

Stichting voor Patiënten met Kanker aan het Spijsverteringskanaal (SPKS)

(voorheen Stichting Doorgang)

Rapport

inzake de

JAARREKENING 2011

<u>Inhoud:</u>	<u>blz.</u>
Algemeen	3
Balans per 31 december	4
Financiële positie per 31 december 2011	5
Staat van baten en lasten over 2011	6
Grondslagen voor financiële verslaglegging	7
Toelichting op de balans per 31 december 2011	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2011	10
Bijlage: Afrekening subsidie Fonds PGO 2011	12

Algemeen

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het rapport inzake de jaarrekening 2011.

1. Opdracht

Op basis van de door u verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2011 tot en met 31 december 2011, beide met toelichting.

2. Bedrijfsgegevens

Rechtsvorm:	Stichting
Oprichting:	Akte van oprichting: 20 april 1995.
Bestuursleden:	A.L. van Erven, aangetreden 15 mei 2009 (voorzitter) J.C.M. Engelen, aangetreden 19 november 2009 L. Kruik, aangetreden 21 januari 2010 E.H.C. Schellekens, aangetreden 15 september 2011
Handelsregister:	Kamer van Koophandel te Amsterdam. Het dossiernummer is: 41214926.
Boekjaar:	Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.
Doelstelling:	Patiëntenvereniging voor zelfhulpgroepen en onderlinge begeleiding.
Samenstelling jaarrekening:	De jaarrekening is samengesteld door Reinoud Accounting in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving (Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven).

Utrecht, april 2012

Balans per 31 december

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>ACTIVA</u>		
A. Materiële vaste activa	€ -	€ 459
<u>B. Vlottende activa</u>		
<u>1. Vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidies	€ 2.500	€ 8.500
Overige vorderingen	€ 781	€ 2.078
	<u>€ 3.281</u>	<u>€ 10.578</u>
2. Liquide middelen	€ 86.754	€ 57.923
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 90.035</u>	<u>€ 68.960</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>C. Eigen vermogen</u>		
1. Stichtingsvermogen	€ 17.842	€ 14.598
2. Egalisatiereserve Fonds PGO	€ 9.561	€ 9.413
<u>D. Voorzieningen</u>		
Voorziening automatisering	€ 1.397	€ 1.397
<u>E. Kortlopende schulden</u>		
1. Crediteuren	€ -	€ 16.858
2. Te besteden subsidies	€ -	€ 6.050
3. Overige schulden	€ 61.235	€ 20.644
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 90.035</u>	<u>€ 68.960</u>

Financiële positie

1. Analyse:

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
<u>Financiële positie</u>		
<i>Beschikbaar op lange termijn:</i>		
Reserves	€ 27.403	€ 24.011
Materiële vaste activa	€ -	€ 459-
Werkkapitaal	<u>€ 27.403</u>	<u>€ 23.552</u>
 <i>Opbouw liquiditeitspositie:</i>		
Liquide middelen	€ 86.754	€ 57.923
Vorderingen en overlopende activa	€ 3.281	€ 10.578
	€ 90.035	€ 68.501
Af: schulden op korte termijn en voorzieningen	€ 62.632-	€ 44.949-
Werkkapitaal	<u>€ 27.403</u>	<u>€ 23.552</u>
 Mutatie werkkapitaal	<u>€ 3.851</u>	
 <u>Analyse van deze mutatie</u>		
Afschrijving vaste activa	€ 459	
Dotatie stichtingsreserve	€ 3.244	
Dotatie egaliseringsreserve	€ 148	
	<u>€ 3.851</u>	

2. Kasstroomoverzicht

	<u>2011</u>	
Bedrijfsresultaat		€ 3.683
Afschrijvingen MVA	€ 459	
		€ 459
<u>Veranderingen werkkapitaal</u>		
Vorderingen en overlopende activa	€ 7.297	
Schulden op korte termijn	€ 17.683	
		€ 24.980
Kasstroom uit bedrijfsuitoefening		<u>€ 29.122</u>
Terug te betalen subsidie Fonds PGO		€ 291-
Mutatie liquide middelen		<u>€ 28.831</u>
 <u>Mutatie liquide middelen</u>		
Stand op 1 januari		€ 57.923
Stand op 31 december		<u>€ 86.754</u>
		<u>€ 28.831</u>

