

humanitas

Samengevoegde jaarrekening 2011



Humanitas is een vereniging. Haar statutaire naam is: Humanitas, Nederlandse Vereniging voor Maatschappelijke Dienstverlening en Samenlevingsopbouw. Zij zetelt in Amsterdam.

1. Inrichting van de jaarrekening

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens van alle Humanitas-afdelingen en districten over het boekjaar 2011 samengevoegd, alsmede de financiële gegevens van het Landelijk Bureau en Stichting Humanitas Onroerende Zaken.

De vereniging Humanitas is houder van het CBF-Keur, het keurmerk voor fondsenwervende instellingen. Deze jaarrekening over het verslagjaar 2011 voldoet aan de eisen van het CBF en daarmee aan Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Inkomsten en bestedingen

Humanitas kent vijf soorten inkomsten:

1. baten uit eigen fondsenwerving (contributies, giften, donaties, schenkingen, nalatenschappen en particuliere fondsen);
2. baten uit beleggingen (dividend en couponrente, koers- en valutaresultaat, en bankrente spaartegoeden);
3. baten uit activiteiten van derden (onder andere de Nationale Postcode Loterij en VriendenLoterij);
4. subsidies van overheden (gemeentelijk, provinciaal en landelijk);
5. overige baten (opbrengst projecten en activiteiten, ontvangen huren en deelnemersbijdragen, administratieve dienstverlening en overige).

In 2011 waren deze bronnen samen goed voor € 19,1 miljoen (circa € 21,4 miljoen begroot).

Humanitas besteedt haar inkomsten aan:

1. haar doelactiviteiten, ondergebracht in vijf programmalijnen;
2. kosten voor de verwerving van baten;
3. kosten van beheer en administratie.

Voor 2011 kende de uitgavenbegroting (inclusief bestemmingsfondsen) een totaal van circa € 22,9 miljoen (realisatie € 20,8 miljoen).

In de toelichting op de staat van baten en lasten worden de verschillen tussen begroting en realisatie nader toegelicht.

2. Optimale besteding van middelen

Conform haar meerjarenbeleidskader 2009-2011 streeft Humanitas naar:

1. sluitende (meerjaren) exploitatie- en projectbegrotingen;
2. een toename van de baten uit eigen fondsenwerving, zodat een evenwichtiger verhouding ontstaat tussen de verschillende inkomstenstromen;
3. dekking van de structurele lasten door structurele inkomsten;
4. maximale besteding ten gunste van de programmalijnen tot 70% van de totale baten;
5. groei van het aantal vrijwilligers en deelnemers (met 10% eind 2011);
6. begrenzing van het percentage middelen dat wordt besteed aan eigen fondsenwerving op maximaal 20%.

Daarnaast is het financiële beleid erop gericht binnen het vrij besteedbare vermogen een continuïteitsreserve aan te houden van minimaal 50% en maximaal 100% van de totale jaarlasten.

3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat 2011 komt, na mutaties bestemmingsreserve en bestemmingsfondsen, uit op een tekort van € 228.380. In de begroting 2011 was rekening gehouden met een tekort van € 396.172.

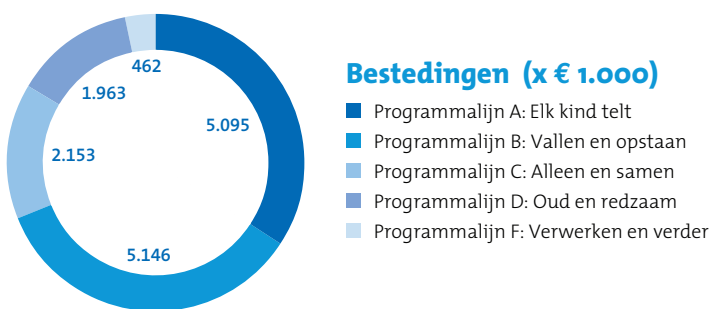
x € 1.000	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
Totaal baten	19.096	21.439	19.341
Besteed aan de programmalijnen	14.820	15.213	13.441
	4.276	6.226	5.900
Wervingskosten baten	403	503	360
Beheer- en administratiekosten	5.555	7.196	6.487
Resultaat	-1.681	-1.473	-946
Resultaatbestemming			
Resultaat	-1.681	-1.473	-946
Toevoeging/onttrekking aan:			
Bestemmingsreserves	61	-125	361
Bestemmingsfondsen	-1.514	-952	-574
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-1.453	-1.077	-213
Onttrekking aan de continuïteitsreserve	-228	-396	-732

Baten

Het totaal aan baten kwam in 2011 € 2.343.355 lager uit dan begroot (€ 19.096.032 ten opzichte van de begrote € 21.439.387). Alle vijf de inkomstenbronnen droegen bij aan deze terugloop in inkomsten: eigen fondsenwerving € 776.726, baten uit beleggingen € 147.913, acties van derden € 125.889, subsidies overheden € 1.089.909 en overige baten € 202.918.

Bestedingen

De besteding aan de doelstellingen/programmaliijnen kwam € 393.716 lager uit dan begroot (€ 14.819.598 ten opzichte van de begrote € 15.213.314). In onderstaande grafiek zijn per programmalijn de bestedingen weergegeven, evenals hun relatieve aandeel in het totaal van de doelbestedingen.



Kosten van beheer en administratie

Omdat de kosten van beheer en administratie € 1.540.937 lager uitkwamen dan begroot (€ 5.555.188 ten opzichte van de begrote € 7.196.125) komt het exploitatietekort, ondanks de daling in inkomsten, per saldo toch gunstiger uit dan begroot: € 228.380 negatief.

Doelmatigheid

De procentuele verhouding in 2011 tussen de bestedingen aan de programmaliijnen en de totale baten komt uit op 77,61%. De procentuele verhouding in 2011 tussen de bestedingen aan de programmaliijnen en de totale lasten komt uit op 71,33%. Hoewel dit boven het gestelde doel van 70% is, lijkt het in verhouding tot collega-organisaties aan de hoge kant. Dit was voor het bestuur reden tot een verzoek om nadere analyse. Deze analyse, opgesteld in samenwerking met de accountant, gaf aan dat de toerekeningssystematiek die Humanitas sinds 2006 gebruikt herijking behoeft, bijvoorbeeld op het punt 'kosten vrijwilligers'. Deze herijking wordt met ingang van 2012 toegepast.

