

Hiv Vereniging Nederland

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2022

Verslag van het Bestuur 3

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 9

Staat van baten en lasten 10

Kasstroomoverzicht 11

Toelichting behorende tot de jaarrekening 12

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat 30

Voorstel bestemming resultaat 30

Controleverklaring 31

Verslag van het Bestuur

Voor u ligt de jaarrekening over het boekjaar 2022 (1 januari — 31 december) van de Hiv Vereniging te Amsterdam.

Ten behoeve van de leden en overige financiers wordt van de uitgevoerde activiteiten een schriftelijk jaarverslag gemaakt. De jaarrekening is de financiële weerslag daarvan. Het schriftelijke jaarverslag wordt samen met de jaarrekening gezonden naar de Lederaadsleden en naar de subsidieverstrekkers die dat als voorwaarde bij de subsidieverstrekking hebben opgenomen. In het schriftelijke jaarverslag wordt een overzicht gegeven van de uitgevoerde activiteiten en wat we daarmee hebben bereikt. Tijdens de Lederaadsvergadering wordt het schriftelijke jaarverslag ter goedkeuring voorgelegd.

De Lederaadsvergadering van november 2021 heeft de begroting 2022 aangenomen. Deze heeft nagenoeg dezelfde opbouw als de begroting van 2021.

Het vrije vermogen heeft een bufferfunctie voor het geval de inkomsten van de Hiv Vereniging drastisch afnemen en de organisatie kapitaal behoeft om te kunnen reorganiseren. Daarnaast kan het worden aangewend om te investeren. Tevens kan het met de huidige grilligheid in de markt van sponsoring en subsidies als demper dienen om grote schommelingen op te vangen zodat er geen grote ingrijpende reorganisaties nodig zijn bij elke wisseling.

Om zoveel mogelijk activiteiten te ondersteunen en uit te voeren vraagt de vereniging ook zogenaamde 'grants' aan bij de farmaceutische industrie. In 2022 zijn nog vanwege corona minder activiteiten uitgevoerd en daar is op geanticipeerd door slechts een krappe 10% van het totale budget gefinancierd te krijgen bij vier verschillende farmaceuten.

Alle projectbijdrages door farmaceuten zijn gebaseerd op overeenkomsten waarin de onafhankelijkheid van de vereniging wordt gegarandeerd.

Alle bedragen door farma verstrekt staan per farmaceut afzonderlijk vermeld in deze jaarrekeningen.

Binnen het vrije vermogen is een deel bestemd, de zogenaamde bestemmingsreserve, waaraan kan worden gedoteerd ten behoeve van een concrete bestemming. Een toelichting op de bestemmingsreserves is elders in deze jaarrekening opgenomen.

Circa driekwart van het vrije vermogen wordt ondergebracht op spaarrekeningen, maar dusdanig dat het altijd op de korte termijn liquide gemaakt kan worden. Er worden geen beleggingen gedaan door de Hiv Vereniging.

De samenstelling van het bestuur is op 31 december 2022 als volgt:

Algemeen bestuur:

Reina Foppen	voorzitter (per 20-11-2021)
Michael de Graaf	secretaris (per 26-02-2022)
Julia Nitulescu	penningmeester (per 21-05-2022)
Loek Elsenburg	Algemeen bestuurslid (per 19-11-2022)

Per 1 oktober 2022 heeft de Hiv Vereniging 1.125 leden.

In 2022 heeft de vereniging projectbijdragen ontvangen voor projecten die slechts gedeeltelijk of niet in 2022 zijn uitgevoerd. Om die reden zijn een aantal bedragen opgenomen onder Overige schulden en overlopende passiva, en komen daarmee ten goede aan 2023.

De Hiv Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder registratie nummer: 40535421.

Vooruitblik

Corona

We merken tot op heden toch nog de gevolgen van corona. Gelukkig trekt het aantal vrijwilligers weer aan, waardoor we meer mogelijkheden hebben om ontmoetingsactiviteiten te organiseren. Qua budget zitten we voor 2023 nog iets onder het niveau van voor Corona in 2019.

