



JAARREKENING 2017

NEDERLANDS KANKERFONDS VOOR DIEREN

**Balans**

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <u>ACTIVA</u> | | |
| <u>Vorderingen</u> | | |
| Te ontvangen rente | 92,34 | 245,17 |
| Debiteuren | 3.439,75 | 4.773,88 |
| Te ontvangen donaties collectebussen | 763,00 | 216,86 |
| Te ontvangen donaties | 511,00 | 523,00 |
| | <u>4.806,09</u> | <u>5.758,91</u> |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Rabobank 31.15.21.711 | 17.255,31 | 11.200,67 |
| Rabobank 10.18.625.747 | 5.771,27 | 5.761,03 |
| ING 960819 | 8.720,55 | 8.336,86 |
| ASN Bank 82.19.56.574 | 56.956,40 | 70.614,06 |
| | <u>88.703,53</u> | <u>95.912,62</u> |
| Totaal | <u><u>93.509,62</u></u> | <u><u>101.671,53</u></u> |
| <u>PASSIVA</u> | | |
| <u>Reserves en fondsen</u> | | |
| - reserves | | |
| . Overige reserves | 9.174,88 | 3.228,11 |
| . Bestemmingsreserve | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | <u>29.174,88</u> | <u>23.228,11</u> |
| - fondsen | | |
| . Bestemmingsfond(sen) | 50.495,36 | 60.295,36 |
| | <u>79.670,24</u> | <u>83.523,47</u> |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | |
| Bankkosten | 0,00 | - |
| Accountantskosten | 3.630,00 | 2.540,00 |
| Crediteuren | 10.209,38 | 15.608,06 |
| | <u>13.839,38</u> | <u>18.148,06</u> |
| Totaal | <u><u>93.509,62</u></u> | <u><u>101.671,53</u></u> |



Staat van baten en lasten

| | Actueel 2017 | Begroting 2017 | Vershil 2017 | Actueel 2016 | Begroting 2016 | Vershil 2016 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Baten: | | | | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 17.495,56 | 25.675,00 | -8.179,44 | 22.447,61 | 41.300,00 | 18.852,39- |
| Baten uit acties van derden | 3.875,85 | 6.849,00 | -2.973,15 | 4.340,93 | 4.500,00 | 159,07- |
| Rentebaten en baten uit beleggingen | 108,85 | 250,00 | -141,15 | 542,69 | 600,00 | 57,31- |
| Overige baten | - | - | - | - | - | - |
| Som der baten | 21.480,26 | 32.774,00 | -11.293,74 | 27.331,23 | 46.400,00 | 19.068,77- |
| Lasten: | | | | | | |
| <u>Besteed aan doelstellingen</u> | | | | | | |
| Wetenschappelijk onderzoek | 421,41 | 40.926,50 | -40.505,09 | 291,14 | 15.552,00 | 15.260,86- |
| Diagnostiek en behandeling kanker | 10.421,41 | 21.171,50 | -10.750,09 | 10.291,14 | 20.552,00 | 10.260,86- |
| Voorlichting en wetensch. bijeenkomsten | 10.134,45 | 11.826,80 | -1.692,35 | 5.516,24 | 9.994,00 | 4.477,76- |
| | 20.977,27 | 73.924,80 | -52.947,53 | 16.098,52 | 46.098,00 | 29.999,48- |
| <u>Werving baten</u> | | | | | | |
| Kosten eigen fondsenwerving | 3.434,42 | 11.209,50 | -7.775,08 | 7.086,88 | 9.179,31 | 2.092,43- |
| Kosten van beleggingen | 500,39 | 500,00 | 0,39 | 571,94 | 750,00 | 178,06- |
| <u>Beheer en administratie</u> | | | | | | |
| Kosten beheer en administratie | 421,41 | 1.545,80 | -1.124,39 | 291,14 | 812,40 | 521,27- |
| Som der lasten | 25.333,49 | 87.180,10 | -61.846,61 | 24.048,48 | 56.839,71 | 32.791,24- |
| Resultaat | <u>-3.853,23</u> | <u>-54.406,10</u> | <u>50.552,87</u> | <u>3.282,76</u> | <u>10.439,71-</u> | <u>13.722,47</u> |
| Resultaatbestemming | | | | | | |
| <u>Toevoeging / onttrekking aan:</u> | | | | | | |
| Overige reserves | -4.053,23 | | | 2.682,76 | | |
| Bestemmingsreserve | | | | 0,00 | | |
| Bestemmingsfonds | 200,00 | | | 600,00 | | |
| | <u>-3.853,23</u> | | | <u>3.282,76</u> | | |



Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

In 2017 laat de staat van baten en lasten een verschil zien van 50.553 euro ten opzichte van de begroting. De baten liggen 11.293 euro lager en de lasten liggen 61.846 euro lager ten opzichte van de begroting. Als gevolg van het plotseling overlijden van de voorzitter van het NKFD is het noodzakelijk geweest een voorzichtiger beleid te voeren om financiële stabiliteit van de stichting te waarborgen.

Baten

Baten uit eigen fondsenwerving liggen 8.179 euro lager dan begroot en baten uit acties van derden liggen 2.973 euro lager dan begroot. Aanwezigheid bij enkele belangrijke events was niet mogelijk en tijdens de hondenwandeling lag de focus op een passende herdenking van de overleden voorzitter. Door een lagere bijdrage is de opbrengst van de Vriendenloterij 1.450 euro lager dan verwacht.

Lasten

Besteed aan doelstellingen

De kosten van wetenschappelijk onderzoek liggen 40.505 euro lager dan verwacht omdat er minder declaraties zijn ontvangen. De kosten van diagnostiek en behandeling kanker ligt 10.750 lager dan verwacht vanwege mindere progressie bij het project van Petscan. Vanwege aangepast beleid is aan voorlichting en wetenschappelijke bijeenkomsten 1.692 euro minder uitgegeven dan begroot.