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Totaal baten	19.096.032	21.439.387	19.341.449
Totaal besteed aan programmaliijnen	14.819.598	15.213.314	13.441.093
Totaal besteed aan programmaliijnen in % van de totale baten	77,61%	70,96%	69,49%
Totale lasten	20.777.353	22.912.678	20.287.199
Totaal besteed aan programmaliijnen	14.819.598	15.213.314	13.441.093
Totaal besteed aan programmaliijnen in % van de totale lasten	71,33%	66,40%	66,25%

Wervingskosten

De totale wervingskosten van particuliere middelen bedroegen in 2011 24,13% van de totale baten uit de particuliere fondsenwerving. Dat is ruim 4% boven het gestelde doel, maar nog altijd binnen het door CBF geformuleerde maximum van 25%.

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Totale baten uit fondsenwerving	1.238.797	2.015.523	1.295.817
Totale wervingskosten uit fondsenwerving	298.960	401.382	203.889
De totale wervingskosten in % van de totale baten uit fondsenwerving	24,13%	19,91%	15,73%

Aantal vrijwilligers en deelnemers

In 2011 maakte Humanitas een aanzienlijke groei door. Deze kwam tot uitdrukking in een toename van het aantal vrijwilligers (van 10.865 naar 11.548; +6,2%) en van het aantal deelnemers (van 39.610 naar 51.441; +30%).

Bezoldiging bestuursleden

Aan de bestuursleden wordt geen bezoldiging uitbetaald, maar uitsluitend een vergoeding voor de werkelijk gemaakte kosten. In 2011 is een bedrag van € 95.364 uitbetaald aan reis- en verblijfkosten (in 2010 € 101.529), waarvan € 29.174 aan leden van het hoofdbestuur en € 66.190 aan leden van de districten en afdelingen.

Bezoldiging directie

Humanitas volgt bij de bezoldiging van haar directie de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening en de VFI-richtlijn. In 2011 bedroeg de totale bezoldiging van algemeen directeur Eva Scholte € 105.885. Dit bedrag bestaat uit brutosalaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, sociale-verzekeringslasten en werkgevers-deel pensioenlasten. De bezoldiging blijft binnen de genoemde richtlijnen.

Personeel

Gedurende het boekjaar 2011 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 215,2 fte (208,9 in 2010).

Het personeel wordt uitbetaald conform de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

De totale salarissom bedroeg in 2011 € 12.540.709 en bleef daarmee binnen het begrotingsbedrag van € 13.082.430.

4. Financieel beleid

Vermogens- en beleggingsbeleid

Vermogensbeleid van fondsenwervende organisaties is de laatste jaren veelvuldig in de publiciteit. Organisaties met een CBF-Keur zijn via het reglement CBF-Keur gehouden aan de Richtlijn 'Reserve goede doelen' van de Vereniging voor Fondsenwervende Instellingen (VFI). Conform deze richtlijn vormt de vereniging Humanitas alleen reserves met een vooraf bepaalde bestemming. Daarnaast mag de vereniging een continuïteitsreserve hebben van maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Het financiële beleid van Humanitas is erop gericht binnen het vrij besteedbare vermogen een continuïteitsreserve aan te houden van maximaal 100% en minimaal 50% van de jaarlasten van de werkorganisatie.



Omvang en functie van de reserves en fondsen

Het totaal van reserves en fondsen nam in 2011 per saldo af met € 1.681.321 tot € 13.282.927 als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat, de bescheiden groei van de bestemmingsreserves en de onttrekking van circa € 1,5 miljoen vanuit de bestemmingsfondsen als gevolg van de verzelfstandiging van het programma Bonded Labour in Nederland (BLinN) in de stichting FairWork.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat het bestuur hieraan een beperktere bestedingsmogelijkheid heeft gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. In het boekjaar is deze reserve met € 60.594 toegenomen.

Bestemmingsfondsen

Het bestemmingsfonds is dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat derden hieraan een beperktere bestedingsmogelijkheid hebben gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit fonds is in het boekjaar met € 1.513.535 afgenomen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is dat deel van het vermogen dat maximaal één maal de jaarlijkse lasten van de werkorganisatie omvat. De reserve is in het verslagjaar met € 228.380 afgenomen en bedroeg € 8.766.789. Dit is (afgerond) 42% van de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. De reserve staat daarmee onder het door het bestuur vastgestelde minimumniveau van 50%.

De afname van de continuïteitsreserve is als volgt te specificeren:

Brutoresultaat:	- € 1.681.321
Toename bestemmingsreserve met:	€ 60.594
Afname bestemmingsfondsen met:	- € 1.513.535
Onttrekking aan de continuïteitsreserve:	- € 228.380

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid is gericht op het in stand houden van het vermogen. De beleggingsportefeuille wordt beheerd door Triodos Bank volgens een door het bestuur met de bank overeengekomen beleggingsstatuut. Gekozen is voor een duurzame, solide en defensieve wijze van beleggen waarbij de verdeling tussen de verschillende beleggingscategorieën in principe als volgt is:

Aandelen:	maximaal 20%
Vastrentende waarden:	75%
Liquiditeiten:	0%
Alternatieve beleggingen:	maximaal 5%
Totaal:	100%

Uit het beleggingsoverzicht van Triodos Bank per 31 december 2011 blijkt dat conform het statuut is belegd. Het beleggingsresultaat bedroeg € 336.824. Op de beleggingen is een resultaat van 4,1% gerealiseerd. Dit resultaat is daarmee nagenoeg gelijk aan de (voorzichtige) norm van 4,5% waarvan de meerjarenbegroting uitgaat.