Stafteam

In 2022 zijn er 4 vacatures geweest die we gelukkig goed hebben kunnen invullen. Het betekent wel dat we weer als team op elkaar ingewerkt moeten raken. Dit doen we door onder andere het wekelijkse stafoverleg waarin we elkaar informeren over het werk waar we mee bezig zijn, het gebruik van Slack voor verdere projectcommunicatie en door wat vaker samen te kijken naar een onderwerp van een van de collega's. Zo leren we met en van elkaar.

Nationale Hiv Alliantie

Er ligt een Theory of Change voor 4 jaar, en voor elk jaar wordt een apart jaarplan gemaakt. We hebben formeel de projectovereenkomst met Aidsfonds getekend en met de partners in de alliantie een samenwerkingsovereenkomst. In de expertisegroepen waarin alle alliantiepartners zitting hebben wordt gewerkt aan de doelstellingen van de verandertheorie. Vanaf 2024 zal de bijdrage vanuit Aidsfonds voor de Hiv Vereniging €25.000 lager liggen dan voorheen. Met Aidsfonds en andere partijen wordt gekeken naar meer financiering voor het werk van de alliantiepartners, en voor langere periode.

Ontmoetingen

Er worden alweer meer ontmoetingen georganiseerd. Bezoekersaantallen trekken aan, hoewel dat een grotere inspanning vraagt van de organiserende vrijwilligers en onze communicatie. We zijn blij te merken dat we niet alleen bekende gezichten zien, maar ook veel nieuwe. Het is gelukt weer een groep gemotiveerde vrijwilligers bij elkaar te krijgen die wekelijks een lunch verzorgt in het verenigingsgebouw in Amsterdam. Mogelijk dat na de zomer van 2023 er ook weer een diner geserveerd zal worden. Wel merken we dat het lastig blijkt om nieuwe coördinatoren aan te trekken. Ondanks dat hebben we toch nieuwe coördinatoren voor de lunchploeg, Posidivas en Long-Term Survivors gevonden. Het organiseren van grote evenementen, zoals een weekend, is schijnbaar niet meer mogelijk op louter vrijwilligerskracht. Met de Nationale Hiv Alliantie zullen we dan ook kijken of we hiervoor een part-time projectleider kunnen financieren, vooral omdat we nadrukkelijk mensen in een kwetsbare positie willen betrekken bij dergelijke activiteiten.

Bestuurlijke ontwikkeling

Met een Ledenraad, die bestaat uit afgevaardigden die zijn gekozen door de leden, en een uitvoeringsraad die bestaat uit vertegenwoordigers vanuit allen vrijwilligersonderdelen, hebben de leden en vrijwilligers meer invloed gekregen op de strategie en uitvoering van de vereniging. Door het volmaken van termijnen door het vorige bestuur is er ook een heel nieuw bestuur gekozen, met voor het eerst in 30 jaar een vrouwelijk voorzitter. Met het zetten van al deze stappen is de bestuurlijke ontwikkeling afgerond en is er meer inspraak en participatie door leden binnen de gehele organisatie mogelijk. We moeten als organisatie nog verder groeien in deze structuur, maar we merken dat er een goede dynamiek tussen alle onderdelen bestaat, de organisatie bruist. De Ledenraad zal voor de strategie vanaf 2025 dan ook geheel meedraaien in de totstandkoming van die strategie, waar we in 2024 mee zullen beginnen.

Toegankelijkheid informatie

Met nieuwe medewerkers komen ook nieuwe inzichten. Zij zijn ook de spil in de vormgeving van de informatievoorziening. Ook vanuit de alliantie komen wensen met betrekking tot onze informatie. Zo is ons Servicepunt inmiddels bereikbaar per WhatsApp en kijken we naar actualiseren van de website. We hebben op verzoek van de uitvoeringsraad een apart project opgezet waarbinnen we alle hiv-centra bezoeken. Het doel is samen te onderzoeken hoe wij met onze specifieke expertise hun zorg voor mensen met hiv kunnen aanvullen, zodat voor deze de kwaliteit van leven zo optimaal mogelijk wordt.