Staat van baten en lasten over 2011

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
1. <u>BATEN</u>			
Contributies en legaten	€ 8.597	€ 6.000	€ 6.849
Subsidies	€ 150.242	€ 78.180	€ 78.180
Sponsoren	€ 2.975	€ 5.625	€ 4.500
Overig	€ 751	€ 1.200	€ -
Totaal baten	€ 162.565	€ 91.005	€ 89.529
2. <u>LASTEN</u>			
2a <u>Kosten activiteiten</u>			
Lotgenotencontact	€ 11.042	€ 19.025	€ 14.843
Informatievoorziening	€ 39.405	€ 23.500	€ 23.772
Belangenbehartiging	€ 447	€ 1.000	€ 622
Organisatiekosten patiëntengroepen	€ 6.949	€ 10.464	€ -
Subtotaal	€ 57.843	€ 53.989	€ 39.237
2b <u>Campagne darmkanker</u>	€ 85.065	€ -	€ 7.141
2c <u>Kosten instandhouding</u>			
Bestuurskosten	€ 7.120	€ 6.500	€ 16.318
Bureaunkosten	€ 8.463	€ 32.600	€ 15.423
Subtotaal	€ 15.583	€ 39.100	€ 31.741
Totaal lasten	€ 158.491	€ 93.089	€ 78.119
Resultaat bedrijfsvoering	€ 4.074	€ 2.084-	€ 11.410
Lasten voorgaande jaren	€ 391	€ -	€ -
RESULTAAT	€ 3.683	€ 2.084-	€ 11.410
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Stichtingsvermogen	€ 3.244		€ 2.660
Terug te betalen subsidie Fonds PGO	€ 291		€ 5.612
Egalisatiereserve Fonds PGO	€ 148		€ 3.138
	€ 3.683		€ 11.410

Grondslagen voor financiële verslaglegging

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd.

In de jaarrekening zijn geen afzonderlijke activa en passiva gesaldeerd.

Grondslagen voor de bepaling van het vermogen

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de kosten en de opbrengsten.

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De kosten zijn gebaseerd op historische kostprijs.

Eventuele verschillen tussen de verantwoorde en de definitieve vastgestelde subsidie zullen in volgende jaren worden verantwoord.

Grondslagen materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus de jaarlijkse afschrijvingen, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt in de maand van aanschaf.

Overig

Gedurende 2011 is de indeling van het grootboekrekeningschema gewijzigd. Vanwege vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de jaarrekening 2010 en begroting 2011 hiermee in overeenstemming gebracht.

Toelichting op de balans per 31 december

	Balans per 31-12-2011	Balans per 31-12-2010
<u>ACTIVA</u>		
A. <u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 3.099	€ 3.099
Afschrijving	€ 3.099-	€ 2.640-
	<u>€ -</u>	<u>€ 459</u>
B. <u>Uitlopende activa</u>		
1. <u>Vorderingen en overlopende passiva</u>		
<u>Nog te ontvangen subsidies</u>		
Subsidie KWF 2009/1010	€ -	€ 6.000
Subsidie Maag Lever Darm Stichting 2010	€ -	€ 2.500
Subsidie Maag Lever Darm Stichting 2011	€ 2.500	€ -
	<u>€ 2.500</u>	<u>€ 8.500</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Rentebaten 2011 zakelijke spaarrekening	€ 781	€ -
Vooruit betaalde posten	€ -	€ 2.078
	<u>€ 781</u>	<u>€ 2.078</u>
2. <u>Liquide middelen</u>		
ING bank 68.42.136	€ 11.754	€ 14.650
ING rentemeerrekening	€ -	€ 43.184
ING zakelijke spaarrekening	€ 75.000	€ -
Kruisposten	€ -	€ 89
	<u>€ 86.754</u>	<u>€ 57.923</u>
<u>PASSIVA</u>		
C. <u>Eigen vermogen</u>		
1. <u>Stichtingsvermogen</u>		
Stand begin boekjaar	€ 14.598	€ 11.938
BIJ: mutatie boekjaar	€ 3.244	€ 2.660
Stand einde boekjaar	<u>€ 17.842</u>	<u>€ 14.598</u>

Toelichting op de balans per 31 december

	Balans per 31-12-2011	Balans per 31-12-2010
2. Egalisatiereserve Fonds PGO		
Stand begin boekjaar	€ 9.413	€ 6.275
BIJ: mutatie boekjaar	€ 148	€ 3.138
Stand einde boekjaar	<u>€ 9.561</u>	<u>€ 9.413</u>

Het totaal van de door SPKS opgebouwde reservering bedraagt ten hoogste 20% van de verleende instellingssubsidie.