5. Verwachtingen in 2012 en verder

Nieuw meerjarenbeleidsplan

De Algemene Vergadering van Afgevaardigden (AVA) heeft in november 2011 haar akkoord gegeven op het Humanitas Strategieplan 2012-2015. In het plan worden de in paragraaf 2 genoemde zes punten ter optimalisering van de besteding verder doorgezet. Daarnaast zijn doelen geformuleerd op het gebied van groei en diversificatie van de inkomsten. Belangrijk is de extra aandacht die het plan geeft aan verbetering van de ondersteunende processen via verdere digitalisering en uniformering. Actief gebruik van de sociale media is daarvan onderdeel.

Financiële situatie

Voor 2012 wordt een sluitende begroting verwacht, resulterend in een exploitatieoverschot van € 147.991 ter toevoeging aan de continuïteitsreserve. Voor het (belegde) vermogen blijft, ondanks de lastige macrosituatie, een toename van 4,5% het uitgangspunt.

Belangrijke aandachtspunten zijn ontwikkelingen in de subsidies van overheden en het overleg met de Nationale Postcode Loterij over een nieuwe overeenkomst, die ingaat in 2013.

Als gevolg van de eerder genoemde herijking van de toerekeningssystematiek zal de post 'beheer- en administratiekosten' aanzienlijk dalen. Het percentage besteed aan de programmalijnen ten opzichte van de totale baten zal daardoor een stijging laten zien van 77,61% in 2011 naar circa 85%. Hierbij moet worden vermeld dat deze percentages gezien de veranderde systematiek niet vergelijkbaar zijn.

6. Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

De activiteiten van BLinN zijn per 1 januari 2012 overgedragen aan de stichting FairWork.

Amsterdam, april 2012

Marijke van Eck, voorzitter

Jan Schermer, secretaris

Jaap Dijkstra, penningmeester

Samengevoegde balans per 31 december 2011

	2011		2010	
	€	€	€	€
1a Immateriële vaste activa				
Software	227.782		32.527	
		227.782		32.527
1b (Im)materiële vaste activa				
Benodigd voor de bedrijfsvoering	631.282		779.426	
Bestemd voor derden	346.601		366.989	
		977.883		1.146.415
2 Beleggingen				
Effecten		7.480.795		7.465.838
3 Vorderingen en overlopende activa		7.139.051		7.918.640
4 Liquide middelen		4.745.721		6.216.035
Totaal activa		20.571.232		22.779.455
5 Reserves en fondsen				
Reserves:				
Continuïteitsreserve	8.766.789		8.995.170	
Bestemmingsreserve	4.115.540		4.054.945	
		12.882.329		13.050.115
Fondsen:				
Bestemmingsfondsen		400.598		1.914.133
6 Voorzieningen		480.108		841.159
7 Kortlopende schulden		6.808.197		6.974.048
		20.571.232		22.779.455

Samengevoegde staat van baten en lasten over 2011

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010	Begroting 2012
	€	€	€	€
Baten				
1. Baten uit eigen fondsenwerving	1.238.797	2.015.523	1.295.817	1.370.634
2. Baten uit beleggingen	336.824	484.737	687.158	369.682
3. Baten uit acties van derden	5.543.554	5.669.443	5.932.333	5.591.132
4. Subsidies overheden	11.276.743	12.366.652	10.408.587	11.239.591
5. Overige baten	700.115	903.032	1.017.554	1.150.352
Totaal baten	19.096.032	21.439.387	19.341.449	19.721.391
Lasten				
<i>Besteed aan de programmalijnen</i>				
Programmalijn A: Elk kind telt	5.094.992	6.064.947	4.423.094	6.990.449
Programmalijn B: Vallen en opstaan	5.146.201	5.104.094	4.259.591	4.552.074
Programmalijn C: Alleen en samen	2.153.260	2.097.386	2.601.619	2.945.405
Programmalijn D: Oud en redzaam	1.963.130	1.556.278	1.730.090	1.598.355
Programmalijn F: Verwerken en verder	462.015	390.609	426.699	660.851
Subtotaal	14.819.598	15.213.314	13.441.093	16.747.134
<i>Wervingskosten baten</i>				
Kosten eigen fondsenwerving	298.960	401.382	203.889	286.749
Kosten acties derden	8.705	8.297	23.105	50.000
Kosten verkrijging subsidies overheden	8.355	7.636	38.753	70.000
Kosten van beleggingen	86.548	85.924	93.779	100.000
Subtotaal	402.568	503.239	359.526	506.749
Beheer- en administratiekosten	5.555.188	7.196.125	6.486.580	2.471.852
Totaal lasten	20.777.353	22.912.678	20.287.199	19.725.735
Resultaat	-1.681.321	-1.473.291	-945.750	-4.344
Resultaatbestemming:				
Resultaat	-1.681.321	-1.473.291	-945.750	-4.344
Toevoeging/onttrekking aan:				
Bestemmingsreserves	60.594	-125.000	360.553	-152.335
Bestemmingsfondsen	-1.513.535	-952.119	-573.847	-
Totaal mutaties bestemmingsreserve/-fondsen	-1.452.941	-1.077.119	-213.294	-152.335
Onttrekking aan de continuïteitsreserve	-228.380	-396.172	-732.456	147.991

Met betrekking tot de begroting 2012 zijn geen accountantswerkzaamheden verricht.

Bestedingen aan programmalijnen zijn als volgt te specificeren:

Projecten	Totaal lasten realisatie 2011	Totaal lasten begroting 2011	Totaal lasten realisatie 2010
	€	€	€
A. Elk kind telt			
Home-Start	2.763.871	3.036.751	2.516.559
doorstart	543.735	829.771	340.349
Kindervakantieweken	376.474	430.746	403.446
Autistische en hyperactieve kinderen	74.047	68.901	119.908
Speelgoedacties	29.888	28.962	30.833
Begeleide OmgangsRegeling	640.802	994.590	444.420
Maatjesprojecten	551.711	590.422	503.336
Overige projecten	114.463	84.804	64.243
Totaal Elk kind telt	5.094.992	6.064.947	4.423.094
B. Vallen en opstaan			
Begeleiding (ex-)gedetineerden	1.516.917	1.647.851	1.794.867
Begeleiding dak- en thuislozen	33.121	64.381	980
Thuisadministratie	1.461.016	1.518.888	1.142.863
Armoedebestrijding	168.760	83.446	72.122
Opvang en ondersteuning asielzoekers en vluchtelingen	120.065	110.880	132.113
Ondersteuning allochtone vrouwen/slachtoffers van mensenhandel	1.835.423	1.676.148	1.098.109
Overige projecten	10.900	2.500	18.537
Totaal Vallen en opstaan	5.146.201	5.104.094	4.259.591
C. Alleen en samen			
Vriendschappelijk huisbezoek	124.007	245.134	143.608
Maatjesprojecten	1.043.508	1.012.185	962.821
Transvisie en genderdysforie	1.755	5.600	221.972
Sociale cohesie incl. samenlevingsopbouw en dialoog	274.356	222.110	410.568
Humanitas Chat	255.152	161.379	256.365
Taalmaatjes en taalcoachprojecten	442.526	448.478	596.458
Overige projecten	11.956	2.500	9.827
Totaal Alleen en samen	2.153.260	2.097.386	2.601.619
D. Oud en redzaam			
Activerend en vriendschappelijk huisbezoek	227.449	74.344	261.461
Praatlijn/Telefooncirkel	7.588	35.401	19.617
Ontmoeting ouderen	50.894	52.580	40.332
Vrijwillige thuiszorg en Steunpunt mantelzorg	1.609.125	1.349.732	1.377.245
Klussendienst	4.411	16.841	4.156
Overige projecten	63.664	27.380	27.279
Totaal Oud en redzaam	1.963.130	1.556.278	1.730.090
F. Verwerken en verder			
Steun bij verlies	205.676	166.615	135.931
Lotgenotengroepen	85.885	85.804	69.929
Vrijwillige terminale thuishulp, hospices, gasthuis	162.793	127.020	203.203
Overige projecten	7.661	11.170	17.636
Totaal Verwerken en verder	462.015	390.609	426.699
Totaal programmalijnen	14.819.598	15.213.314	13.441.093

Kasstroomoverzicht over 2011

Bedragen x € 1.000	2011	2010
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	-1.681	-946
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	279	243
Mutaties voorzieningen	-361	-9
	-82	235
Mutaties in werkkapitaal:		
Mutaties vorderingen en overlopende activa	780	320
Mutaties overige schulden en overlopende passiva	-166	753
	614	1.073
	-1.150	362
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in materiële vaste activa	-305	-282
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie-effecten	-15	-491
	-15	-491
Netto kasstroom	-1.470	-411
Saldo liquide middelen 1 januari	6.216	6.627
Saldo liquide middelen 31 december	4.746	6.216
Netto kasstroom	-1.470	-411

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De financiële gegevens zijn opgesteld conform de Richtlijn 650 voor fondswervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Samenvoeging

De samengevoegde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Vereniging Humanitas en de Stichting Humanitas Onroerende Zaken. In de samengevoegde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd en de vermogens van de entiteiten samengevoegd.

Grondslagen voor waardering activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met een lineaire afschrijving op basis van een geraamde economische levensduur. Het afschrijvingspercentage is 33%.

Materiële vaste activa

De installaties, inventaris, automatisering en overige bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van een geraamde economische levensduur.

De afschrijvingspercentages zijn:

Verbouwingen:	10%
Installaties:	20%
Inventaris:	20%
Automatisering:	33%
Overige bedrijfsmiddelen:	20%

Bij de bepaling van de levensduur van verbouwingen en installaties is rekening gehouden met de looptijd van het huurcontract.

Beleggingen

De beleggingen, bestaande uit obligaties en aandelen, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde. Dit is de beurswaarde per balansdatum.

Vorderingen

Vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en fondsen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen reserves en fondsen.

Binnen de reserve wordt een continuïteitsreserve aangehouden. Het bestuur heeft per 1 januari 2007 besloten deze reserve te laten groeien tot maximaal één maal de kosten van de werkorganisatie en het meerdere toe te voegen aan de overige reserve. Als na te streven minimumniveau is 50% van de kosten vastgelegd. Onder 'kosten werkorganisatie' worden de totale lasten van de werkorganisatie verstaan.

De bestemmingsreserves zijn een onderdeel van de reserves waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald. Het bestuur heeft deze beperking zelf aangebracht en kan deze dus ook zelf opheffen.

Het bestemmingsfonds is een afgezonderd deel van het vastgelegd vermogen waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten betreffende onderhoud van panden is een voorziening gevormd. De kosten vinden hun oorsprong in het boekjaar of in een voorgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal jaren.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd ter dekking van de toekomstige kosten van beloningen die gekoppeld zijn aan het aanwezig zijn van een lang dienstverband van alle medewerkers. De omvang van de voorziening en de hoogte van de dotatie worden op basis van de respectievelijke cao-regelingen jaarlijks berekend, waarbij rekening wordt gehouden met de vertrekansen.

Voorziening reorganisatie

Voor de geraamde kosten inzake reorganisatie is een voorziening gevormd.

Voorziening te vergoeden ziekengeld

Dit is een voorziening voor langdurig zieken die tijdelijk vervangen worden. Deze voorziening is opgebouwd op basis van het ziekteverzuimpercentage van de totale brutosalarissen van het betreffende jaar.

Baten uit eigen fondsenwerving

Contributies en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen, met uitzondering van ontvangsten die kunnen worden toegerekend aan een periode waarin een bepaalde campagne heeft plaatsgevonden. 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 ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen. Ontvangen gelden van particuliere fondsen worden verantwoord op basis van schriftelijke toekenningen.

Subsidies

Ontvangen subsidies worden verantwoord op basis van schriftelijke toekenningen van de subsidieverstrekkers. De subsidies zullen met redelijke zekerheid verkregen worden.