Nationaal Actieplan en onderzoek naar genezing

Het Nationaal Actieplan soa, hiv en seksuele gezondheid 2017-2022 van het RIVM, krijgt een vervolg waar wij ook deel van uitmaken, met name gericht op peer-support en aanpakken van (zelf-)stigma. Daarnaast zijn we onderdeel van het NL4Cure consortium en zullen we bijdragen aan het SPIRAL-consortium die een platform bieden voor onderzoek naar genezing van hiv. Betrokkenheid van mensen met hiv vanaf het vroegste stadium is cruciaal voor een succesvolle uitvoering van onderzoek en latere uitrol van mogelijke oplossingen. De vereniging participeert meer in onderzoek en houdt de vinger aan de pols om het belang van onze achterban in onderzoeken die mensen met hiv betreffen hoog op de agenda te houden. Daarnaast benadrukken we dat wij tussen preventie en genezing ons werk doen voor bijna 25.000 mensen met hiv in Nederland, een groep die met alle aandacht voor preventie en genezing niet vergeten mag worden en die onvoorwaardelijke gelijkwaardigheid en een zo goed mogelijke zorg nodig blijft hebben.

Verkorte begroting 2023

Inkomsten

Subsidies overheid	€ 330.471
Projectbijdragen farma	€ 105.000
Projectbijdragen overige	€ 359.500
Contributies/donaties	€ 48.500
Inkomsten overige	€ <u>10.500</u>

Totaal inkomsten € 853.971

Uitgaven

Personeelskosten	€ 561.101
Overige algemene kosten	€ 151.692
Activiteitskosten	€ <u>118.395</u>

Totaal uitgaven € 831.188

Resultaat € 22.783

Amsterdam, 28 juni 2023
Het bestuur

R. Foppen

M. de Graaf

J. Nitulescu

L. Elsenburg

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.		6.805		9.439
Financiële vaste activa	2.		-		13.533
Vlottende activa					
Vorraden	3.	1.345		1.294	
Vorderingen:					
· Overige vorderingen en overlopende activa	4.	6.347		17.197	
Liquide middelen	5.	<u>626.236</u>		<u>604.874</u>	
			<u>633.928</u>		<u>623.365</u>
			<u>640.733</u>		<u>646.337</u>
Eigen vermogen					
Algemene reserve	6.	414.716		361.082	
Bestemmingsreserves		<u>93.200</u>		<u>93.200</u>	
			507.916		454.282
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.	26.283		29.615	
Pensioenen	8.	12.030		190	
Overige schulden en overlopende passiva	9.	<u>94.504</u>		<u>162.250</u>	
			<u>132.817</u>		<u>192.055</u>
			<u>640.733</u>		<u>646.337</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>Realisatie 2022</u>		<u>Begroting 2022</u>		<u>Realisatie 2021</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
Subsidie	343.325		334.372		309.372	
Projectbijdragen derden	359.507		359.550		360.338	
Lidmaatschappen	46.893		51.250		48.952	
Farmacie projectbijdragen	76.918		110.000		99.521	
Overige	<u>32.092</u>		<u>9.750</u>		<u>31.092</u>	
	858.735		864.922		849.275	
Financiële baten	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
		858.735		864.922		849.275
Lasten						
Lonen en salarissen	429.354		414.377		405.555	
Sociale lasten	61.232		65.637		56.982	
Pensioenlasten	45.827		45.830		48.389	
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-38.251		-		-	
Overige personeelskosten	<u>30.006</u>		<u>31.250</u>		<u>31.739</u>	
Totaal personeelskosten	528.168		557.094		542.665	
Activiteitskosten	125.925		156.350		106.125	
Afschrijvingen	4.214		1.600		3.792	
Overige algemene kosten	<u>143.646</u>		<u>147.350</u>		<u>164.748</u>	
	273.785		305.300		274.665	
Financiële lasten	<u>3.148</u>		<u>3.700</u>		<u>2.788</u>	
		<u>805.101</u>		<u>866.094</u>		<u>820.118</u>
Resultaat		<u><u>53.634</u></u>		<u><u>-1.172</u></u>		<u><u>29.157</u></u>
Resultaatbestemming is als volgt:						
Toevoeging algemene reserve		<u>53.634</u>		<u>-1.172</u>		<u>29.157</u>
		<u><u>53.634</u></u>		<u><u>-1.172</u></u>		<u><u>29.157</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	53.634		29.157	
Afschrijvingen	4.214		3.792	
Mutatie voorraden	-51		206	
Mutatie vorderingen	10.850		7.716	
Mutatie kortlopende schulden	<u>-59.238</u>		<u>42.438</u>	
		9.409		83.309
Kasstroom uit investerings-activiteiten				
(Des)investeringen vaste activa		-1.580		-9.466
Kasstroom uit financierings-activiteiten				
Toe-/afname langlopende vorderingen		<u>-</u>		<u>-</u>
Mutatie liquide middelen		7.829		73.843
Saldo per 1 januari		<u>604.874</u>		<u>531.031</u>
Saldo per 31 december		<u><u>612.703</u></u>		<u><u>604.874</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

Algemeen

Hiv Vereniging Nederland is op 16 januari 1987 opgericht. De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam.