D. Voorzieningen

1. Voorziening automatisering

Saldo voorziening	€ 1.397	€ 1.397
	<u>€ 1.397</u>	<u>€ 1.397</u>

E. Kortlopende schulden

1. Crediteuren volgens crediteurenlijst

	€ -	€ 16.858
	<u>€ -</u>	<u>€ 16.858</u>

2. Nog te besteden subsidies

Projectsubsidie KWF ledenwerfactie	€ -	€ 6.050
	<u>€ -</u>	<u>€ 6.050</u>

3. Overige schulden

Nog te betalen kosten 2011 *)	€ 60.944	€ 15.032
Nog te verrekenen subsidie 2011 Fonds PGO	€ 291	€ 5.612
	<u>€ 61.235</u>	<u>€ 20.644</u>

*) Specificatie nog te betalen kosten 2011:

Kosten darmcampagne 2011	€ 34.000
Ontwikkeling voorlichtingsvideo's Advize	€ 10.000
Te betalen ontwikkelingskosten folder 2011	€ 6.271
MDesign reclamebureau	€ 4.219
Te betalen kosten financiële administratie	€ 3.630
Overige kosten en declaraties	€ 2.824
	<u>€ 60.944</u>

Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2011

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Begroting 2011</u>	<u>verschil</u>	<u>%</u>	<u>Rekening 2010</u>
1. <u>BATEN</u>					
<u>Contributies en legaten</u>					
Contributie	€ 4.682	€ 4.000			€ 3.791
Giften en legaten	€ 3.244	€ 2.000			€ 2.068
Opbrengsten lotgenotencontacten	€ 671	€ -			€ 990
	<u>€ 8.597</u>	<u>€ 6.000</u>	<u>€ 2.597-</u>	<u>-43%</u>	<u>€ 6.849</u>
<u>Subsidies</u>					
Subsidie KWF	€ 27.438	€ 26.112			€ 26.112
Projectsubsidie KWF inzake 'darmkankernederland.nl' *)	€ 70.000	€ -			€ -
Instellingssubsidie Fonds PGO	€ 47.804	€ 47.068			€ 47.068
Subsidie Maag Lever Darm Stichting	€ 5.000	€ 5.000			€ 5.000
	<u>€ 150.242</u>	<u>€ 78.180</u>	<u>€ 72.062-</u>	<u>-92%</u>	<u>€ 78.180</u>
<u>Sponsors</u>					
Novartis Pharma BV	€ 2.975	€ -			€ 1.500
Stichting Zeldzame Ziekten Fonds	€ -	€ -			€ 3.000
Overig	€ -	€ 5.625			€ -
	<u>€ 2.975</u>	<u>€ 5.625</u>	<u>€ 2.650</u>	<u>47%</u>	<u>€ 4.500</u>
<u>Overig</u>					
Renteopbrengst	€ 751	€ 700			€ -
Overige opbrengsten	€ -	€ 500			€ -
	<u>€ 751</u>	<u>€ 1.200</u>	<u>€ 449</u>	<u>37%</u>	<u>€ -</u>

*) Van KWF is een eenmalige subsidie verstrekt ter grootte van € 70.000 voor het op de kaart zetten van "Darmkanker Nederland". Het project loopt over meerdere jaren.

2. LASTEN

2a Kosten activiteiten

<u>Lotgenotencontact</u>					
Landelijke contactdag	€ 8.243	€ 11.000			€ 8.594
Lotgenotenbijeenkomsten	€ 139	€ 4.975			€ 3.346
Actieve ledendag	€ 2.232	€ 2.500			€ 2.645
Regiobijeenkomsten	€ -	€ 500			€ -
Overig lotgenotencontact	€ 428	€ 50			€ 258
	<u>€ 11.042</u>	<u>€ 19.025</u>	<u>€ 7.983</u>	<u>42%</u>	<u>€ 14.843</u>
<u>Informatievoorziening</u>					
Magazine "Doorgang"	€ 20.487	€ 17.500			€ 17.442
Voorlichtingsvideo's	€ 10.000	€ 500			€ -
Drukwerk	€ 7.085	€ 5.000			€ 2.824
Website/nieuwsbrieven	€ 1.833	€ 500			€ 3.506
	<u>€ 39.405</u>	<u>€ 23.500</u>	<u>€ 15.905-</u>	<u>-68%</u>	<u>€ 23.772</u>

Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2011

	<u>Rekening 2011</u>	<u>Begroting 2011</u>	<u>verschil</u>	<u>%</u>	<u>Rekening 2010</u>
<u>Belangenbehartiging</u>					
Deelname richtlijnencommissie	€ 447	€ -			€ -
Raad van Advies	€ -	€ -			€ -
Overig	€ -	€ 1.000			€ 622
	<u>€ 447</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 553</u>	<u>55%</u>	<u>€ 622</u>
<u>Organisatiekosten patientengroepen *)</u>					
Vrijwilligersvergoeding en -kosten	€ 1.968	€ -			€ -
Reis- en verblijfkosten	€ 4.376	€ -			€ -
Overig	€ 605	€ 10.464			€ -
	<u>€ 6.949</u>	<u>€ 10.464</u>	<u>€ 3.515</u>	<u>34%</u>	<u>€ -</u>
2b <u>Campagne Darmkanker</u>					
<u>Campagne Darmkanker Nederland</u>	€ 85.065	€ -			€ 7.141
	<u>€ 85.065</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 85.065-</u>	<u>0%</u>	<u>€ 7.141</u>
2c <u>Kosten instandhouding</u>					
<u>Bestuurskosten *)</u>					
Algemene bestuurskosten	€ 3.151	€ 6.000			€ 13.349
Reis- en verblijfkosten	€ 2.937	€ -			€ -
Bijeenkomsten bestuur	€ 932	€ -			€ -
Ontwerpkosten nieuwe huisstijl	€ -	€ -			€ 2.969
Overig	€ 100	€ 500			€ -
	<u>€ 7.120</u>	<u>€ 6.500</u>	<u>€ 620-</u>	<u>-10%</u>	<u>€ 16.318</u>
<u>Bureaunkosten</u>					
Secretariaatskosten	€ 1.745	€ 2.000			€ 1.894
- Verzekeringen en abonnementen	€ -	€ 600			€ 2.175
- Ledenadministratie	€ 2.540	€ -			€ -
- Financiële administratie	€ 3.630	€ -			€ -
- Bestuursondersteuning en administratie	€ -	€ 15.000			€ 11.171
- Nieuwe ontwikkelingen	€ -	€ 15.000			€ -
- Overig	€ 548	€ -			€ 183
	<u>€ 8.463</u>	<u>€ 32.600</u>	<u>€ 24.137</u>	<u>74%</u>	<u>€ 15.423</u>

*) In 2010 werd geen onderscheid gemaakt tussen kosten van het bestuur en van vrijwilligers. Het totaal van deze kosten (€ 13.349) werd verantwoord onder 'Algemene bestuurskosten'. Met ingang van 2011 is hierbij wel onderscheid gemaakt. Het totaal van deze kosten over 2011 komt uit op € 14.069

Bijlage bij jaarrekening 2011 SPKS

Afrekening Fonds PGO

Afrekening Instellingssubsidie 2011

Toekenning bij beschikking S06013 d.d. 13 december 2010

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Subsidietoekenning Fonds PGO</u>	€ 47.804	€ 47.068
Maximum egalisatiereserve (20%)	€ 9.561	€ 9.413
Beginbalans	€ 9.413	€ 6.275
Dotatie egalisatiereserve	€ 148	€ 3.138
Afrekening subsidie Fonds PGO		
Exploitatieresultaat	€ 3.683	€ 11.410
Af: mutatie eigen vermogen	€ 3.244	€ 2.068
Af: mutatie eigen vermogen KWF	€ -	€ 592
Af: mutatie egalisatiereserve	€ 148	€ 3.138
Terug te betalen	<u>€ 291</u>	<u>€ 5.612</u>
Lasten volgens resultatenrekening	€ 158.491	€ 78.120
Lasten voorgaande jaren	€ 391	€ -
	<u>€ 158.882</u>	<u>€ 78.120</u>
Baten volgens resultatenrekening	€ 162.565	€ 89.530
AF: giften en legaten	€ 3.244-	€ 2.068-
AF: mutatie voorziening vanwege KWF	€ -	€ 592-
AF: voorschot Fonds PGO	€ 47.804-	€ 47.068-
	<u>€ 111.517</u>	<u>€ 39.802</u>
Subtotaal	<u>€ 47.365</u>	<u>€ 38.318</u>
Dotatie egalisatiereserve	€ 148	€ 3.138
Definitief subsidiebedrag	<u>€ 47.513</u>	<u>€ 41.456</u>
Voorschot	€ 47.804	€ 47.068
Terug te betalen	<u>€ 291</u>	<u>€ 5.612</u>