Aandeel in acties van derden

Ontvangen bijdragen uit acties van derden worden verantwoord in het boekjaar waarin ze worden ontvangen, met uitzondering van de ontvangsten die kunnen worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Beheer- en administratiekosten

Kosten van beheer en administratie zijn kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting op de balans 2011 (Im)materiële vaste activa

	Immaterieel	Materieel	Materieel	Materieel	Materieel	Totaal
	Software	Gebouwen	Inrichting inventaris	Auto-matisering	Overige bedrijfs-middelen	
	€	€	€	€	€	€
Per 31 december 2010:						
Aanschaffingswaarde	69.426	1.522.385	847.862	735.168	98.919	3.204.335
Investeringsbijdrage	-	-	-257.355	-	-	-257.355
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	36.899	899.386	385.026	463.611	52.541	1.800.565
Boekwaarde per 31 december 2010	32.527	622.999	205.481	271.557	46.378	1.146.415
Investeringsbijdrage 2011	211.426	-	12.422	77.630	3.991	94.044
Desinvesteringen in 2011	-	-	17.005	4.934	-	21.939
Afschrijvingen ten laste van 2011	16.171	59.621	44.916	132.463	25.575	262.575
Waardeverminderingen	-	-	17.005	4.934	-	21.939
Totaal mutaties	195.255	-59.621	-32.494	-54.832	-21.584	-168.531
Per 31 december 2011:						
Aanschaffingswaarde	280.852	1.522.385	843.279	807.864	102.910	3.276.438
Investeringsbijdrage	-	-	-257.355	-	-	-257.355
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	53.070	959.008	412.937	591.139	78.117	2.041.201
Boekwaarde per 31 december 2011	227.782	563.377	172.988	216.725	24.793	977.883

In 2011 heeft een investering plaatsgevonden in de immateriële vaste activa van € 211.426. Deze investering betreft het Humanitas Registratie Systeem. De investeringsbijdrage betreft het vrijgevalen bedrag uit onder meer de betaalde huur, dat is aangewend voor het doen van investeringen en verbouwingen aan het pand waarvan district Noord de huurder is.

In de boekwaarde van gebouwen en verbouwingen ad € 563.377 is een bedrag van € 346.601 opgenomen dat niet kan worden toegerekend aan de actieve bedrijfsvoering. Dit is de boekwaarde van het gebouw dat wordt verhuurd aan een werkstichting van de vereniging.

Van de twee panden waarvan Stichting Humanitas Onroerende Zaken eigenaar is, is de verzekerde waarde vastgesteld op € 6.297.100. Het pand aan de Sarphatistraat heeft een verzekerde waarde van € 4.529.000.

Financiële vaste activa

	€
Per 1 januari 2010	6.975.206
Vermogensmutatie in 2010	490.632
Boekwaarde per 31 december 2010	7.465.838
Per 1 januari 2011	7.465.838
Vermogensmutatie in 2011	14.957
Boekwaarde per 31 december 2011	7.480.795

De beleggingsrekening is opgenomen onder de post liquide middelen.

Het beleggingsvermogen is als volgt te specificeren:

	Vermogen per 31 december	In % per 31 december
	€	
Aandelen	1.438.007	18.53%
Vastrentende waarden	5.652.923	72.85%
Alternatieve beleggingen	389.865	5.02%
Totaal	7.480.795	96.40%
Liquide middelen	279.004	3.60%
Totaal	7.759.799	100.00%

Vorderingen

	2011	2010
	€	€
Debiteuren	568.546	497.159
Voorziening debiteuren	-107.236	-115.360
Vorderingen	6.677.741	7.536.841
	7.139.051	7.918.640
Vorderingen en overlopende activa		
Subsidies	1.405.015	2.129.510
Vooruitbetaald en nog te ontvangen	5.153.974	5.267.762
Overige	118.751	139.569
	6.677.741	7.536.841

In het totaal van de vorderingen is een bedrag inbegrepen van € 1.020.186 met een looptijd van langer dan één jaar. Dit zijn vooral vorderingen van meerjarige projecten waarvan de bestedingen en afrekeningen in 2012 zullen plaatsvinden.

Liquide middelen

	2011	2010
	€	€
Kasmiddelen	6.033	13.219
Banken	1.511.510	1.465.569
Spaarrekeningen	2.950.363	4.612.550
Beleggingsrekening	277.814	124.697
	4.745.721	6.216.035

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar en rentedragend.

Reserves en fondsen

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserve	Vastgelegd vermogen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010	9.727.626	3.694.392	2.487.980	15.909.998
Resultaatbestemming:	-732.456	360.553	-573.847	-945.750
Stand per 31 december 2010	8.995.170	4.054.945	1.914.133	14.964.248
Stand per 1 januari 2011	8.995.170	4.054.945	1.914.133	14.964.248
Resultaatbestemming:	-228.380	60.594	-1.513.535	-1.681.321
Stand per 31 december 2011	8.766.789	4.115.540	400.598	13.282.927

	2011	2010
	€	€
Bestemmingsreserves district Noord incl. afdelingen	1.019.203	1.028.387
Bestemmingsreserves district Oost incl. afdelingen	6.407	6.407
Bestemmingsreserves district Noordwest incl. afdelingen	409.046	368.077
Bestemmingsreserves district Zuidwest incl. afdelingen	116.319	77.783
Bestemmingsreserves Landelijk Bureau	2.564.564	2.574.291
Totaal	4.115.540	4.054.945

De continuïteitsreserve is dat deel van het vrij besteedbaar vermogen dat beschikbaar is ter dekking van risico's op de korte termijn.
De bestemmingsreserves weerspiegelen de financiële gevolgen van reeds door het bestuur genomen besluiten voor bestedingen.

	2011	2010
	€	€
Bestemmingsfonds meerjarenbeleid/Landelijk Bureau	393.010	1.904.338
Bestemmingsfonds district Zuidwest	7.588	9.795
Totaal	400.598	1.914.133

Bestemmingsfondsen zijn ontvangen en nog niet bestede gelden waarvan de besteding door derden is bepaald.
De daling in het bestemmingsfonds is het gevolg van de onttrekking van de bijdrage van de NPL aan het programma BLinN, dat per 1 januari 2012 als zelfstandige Stichting FairWork verdergaat.