De doelstelling van de Hiv Vereniging is het behartigen van de belangen van mensen met hiv en in gevallen hun nauw betrokkenen. Daartoe stimuleert en ondersteunt de vereniging activiteiten op het terrein van belangenbehartiging, onderling contact en ondersteuning en informatievoorziening en verleent de vereniging diensten aan derden. Daarnaast zet de vereniging haar kennis, ervaring en middelen ook in ten behoeve van het voorkomen van nieuwe hiv-infecties in Nederland en daarbuiten.

De kosten van de groepen en regio's betreffen kosten van vrijwilligers en activiteiten.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening sluit voor het betere inzicht aan met de opbouw van de begroting.

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is onderbouwd op basis van de begroting voor 2023 die een sluitend saldo heeft. Deze begroting is vastgesteld door de Ledenraad. Van de begrote opbrengsten zijn de toezeggingen van subsidies en sponsoring ontvangen voor een bedrag van 790.971 euro, waarbij een dekking van 63.000 euro nog gerealiseerd moet worden gedurende 2023. Daaronder valt ook deels de geheven contributie.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, aangepast en gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. De financiële baten en lasten worden apart gepresenteerd in de staat van baten en lasten en de toelichting.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

Alle vlottende activa en passiva hebben een looptijd van korter dan een jaar, tenzij anders aangegeven.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Vervolg grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Grondslagen voor consolidatie

De Hiv Vereniging heeft geen belangen in andere partijen, derhalve is consolidatie niet van toepassing.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Financiële vaste activa

Dit betreft de bankgarantie opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroom genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of de kasstroom genererende eenheid geschat.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Vervolg grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Resultaat

Als winst wordt beschouwd het verschil tussen de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten.

Afrekeningen met subsidieverstrekkingen worden verwerkt in het jaar dat de afrekening heeft plaatsgevonden.

Pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Door veranderingen in de geautomatiseerde gegevensoverdracht van het pensioenfonds zijn gedurende het jaar maar een gedeelte van de lasten doorberekend. Dit is met een na-verrekening rechtgetrokken die resulteert in een hoge balanspost bij de kortlopende schulden.

Balans per 31 december 2022

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

Andere vaste bedrijfsmiddelen	2022	2021
	EUR	EUR
Aanschafwaarde	29.944	53.983
Cumulatieve afschrijvingen	-20.505	-50.218
Boekwaarde 1 januari	<u>9.439</u>	<u>3.765</u>
Investering	1.580	9.466
Afschrijvingen	-4.214	-3.792
Desinvestering	-	-33.505
Afschrijvingen desinvestering	-	33.505
Mutatie	<u>-2.634</u>	<u>5.674</u>
Aanschafwaarde	31.524	29.944
Cumulatieve afschrijvingen	-24.719	-20.505
Boekwaarde 31 december	<u>6.805</u>	<u>9.439</u>

De economische levensduur van de inventaris, hard- en software is drie tot vijf jaar.

Afschrijvingspercentages: Hard- en software 33,3%
 Inventaris 20%

2. Financiële vaste activa

	2022	2021
	EUR	EUR
Bankgarantie gemeente Amsterdam (Stadsdeel West)	<u>-</u>	<u>13.533</u>

Dit betreft het deel van de liquide middelen die beklemt is voor een bankgarantie. De bankgarantie is afgegeven aan de gemeente Amsterdam ter zake van de huurovereenkomst.

Vlottende activa

3. Voorraad

	2022	2021
	EUR	EUR
Voorraad dranken	<u>1.345</u>	<u>1.294</u>

De voorraad dranken wordt door de binnen de Hiv Vereniging aanwezige bar aangewend ten behoeve van alle secties en projecten. Er is geen voorziening voor incurantheid opgenomen.

4. Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2022</u> EUR	<u>2021</u> EUR
Aidsfonds	-	10.338
Voorschotten	125	-
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	6.222	6.859
	<u>6.347</u>	<u>17.197</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan een jaar.

5. Liquide middelen

	<u>2022</u> EUR	<u>2021</u> EUR
Betaalrekening NL31 INGB 0000 2769 79	177.539	87.401
Spaarrekening NL21 INGB 6050 5164 56	448.312	529.938
Bankgarantie gemeente Amsterdam*	-	-13.533
Mollie	228	-
Kas	157	1.068
	<u>626.236</u>	<u>604.874</u>

Het saldo van de liquide middelen is vrij opneembaar.

* De afgegeven bankgarantie is het deel van de liquide middelen dat beklemt is en derhalve opgenomen onder de financiële vaste activa.

6. Eigen vermogen

<u>2022</u>	<u>Algemene reserve</u> EUR	<u>Bestemmings- reserves</u> EUR	<u>Resultaat</u> EUR	<u>Totaal</u> EUR
Stand per 1 januari	361.082	93.200	-	454.282
Resultaat	-	-	53.634	53.634
Resultaatbestemming	53.634	-	-53.634	-
Stand per 31 december	<u>414.716</u>	<u>93.200</u>	<u>-</u>	<u>507.916</u>

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is dat deel van het eigen vermogen waaraan het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid heeft gegeven dan de doelstelling van de organisatie.

Het verloop is in het navolgende schema samengevat:

	Stand per 1-jan-22 EUR	Ten gunste van EUR	Ten laste van EUR	Saldo per 31-dec-22 EUR
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	68.424	-	-	68.424
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Groepen	24.776	-	-	24.776
Totaal	93.200	-	-	93.200

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

De Hiv Vereniging heeft een ziekteverzuimverzekering. Deze vergoedt in geval van ziekte gedurende het eerste jaar de loonsom en de werkgeverslasten voor 100% en het tweede ziektejaar voor 70%. Het inhuren van vervangers op freelance-, interim- of uitzendbasis zal over het algemeen duurder zijn dan de bedragen die de vereniging van haar verzekeraar ontvangt. Om die reden blijft deze reserve bestaan, voor het geval een of meerdere werknemers langdurig uitvalt wegens ziekte en vervangen dient te worden.

Bestemmingsreserve Ontwikkeling Groepen

Bij het opheffen van oude afdelingen bestond soms nog een batig saldo op de rekening dat was opgebouwd uit ontvangen gelden voor activiteiten van de Hiv Vereniging in de regio. Deze saldi zijn daarom opgenomen in de bestemmingsreserves van de vereniging. Er zijn dit jaar geen kosten van activiteiten van de Hiv Vereniging in de regio onttrokken.

Kortlopende schulden

7. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2022	2021
	EUR	EUR
Loonbelasting december	26.283	29.615
	<u>26.283</u>	<u>29.615</u>

8. Pensioenpremies	2022	2021
	EUR	EUR
Jaarafrekening	12.030	190
	<u>12.030</u>	<u>190</u>

9. Overige schulden en overlopende passiva	2022	2021
	EUR	EUR
Vooruitontvangen lidmaatschappen	23.851	23.686
Vooruitovangen projectbijdragen UMC Utrecht	10.000	17.600
Vooruitovangen projectbijdragen Aidsfonds	783	-
Vooruitovangen projectbijdragen Gilead	10.134	31.137
Vooruitovangen projectbijdragen ViiV	-	30.000
Reservering vakantietoelage en -uren	32.424	28.193
Reservering accountantskosten	10.000	17.000
Crediteuren	1.208	7.799
Derdengelden Alliantie	3.547	-
Nog te betalen activiteit- en overige kosten	2.307	6.585
Borgsommen sleutels/alarmpassen	250	250
	<u>94.504</u>	<u>162.250</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur

De Hiv Vereniging is per 1 april 2010 met de gemeente Amsterdam (Stadsdeel West) een huurovereenkomst aangegaan betreffende het pand Eerste Helmersstraat 17 te Amsterdam. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar en wordt voor telkens vijf jaar voortgezet. Per allonge is geregeld dat per 1-1-2013 geen van de kamers op de eerste etage meer wordt gehuurd, de huurprijs is daarop aangepast. Per tweede allonge is geregeld dat per 1-4-2019 de gehuurde ruimte is uitgebreid met opnieuw 2 kamers op de eerste etage. De huurverplichting (exclusief servicekosten) bedraagt daarmee, na een huurverhoging per 1-4-2022 € 35.402,20 per jaar. Het huurcontract loopt tot 31/3/2025.

