisatie streeft ernaar om de kosten beheer en administratie te beperken tot tussen 2% en 5% van de totale opbrengsten.

8.7 Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

(in euro's)	Doelstelling				Werving baten		Beheer en Administratie	Werkelijk 2008	Begroting 2008	Werkelijk 2007
	Voorlichting & Communicatie	Structurele Hulp	Innovatie & Additionele Hulp	Strategie en pleitbezorging	Eigen fondsen werving	Acties derden				
Subsidies en bijdragen	850.000	4.030.000	820.487	0	0	0		5.700.487	6.809.980	5.556.520
Aankopen en verwervingen	1.696.884	212.491	848.183	80.967	1.080.820	34.568		3.953.913	3.661.924	3.698.294
Personeelskosten ¹⁾	416.061	277.874	255.431	127.728	248.232	6.465	224.457	1.556.248	1.609.930	1.360.846
Huisvestingskosten	33.427	22.325	20.521	10.262	19.943	519	18.033	125.030	131.773	83.032
Kantoor- en algemene kosten	31.603	21.107	19.402	9.702	18.855	491	17.049	118.209	148.771	110.455
Afschrijving en rente	19.392	12.951	11.905	5.953	11.570	302	10.462	72.535	70.172	42.605
Totaal	3.047.367	4.576.748	1.975.929	234.612	1.379.420	42.345	270.001	11.526.422	12.432.550	10.851.752

'Uitvoeringskosten eigen organisatie' zijn de som van personeelskosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten, afschrijvingen en rente

Uitvoeringskosten	500.483	334.257	307.259	153.645	298.600	7.777	270.001	1.872.022	1.960.646	1.596.938
¹⁾ Personeelskosten										
Loon en salarissen	313.528	209.396	192.483	96.251	187.058	4.872	169.142	1.172.730	1.185.686	1.007.345
Werknemersverzekeringen	39.987	26.706	24.549	12.276	23.857	621	21.573	149.569	176.500	128.127
Pensioenverzekeringen	32.418	21.651	19.903	9.952	19.342	504	17.489	121.259	135.255	108.214
Overige personeelskosten	30.128	20.121	18.496	9.249	17.975	468	16.253	112.690	112.489	117.160
Totaal personeelskosten	416.061	277.874	255.431	127.728	248.232	6.465	224.457	1.556.248	1.609.930	1.360.846

Personeelsbestand (FTE's)

gemiddeld aantal werknemers	5,0	4,7	3,4	1,4	6,2	0,1	3,4	24,2	24,1	21,6
-----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------

Bezoldiging Raad van Bestuur / Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur bestaat uit één persoon. D. Zirkzee is van 18 september 2007 tot 13 mei 2008 interim bestuurder geweest. De kosten in 2008 bedroegen € 82.824.

L. van Deth is per 13 mei 2008 tot bestuurder benoemd. De bezoldiging (salaris, sociale lasten en pensioenlasten) bedroeg in 2008 € 62.831.

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 het gemiddelde van beide systemen.

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

8.8 Bestedingen van de vijf partners

De netto-opbrengst van de eigen fondsenwerving en eventuele aandelen in acties derden wordt bestemd voor de partneruitkeringen (5/6) aan de vijf partners en het vrij besteedbare (1/6) deel waaruit onder andere de ontwikkelprojecten worden gefinancierd. De financiële verantwoording van deze jaarlijkse, statutair bepaalde, uitkering aan de vijf partners van STOP AIDS NOW! is in 2007 opnieuw in goed onderling overleg afgestemd, waarbij rekening is gehouden met de nieuwe Richtlijn 650 'Fondsenwervende Instellingen'. De partneruitkeringen zijn door de partners te beschouwen als inkomsten uit acties derden conform Richtlijn 650 artikel 417, omdat de partners zelf geen risico voor de fondsenwerving dragen. De uitkering aan de vijf partners in STOP AIDS NOW! wordt door elke partner opgenomen in een bestemmingsfonds conform Richtlijn 650 artikel 407. Daarbij wordt jaarlijks op 15 februari door STOP AIDS NOW! de hoogte van de partneruitkering vastgesteld en voor opname in de jaarrekening van het voorgaande jaar doorgegeven. De partners is toegestaan om hierop maximaal 10% voor apparaatskosten in mindering te brengen. Omgekeerd leveren de partners van STOP AIDS NOW! voor 15 februari 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. Richtinggevend voor toekenning van projecten ten laste van de partneruitkering is het in de begroting van het betreffende boekjaar vermelde bedrag.

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					
01-01-2007	399	255	350	203	114
Bij: partneruitkering 2007	1.070	670	1.070	670	670
Af: gecommiteerd	-668	-268	-330	-409	-623
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-90	-60	-107	-67	0
31-12-2007	711	597	983	397	161
Bij: partneruitkering 2008	740	740	740	740	740
Bij: bijdrage Nationale Postcode Loterij	70	142	4	0	0
Af: gecommiteerd	-1.370	-671	-1.435	-1.113	-445
Af: apparaatskostenvergoeding (maximum 10%)	-70	-67	-80	-84	0
31-12-2008	81	741	212	-60	456

De jaarrekeningen van de participanten zijn opvraagbaar. De inhoud van de accountantsverklaringen bij de jaarrekeningen van de participanten waren nog niet bekend op het moment dat deze jaarrekening werd opgesteld. De jaarrekeningen 2007 van de participanten zijn goedgekeurd.

Het overzicht van de in 2008 toegekende projectsubsidies bevindt zich in bijlage 1.

8.9 Accountantsverklaring

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting STOP AIDS NOW!

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2008 van Stichting STOP AIDS NOW! 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 STOP AIDS NOW! 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 STOP AIDS NOW! 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, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 14 april 2009

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

W. Tjoelker RA