Voorzieningen

	Groot onderhoud	Jubileumuitkering	Voorziening reorganisatie	Te vergoeden ziekengeld	Totaal
	€	€	€	€	€
Per 1 januari 2010	261.699	23.737	168.687	395.567	849.690
Dotatie	75.000	763	-	260.162	335.925
Onttrekkingen	15.177	-	112.865	216.414	344.456
Boekwaarde per 31 december 2010	321.522	24.500	55.822	439.315	841.159
Per 1 januari 2011	321.522	24.500	55.822	439.315	841.159
Dotatie	32.245	-	-	-	32.245
¹⁾ Onttrekkingen	116.538	-	38.593	238.165	393.296
Boekwaarde per 31 december 2011	237.229	24.500	17.229²⁾	201.150	480.108

1) De onttrekking betreft de kosten voor onderhoudswerkzaamheden aan het pand Sarphatistraat 4-6 in Amsterdam, die in het boekjaar zijn uitgevoerd.
Voor het pand aan de Lisidunalaan 2 in Leusden ligt de onderhoudsverplichting bij de huurder.

2) Voor de te verwachte kosten inzake de eerste reorganisatie Landelijk Bureau is een voorziening gevormd.

Kortlopende schulden

	2011	2010
	€	€
Crediteuren	842.507	658.620
Overlopende passiva	5.965.690	6.315.428
	6.808.197	6.974.048
Overlopende passiva:		
Subsidieverplichtingen	3.437.693	3.486.649
Belastingdienst	1.162.292	1.223.903
Pensioenfonds PGGM	5.031	8.322
Nog te betalen	1.360.674	1.596.554
	5.965.690	6.315.428

In de overlopende passiva is een bedrag van € 3.437.693 opgenomen ten behoeve van projecten van zowel overheids- als particuliere instellingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen:

Er zijn door de Vereniging Humanitas verplichtingen aangegaan met betrekking tot het huren van onroerend goed van:

- A-Kerkhof ZZ-22 in Groningen, tot en met 31 december 2018 € 90.952 per jaar
- Kerkstraat 161 in Hoogezand, tot en met 30 december 2012 € 8.400 per maand
- Brouwerstraat 4 in Almere, tot en met 30 april 2016 € 3.628 per maand
- Nieuwstad 37A in Zutphen, tot en met 31 december 2014 € 30.000 per jaar
- Veldmaarschalk Montgomerylaan 333 in Eindhoven, tot en met 31 oktober 2013 € 64.620 per jaar
- Laan 20 in Den Haag, tot en met 31 oktober 2016 € 39.250 per jaar
- Prof. Mr. Gerbrandyweg 75 en Begoniastraat 57-1 in Leeuwarden, tot en met 31 december 2012 € 14.816 per jaar
- Weteringschans 259 in Amsterdam, tot en met 31 maart 2017 € 182.012 per jaar

Bankgarantie:

- De heer C.M. Nijman inzake huur Nieuwstad 37A in Zutphen € 7.500
- AMBOZ BV inzake huur Laan 20 in Den Haag € 7.541
- Van Heesewijk Beheer BV inzake huur Veldmaarschalk Montgomerylaan 333 in Eindhoven € 16.427
- Beheermij Kraaikamp BV in Amersfoort inzake huur Heiligenbergerweg 36 in Amersfoort € 1.440

Stichting Gastenverblijf Humanitas Twente liet Vereniging Humanitas weten dat de stichting nog geld van de vereniging tegoed heeft. Dit bedrag is in het verleden door de stichting bij Stichting Humanitas Fondsen ondergebracht. Stichting Humanitas Fondsen is in 2007 opgeheven en de rechten en plichten zijn overgegaan op de Vereniging Humanitas.

Vereniging Humanitas heeft het bewuste bedrag aan Stichting Humanitas Onder Dak Twente uitgekeerd in de veronderstelling dat Stichting Gastenverblijf Humanitas Twente destijds een slapende stichting was en dat Stichting Humanitas Onder Dak Twente de middelen conform de oorspronkelijke doelstelling zou besteden. Stichting Humanitas Onder Dak Twente heeft inmiddels bestedingen gedaan en garanties afgegeven conform deze doelstelling. In 2012 zal de vereniging de situatie nader (laten) onderzoeken.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010	Begroting 2012
	€	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving				
Contributies	252.128	290.336	254.546	275.000
Giften	239.870	75.813	181.166	92.345
Donaties	49.580	38.000	82.584	75.000
Schenkingen	10.580	12.000	9.030	25.000
Nalatenschappen en overige	201.654	550.000	205.595	200.000
Particuliere fondsen	484.984	1.049.374	562.896	703.289
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	1.238.797	2.015.523	1.295.817	1.370.634
Baten uit beleggingen				
Dividend en couponrente	146.645	300.000	249.020	275.000
Gerealiseerde koers- en valutaresultaat	52.355	140.000	325.084	-
Kosten van beleggingen	-30.463	-40.000	-32.289	-
Bankrente spaartegoeden	168.287	84.737	145.343	94.682
Netto beleggingsresultaat	336.824	484.737	687.158	369.682
Baten acties van derden				
Loterij-opbrengst	4.969.447	5.050.600	5.058.336	4.898.308
Bijdrage fondsenwervende organisaties	574.107	618.843	873.997	692.824
Totaal baten acties van derden	5.543.554	5.669.443	5.932.333	5.591.132
Subsidies overheden				
Subsidie rijk	2.130.435	2.168.268	2.069.510	967.571
Subsidie provincie	616.792	518.140	694.955	1.169.809
Subsidie gemeente	8.529.515	9.680.244	7.644.122	9.102.211
Totaal subsidies overheden	11.276.743	12.366.652	10.408.587	11.239.591
Overige baten				
Opbrengst projectactiviteiten	257.590	261.627	245.548	241.998
Ontvangen huren	38.909	37.252	38.147	39.687
Deelnemersbijdragen	86.156	180.750	106.458	194.130
Doorberekende uren extern	-	-	-	178.205
Administratieve dienstverlening	105.941	55.129	130.779	111.000
Overige baten	211.519	368.274	496.623	385.332
Totaal overige baten	700.115	903.032	1.017.554	1.150.352
Totale baten	19.096.032	21.439.387	19.341.449	19.721.391