Kopieerkosten

Per 1-11-2021 is de huurovereenkomst met Ricoh verlengd met 63 maanden waarvan de eerste 3 maanden gratis. De verplichting bedraagt € 502,15 per maand, met een meerprijs per print(€0,0055 voor zw/w en €0,037 voor kleur). Het contract loopt tot 1-11-2026.

Staat van baten en lasten over 2022

BATEN

Subsidie

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
RIVM (algemeen)	298.325	289.372	264.372
Stichting Fonds PGO (algemeen)	45.000	45.000	45.000
	<u>343.325</u>	<u>334.372</u>	<u>309.372</u>

Projectbijdragen derden

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
Verwerving projectbijdragen	-	359.550	-
Aidsfonds (Nationale Hiv Alliantie)	350.628	-	-
Aidsfonds (algemeen)	-	-	350.000
Aidsfonds (bijdrage opzet alliantie)	8.879	-	10.338
	<u>359.507</u>	<u>359.550</u>	<u>360.338</u>

Nationale Hiv Alliantie

De Hiv Vereniging heeft op initiatief van Aidsfonds een alliantie gevormd met andere vrijwilligersorganisaties die zich inzetten voor en door mensen met hiv. Op basis van een Theory of Change wordt door elke organisatie activiteiten uitgevoerd. Voor de Hiv Vereniging worden hierop voornamelijk personeelskosten ingezet binnen onze bestaande drie pijlers Belangenbehartiging, Informatievoorziening en Peer Support, en de overige en algemene kosten van de vereniging waarmee we invulling geven aan het gedeelte core funding binnen dit budget.

Lidmaatschappen

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
Lidmaatschappen	46.893	51.250	48.952

Farmacie projectbijdragen

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
Verwerving diverse sponsoringen	-	110.000	-
Gilead (NL-2021-000167 community grant 2021)	4.321	-	23.318
Gilead (NL-2020-000335 community Grant 2020)	16.682	-	-
Merk Sharp & Dohme (EM2205-0031670 peer support)	15.000	-	15.000
ViiV Healthcare (22-033 informatievoorziening)	30.000	-	30.000
ViiV Healthcare (20-395 vertaling website)	-	-	10.000
ViiV Healthcare (19-0401 internationale vertegenwoordiging)	-	-	11.203
Janssen (1725506 Raamovereenkomst patientenadviesraad)	915	-	-
Janssen (1813711 – ondersteuning peer support 2022)	10.000	-	10.000
	76.918	110.000	99.521

Overige

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
Deelnemersbijdrage			
<i>The Young Ones</i>	1.075	-	-
<i>Poz&Poud (homomannen)</i>	4.461	-	-
<i>Posidivas</i>	16	-	3
<i>Brabant</i>	863	-	365
Algemene giften en donaties	3.479	1.250	2.298
Doorberekening extern	4.811	7.000	9.000
Voorlichting en deskundigheidsbevordering	726	1.500	2.100
UMC Utrecht (NL4Cure-Bridge)	7.600	-	7.400
Erasmus MC (ICD-ICK4HIVcure)	5.388	-	9.134
Stichting 4US (Poz&Proud canal pride)	1.000	-	-
Overige	2.673	-	792
	32.092	9.750	31.092

Financiële baten

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
Rente	-	-	-

Toelichting op de baten

De inkomsten vanuit subsidies VWS is stabiel, al hebben we dit jaar wel een eenmalige bijdrage gekregen voor de House of Hiv tentoonstelling. De bijdrage Aidsfonds is onveranderd ten opzichte van vorig jaar, maar wordt sinds dit jaar in alliantieverband gegeven. Er is een terugloop in ledeninkomsten. Dit is deels omdat er een aantal leden zijn die de contributie ook na verschillende aanmaningen niet betalen en dan worden uitgeschreven. Deels zijn dat mensen die verhuisd zijn en geen nieuw adres hebben doorgegeven. Ook is er een toenemend aantal leden dat geen inkomsten of een bijstandsuitkering heeft en daarom vrijstelling krijgt voor de contributie. De eigen bijdrage op activiteiten trekt al wel weer aan, maar is nog steeds lager dan normaal doordat veel activiteiten niet zijn doorgedaan. De farmaciebijdragen zijn lager dan begroot. Dat komt omdat we tijdens de coronacrisis afwachtend zijn geweest met de aanvraag en daardoor lagere bedragen hebben aangevraagd omdat we in de prognose minder activiteiten verwachtten.