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten

Lasten	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010	Begroting 2012
	€	€	€	€
Publiciteit en communicatie				
Van Mens Tot Mens (incl. jaarverslag)	106.793	127.500	119.595	140.000
Brochures, folders, etc.	118.778	23.716	135.767	25.000
Overige publiciteits- en communicatiekosten	363.809	418.550	477.281	487.517
Fondsenwervingskosten	-	-	-	80.000
Totaal publiciteit en communicatie	589.380	569.766	732.643	732.517
Personeelslasten				
Salarislasten:				
Salarissen	9.972.430	10.467.280	9.842.359	9.537.275
Sociale lasten	1.651.242	1.734.490	1.575.319	1.607.344
Pensioenpremie	917.037	880.660	857.192	824.171
Subtotaal salariskosten	12.540.709	13.082.430	12.274.870	11.968.790
Uitzendkrachten/inleners	330.675	122.326	265.508	115.000
Ontvangen ziekengelden	-525.734	-	-319.196	-
Ontvangen ID-vergoeding	-43.935	-30.000	-74.479	-25.000
Overige personeelskosten:				
Vorming en opleiding	132.715	146.530	233.601	200.730
Reiskosten personeel	277.544	247.348	287.316	272.306
Werving personeel	14.972	16.255	14.556	15.185
Overige personeelskosten	457.124	1.174.031	437.874	450.186
Doorberekende personeelskosten	-167.453	-301.483	-332.450	-
Kosten sociaal plan	-	-	99.261	-
Totaal personeelslasten	13.016.618	14.457.437	12.886.861	12.997.197
Huisvestingslasten				
Huur	841.165	864.991	774.393	873.300
Onderhoud	84.755	84.003	116.627	120.995
Energiekosten	122.634	116.147	126.455	81.500
Verzekeringen/belastingen	36.237	37.858	61.688	68.580
Reinigingskosten	133.284	107.467	114.779	100.514
Kantinekosten	38.330	37.265	33.799	31.800
Overige huisvestingskosten	5.686	113.686	26.502	96.243
Totaal huisvestingslasten	1.262.092	1.361.417	1.254.242	1.372.932
Kantoor- en algemene kosten				
Bureaukosten	603.463	558.913	620.753	564.033
Porti	112.597	148.807	116.774	112.516
Automatiseringskosten	644.392	677.945	611.241	709.756
Administratie- en advieskosten	407.764	111.492	564.044	145.444
Bestuurskosten	95.364	113.317	101.529	105.831
Verenigingskosten	92.226	179.228	213.047	190.748
Vrijwilligerskosten	1.282.783	2.214.411	1.195.111	1.460.998
Activiteitenkosten	915.501	1.346.845	469.806	579.128
Organisatiekosten	531.916	269.356	390.533	290.886
BLinN	496.760	-	-	-
Overige lasten	424.005	622.114	860.759	159.643
Totaal kantoor- en algemene kosten	5.606.770	6.242.428	5.143.598	4.318.983
Afschrijvingen en rente				
Afschrijvingskosten	272.151	269.830	242.788	299.906
Bankrente	30.342	11.800	27.068	4.200
Totaal afschrijvingen en rente	302.493	281.630	269.856	304.106
Totale lasten	20.777.353	22.912.678	20.287.199	19.725.735
Resultaat	-1.681.321	-1.473.291	-945.750	-4.344

Analyse begroting en werkelijke baten en lasten

Algemeen

De vastgestelde verenigingsbegroting 2012 is in gedetailleerde vorm toegevoegd. Deze valt buiten de accountantscontrole.

Toelichting op de baten

Het totaal aan baten in 2011 was € 2,3 miljoen lager dan begroot. De totale baten bedroegen € 19,0 miljoen ten opzichte van de begrote € 21,4 miljoen.

Baten uit eigen fondsenwerving

De eigen fondsenwerving bracht een bedrag van € 1.238.797 op. De begrotingsdoelstelling van € 2.015.523 is hiermee niet gehaald. Baten uit contributies namen af met € 38.208 naar € 252.128. De giften en donaties die Humanitas ontving, bedroegen respectievelijk € 164.057 en € 11.580 meer dan begroot. Schenkingen, nalatenschappen en (vooral) particuliere fondsen namen daarentegen af met € 1.420 (schenkingen), € 348.346 (nalatenschappen) en € 564.390 (particuliere fondsen).

Specificatie nalatenschappen:

	€
De heer J. van 't Lindenhout	71.720
Mevrouw I. Bres-Krom	67.681
Mevrouw H. Siebeles	20.000
Mevrouw A. Kil	10.671
De heer G.H. Lipper	10.000
Mevrouw S.A. Teijken-Kool	6.322
Mevrouw B. Egberink	5.000
Mevrouw A. Slijper	4.000
Mevrouw J. Visser-Scherpenisse	2.625
Overige	3.635
	201.654

Baten uit beleggingen

Beleggingen brachten in 2011 € 336.824 aan baten op. De optimistische begrotingsdoelstelling van € 484.737 werd niet gehaald als gevolg van het lastige beursklimaat.

Baten uit acties van derden

Acties van derden resulteerden in een bedrag van € 5.543.554. De begrotingsdoelstelling van € 5.669.443 werd niet gehaald door enigszins lagere loterijopbrengsten bij de VriendenLoterij en lagere bijdragen van fondswervende organisaties. De basisbijdrage van de Nationale Postcode Loterij van € 4,5 miljoen is conform de lopende overeenkomst. Onder acties van derden vallen alle opbrengsten uit de Nationale Postcode Loterij en de VriendenLoterij.

Subsidies overheden

In werd € 11.276.743 aan overheidssubsidie geworven. De begrotingsdoelstelling van € 12.366.652 werd niet gehaald door lagere ontvangsten van subsidiegelden van het rijk (€ 37.833) en vooral gemeenten (€ 1.150.729). Het bedrag aan ontvangen subsidies van provincies was iets hoger dan begroot (€ 98.652).