De overige baten zijn iets hoger doordat we enkele hogere giften en donaties hebben ontvangen.

LASTEN

Overige personeelskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Ziekteverzuimverzekering en Arbodienst	14.000	14.600	13.749
Congres binnenland	35	250	50
Congres buitenland	346	1.000	-
Supervisie	-	1.000	4.840
Deskundigheidsbevordering en supervisie individueel	-	1.500	520
Wervingskosten	6.595	3.000	3.025
Opleiding- en cursuskosten	800	2.000	2.811
Overige	8.230	7.900	6.744
	<u>30.006</u>	<u>31.250</u>	<u>31.739</u>

Activiteitskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Peer Support Groepen	25.680	50.450	12.838
Informatievoorziening	41.174	32.000	36.704
Vrijwilligersbeleid	8.356	9.000	10.928
Regiokosten	4.635	16.750	10.480
Belangenbehartiging	19	500	11.203
Peer Support Projecten	46.061	47.650	23.972
	<u>125.925</u>	<u>156.350</u>	<u>106.125</u>

Nadere Toelichting van de Activiteitenkosten

Peer Support Groepen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Jongpositief	-	1.000	762
The Young Ones (tieners)	3.238	6.400	8.617
Posidivas	14	2.000	98
Positive Families	-	11.000	-
Long Term Survivors	252	4.500	460
Poz&Proud	20.241	22.550	2.782
Colorful (migranten)	560	1.000	-
Eastern Europe and Central Asia	1.375	2.000	119
	<u>25.680</u>	<u>50.450</u>	<u>12.838</u>

Informatievoorziening

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Servicepunt (front office)	7.639	7.500	4.136
Brochures	-	-	-
plus >	24.666	15.000	17.951
Website	4.144	2.000	11.562
Voorlichting	4.676	7.500	3.030
Overige	49	-	25
	<u>41.174</u>	<u>32.000</u>	<u>36.704</u>

Vrijwilligers beleid

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Vrijwilligers trainingen	2.204	2.000	3.182
Vrijwilligers netwerk	5.107	5.000	6.077
Verzekering vrijwilligers	1.045	500	1.669
Overige	-	1.500	-
	8.356	9.000	10.928

Regiokosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Amsterdam/Noord-Holland	1.011	7.700	7.935
Brabant	1.041	2.050	695
Oost Nederland	280	1.700	47
Den Haag/Leiden	405	2.005	233
Limburg	1.898	3.295	1.570
	4.635	16.750	10.480

Belangenbehartiging

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Maatschappelijk & Sociaal Juridisch	19	-	-
Internationale belangenbehartiging	-	-	11.203
Overige	-	500	-
	<u>19</u>	<u>500</u>	<u>11.203</u>

Peer Support Projecten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Workshopreeks	5.881	15.000	12.611
Peer Counseling	3.802	7.650	943
n=n campagne	37	-	80
Alliantie	8.879	-	10.338
hiv-expo	25.579	25.000	-
Share The Power	1.810	-	-
Overige	73	-	-
	<u>46.061</u>	<u>47.650</u>	<u>23.972</u>

Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa	<u>4.214</u>	<u>1.600</u>	<u>3.792</u>

Overige en algemene kosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Kantoor- en algemene kosten	82.364	91.850	102.419
Huisvestingskosten	53.847	52.000	53.922
Promotie en informatie HVN	7.435	3.500	8.407
	<u>143.646</u>	<u>147.350</u>	<u>164.748</u>

Kantoor- en algemene kosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Administratiekosten	17.219	17.000	18.584
Accountantskosten	10.543	18.000	14.638
Juridische kosten	145	-	5.219
Advieskosten	-	-	664
Kantoorbenodigdheden en –machines en porti	8.415	9.000	13.847
Brief- en drukwerk	-	2.000	2.027
Telefoon- en internetkosten	3.270	3.200	2.975
Kopieerkosten	5.922	6.000	11.698
Onderhoud netwerk/server/computers	14.949	14.000	13.898
Contributies & abonnementen	7.261	5.200	7.069
Bestuurskosten	9.747	14.450	6.617
Overige	4.893	3.000	5.183
	82.364	91.850	102.419

Nadere toelichting bestuurskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Ledenraadsvergadering	1.576	6.000	549
Bestuurskosten	1.370	2.500	253
Jaarverslag	1.707	2.500	2.590
Reiskosten	784	1.000	60
Representatie en verblijf	3.418	1.500	445
Aansprakelijkheidsverzekering	776	750	788
Overige	116	200	1.932
	9.747	14.450	6.617

Huisvestingskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Huur en servicekosten	46.834	45.000	43.312
Beveiliging	2.134	2.500	4.824
Schoonmaakkosten	4.706	4.500	4.035
Inrichtings- en verbouwingskosten	-	-	1.582
Overige	173	-	169
	<u>53.847</u>	<u>52.000</u>	<u>53.922</u>

Promotie en informatie HVN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Evenementen	-	1.500	-
Ledenwerving	1.159	-	-
Naamsbekendheid/PR	4.321	1.500	5.150
Werkgroep communicatie	908	-	2.975
Overige	1.047	500	282
	<u>7.435</u>	<u>3.500</u>	<u>8.407</u>

Financiële lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Bankkosten	1.446	1.200	1.748
Debet rente	1.660	2.500	1.162
Overige	42	-	-122
	<u>3.148</u>	<u>3.700</u>	<u>2.788</u>

Toelichting op de lasten

De personeelslasten zijn gestegen door de arbeidsvoorwaardelijke salarisverhogingen en periodieke verhogingen binnen een schaal in de afgelopen periode. Doordat we een hoge uitkering van de ziekteverzuimverzekering hebben wegens langdurige ziekte komen de totale salariskosten lager uit dan gebudgetteerd.

De overige algemene kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting, al zijn er op posten wel verschillen. De bestuurskosten zijn nog steeds lager, onder andere omdat de kosten voor de ledenraad een stuk lager uitvallen nu zij hebben besloten al hun vergaderingen in het verenigingsgebouw te houden in plaats van ergens centraal in het land op een gehuurde vergaderlocatie zoals was gebudgetteerd. De kopieerkosten zijn met het nieuwe contract stevig gedaald. En door minder mailings zijn de portokosten ook lager. Daar staan hogere kosten voor abonnementen tegenover omdat we steeds meer diensten afnemen die abonnementsbasis gaan. Grote post daarin is AFAS, dat we gebruiken voor onze administratie, ledenadministratie en registraties bij het Servicepunt.

De promotiekosten zijn hoger omdat we een ledenwerfcampagne hebben gehouden en een project waarmee we promoteteams langs de hiv-centra laten gaan. Die laatste kosten worden gedekt door het doorschuiven van een grant van een van de farmaceuten uit een vorig jaar.

De totale lasten van de activiteiten zijn fors minder, ongeveer de helft van wat we hadden begroot. Dit zit vooral nog in het niet uitvoeren van ontmoetingsactiviteiten. We hebben hier rekening mee gehouden bij de aanvraag van financiering.

Het positief saldo komt daardoor voornamelijk uit de bijdrages van de leden en overige projecten.

Overige gegevens

Personeelsleden

Gedurende het verslagjaar had de vereniging 13 werknemers in dienst voor totaal 6,6 fte (2021: 9 voor 6,6 fte).

Bezoldiging bestuurders

De bestuursleden vervullen hun functie onbezoldigd. Voor hen geldt de vrijwilligers onkosten vergoeding zoals die gangbaar is voor alle vrijwilligers van de Hiv Vereniging.

Statutaire bestemming van het resultaat

De statuten van de vereniging geven geen specifieke omschrijving ter bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming resultaat

Voorgesteld wordt het positieve resultaat conform de resultaatbestemming opgenomen onder de staat van baten en lasten te verwerken.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Controleverklaring

Conform de statuten is een controle van de jaarrekening door een (register)accountant verplicht. Daarnaast verplichten subsidiegevers ook tot een dergelijke controleverklaring.

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.