Overige baten

De overige baten bedroegen € 700.115. De begrotingsdoelstelling van € 903.032 werd niet gehaald door enigszins tegenvallende deelnemersbijdragen en niet gerealiseerde overige baten. De ontvangen huur heeft betrekking op het pand in Leusden.

De post 'Administratieve dienstverlening' betreft de vergoeding voor facilitaire dienstverlening aan het Humanistisch Verbond.

Toelichting op de lasten

De totale besteding in het kader van de doelstelling van Humanitas bedroeg in 2011 € 20.777.353. Dat is € 2.135.325 minder dan begroot. Dit positieve verschil is onder meer het resultaat van de afspraken over kostenreductie, die zijn gemaakt op de AVA 2009. Nagenoeg alle werkelijke lasten zijn lager dan begroot. Alleen de publiciteits- en communicatiekosten en afschrijvings- en rentekosten vielen enigszins hoger uit.

Publiciteit en communicatie

Kosten voor publiciteit en communicatie vielen € 19.614 hoger uit dan begroot, onder meer als gevolg van hoger uitgevallen kosten voor brochures, folders en ander pr-materiaal. Onder de publiciteitskosten vallen ook de kosten van de Humanitas DichtbijDag en de pr-activiteiten van de grote landelijke en decentrale projecten.

Personeelslasten

Het totaal aan personeelslasten was in 2011 € 1.440.820 lager dan begroot. De lagere lasten zijn onder andere te verklaren door lagere salariskosten (€ 541.721), vrijval van de voorziening ziekingeld (€ 356.154) en lagere overige personeelskosten (€ 716.907). De post 'uitzendkrachten/inleners' (€ 143.349) en de doorberekende personeelskosten (€ 134.030) vielen hoger uit.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 99.325 lager dan begroot. Ook de huurlasten (€ 23.826) en overige lasten (€ 108.000) waren lager dan begroot. De reinigingskosten lagen € 25.817 hoger.

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en algemene kosten waren € 740.239 lager dan begroot. Ook de activiteitskosten (€ 431.344), vrijwilligerskosten (€ 931.628) en overige lasten (€ 198.109) waren lager dan begroot. Doordat er minder projecten zijn gesubsidieerd, waren de hiervoor benoemde kosten ook lager.

Er is een aparte kostenpost 'BLinN' opgenomen van € 496.760. Deze kosten horen bij de verzelfstandiging van dit programma in een nieuwe stichting, FairWork, per 1 januari 2012.

Afschrijvingskosten en rente

De afschrijvingskosten en rente waren in 2011 € 20.863 hoger dan begroot. De rentelasten waren € 18.542 hoger dan begroot.

Toelichting op de projecten

Onder de programmalijn 'Vallen en opstaan' vallen de activiteiten van Bonded Labour in Nederland (BLinN), een programma dat is opgezet door Humanitas en Oxfam Novib om slachtoffers van mensenhandel te ondersteunen. In 2011 waren de totale kosten van BLinN € 1.731.397. Oxfam Novib droeg € 70.000 bij aan dit project (onder het nummer LKP-503191-0006856).

Personeel

Gedurende het boekjaar 2011 bedroeg het gemiddelde aantal werknemers 215,2 fte (208,9 in 2010).

Toelichting lastenverdeling 2011

	A	B	C	D	Wervingskosten baten					Beheer- en admini- stratie- kosten	Totaal generaal 2011	Totaal begroot 2011	Totaal generaal 2010
					F	Fondsen- werving	Acties- derden	Sub- sidies	Beleg- gingen				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Publiciteit en communicatie	86.058	45.780	22.112	79.920	14.853	131.981	-	-	-	208.676	589.380	569.766	732.643
Personeelskosten	3.430.064	3.088.972	1.427.277	1.548.025	276.318	122.958	7.833	7.391	2.340	3.105.439	13.016.618	14.457.437	12.886.861
Huisvestingskosten	288.787	279.344	145.293	44.925	15.201	23.921	676	769	262	462.910	1.262.091	1.361.417	1.254.242
Bureau- en algemene kosten	1.281.210	1.721.743	549.840	290.218	155.004	20.100	195	195	195	1.588.072	5.606.771	6.242.428	5.143.598
Afschrijvingen en rente	8.873	10.361	8.736	41	640	-	-	-	83.751*)	190.092	302.494	281.630	269.856
Totaal	5.094.992	5.146.200	2.153.259	1.963.131	462.015	298.960	8.705	8.355	86.548	5.555.188	20.777.354	22.912.678	20.287.199

*) Betreft alleen de rentekosten

De in de tabel opgenomen programmalijnen zijn:

- A Elk kind telt
- B Vallen en opstaan
- C Alleen en samen
- D Oud en redzaam
- F Verwerken en verder

Toelichting

Aan de programmalijnen zijn de gerealiseerde directe personeels- en materiële kosten toegerekend. De niet direct aan de programmalijnen toe te rekenen kosten worden toegevoegd aan 'kosten beheer en administratie'. De publiciteit- en communicatiekosten fondsenwerving zijn de gerealiseerde kosten ten behoeve van het werven van leden en kosten van diverse wervingsacties. De toerekening is op basis van werkelijk gemaakte kosten. Voor de bepaling van de huisvestingskosten is rekening gehouden met de huur en overige huisvestingscomponenten zoals energie- en reinigingskosten, onderhoud, verzekeringen, et cetera. De toerekening is op basis van gebruikte m² of kosten per werkplek.

Onder 'bureau- en algemene kosten' vallen alle materiële kosten en de kosten voor de facilitaire dienstverlening. Ook hier geldt de toerekening op basis van de werkelijk gemaakte kosten.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake exploitatieresultaat van de vereniging

Conform de statuten, waarin wordt aangegeven dat het hoofdbestuur is belast met het beheer van gelden, besluit het hoofdbestuur van de vereniging het exploitatiesaldo ten laste van de reserves te brengen.

Voorstel resultaatbestemming

Negatief exploitatieresultaat:	- € 1.681.321
Toevoeging/onttrekking aan:	
Bestemmingsreserve	€ 60.594
Bestemmingsfonds	- € 1.513.535
Continuïteitsreserve	- € 228.380



Gesteund door