Werving baten

De kosten uit eigen fondsenwerving liggen 7.775 euro lager dan begroot. Vanwege het plotseling overlijden van de voorzitter zijn diverse activiteiten uitgesteld en hebben (gedeeltelijk) een andere invulling gekregen. (Tijdens de hondenwandeling in het najaar is ruimte gemaakt voor een passende herdenking.)

Activiteiten na balansdatum

Eind 2017 is er een nieuwe voorzitter gevonden die vanaf 2018 het stokje van de interim-voorzitter heeft overgenomen. Het bestuur heeft besloten de termijn waarin het project PetScan wordt gesteund op te rekken.



Begroting 2017

| | Begroting 2017 | Actueel 2016 | Begroting 2016 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten: | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 25.675,00 | 22.447,61 | 41.300,00 |
| Baten uit acties van derden | 6.849,00 | 4.340,93 | 4.500,00 |
| Rentebaten en baten uit beleggingen | 250,00 | 542,69 | 600,00 |
| Overige baten | - | | - |
| Som der baten | 32.774,00 | 27.331,23 | 46.400,00 |
| Lasten: | | | |
| <u>Besteed aan doelstellingen</u> | | | |
| Wetenschappelijk onderzoek | 40.926,50 | 291,14 | 15.552,00 |
| Diagnostiek en behandeling kanker | 21.171,50 | 10.291,14 | 20.552,00 |
| Voorlichting en wetensch. bijeenkomsten | 11.826,80 | 5.516,24 | 9.994,00 |
| | 73.924,80 | 16.098,52 | 46.098,00 |
| <u>Werving baten</u> | | | |
| Kosten eigen fondsenwerving | 11.209,50 | 7.086,88 | 9.179,31 |
| <u>Kosten van beleggingen</u> | 500,00 | 571,94 | 750,00 |
| <u>Beheer en administratie</u> | | | |
| Kosten beheer en administratie | 1.545,80 | 291,14 | 812,40 |
| Som der lasten | 87.180,10 | 24.048,48 | 56.839,71 |
| Resultaat | <u>54.406,10-</u> | <u>3.282,76</u> | <u>10.439,71-</u> |
| Resultaatbestemming | | | |
| <u>Toevoeging / onttrekking aan:</u> | | | |
| Overige reserves | | 2.682,76 | |
| Bestemmingsreserve | | 0,00 | |
| Bestemmingsfonds | | 600,00 | |
| | | <u>3.282,76</u> | |



Reserves

| | Saldo | 2017 | | | | Saldo | |
|----------------------------|-----------|------------|-------------|---------|-----------|-----------|------------|
| | 1-1-2017 | Toevoeging | Bestedingen | Vrijval | Correctie | Totaal | 31-12-2017 |
| <u>Reserves</u> | | | | | | | |
| Overige reserves | 3.228,11 | 5.946,77 | | | - | 5.946,77 | 9.174,88 |
| Bestemmingsfondsen | 60.295,36 | 200,00 | 10.000,00 | - | | 9.800,00- | 50.495,36 |
| Bestemmingsreserve | 20.000,00 | | | - | | - | 20.000,00 |
| Totaal reserves en fondsen | 83.523,47 | 6.146,77 | 10.000,00 | - | - | 3.853,23- | 79.670,24 |

| | Saldo | 2017 | | | | Saldo |
|---|------------|------------|-------------|---------|------------|------------|
| | 01-01-2017 | Toevoeging | Bestedingen | Vrijval | Totaal | 31-12-2017 |
| <u>Bestemmingsfondsen</u> | | | | | | |
| Onderzoek Maagkanker | | - | - | - | - | - |
| Onderzoek bij Golden Retrievers | 7.150,00 | - | - | - | - | 7.150,00 |
| Petscan | 30.000,00 | - | 10.000,00- | - | 10.000,00- | 20.000,00 |
| Onderzoek DSL | 11.753,00 | - | | | - | 11.753,00 |
| Onderzoek Maagcarcinoom bij Belg. Herders | 10.000,00 | - | | | - | 10.000,00 |
| Schildklierkanker | 1.392,36 | 200,00 | - | | 200,00 | 1.592,36 |
| | 60.295,36 | 200,00 | 10.000,00- | - | 9.800,00- | 50.495,36 |

| | Saldo | 2017 | | Saldo |
|--|-----------|-----------|---------|------------|
| | 1-1-2017 | Correctie | Vrijval | 31-12-2017 |
| <u>Bestemmingsreserve</u> | | | | |
| Genetisch onderzoek bijniertumoren bij de hond | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |
| | - | - | - | - |
| | 20.000,00 | - | - | 20.000,00 |



Specificatie en verdeling kosten naar bestemming 2017

| Bestemming | Doelstelling | | | Werving baten | | | Beheer en administratie | Totaal 2017 | Begroting 2017 | Totaal 2016 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|---|----------------------|-----------------|---------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Wetenschap. Onderzoek | Diagnostiek en behandeling | Voorlichting en Wetensch. bijeenkomsten | Eigen fondsenwerving | Acties derden | Beleggingen | | | | |
| Subsidies en bijdragen | - | 10.000,00 | 8.448,81 | | | | | 18.448,81 | 73.785,00 | 14.351,70 |
| Publiciteit en communicatie | 81,07 | 81,07 | 324,28 | 243,21 | | | 81,07 | 810,70 | 5.000,00 | 36,30 |
| Kantoor- en algemene kosten | 267,36 | 267,36 | 1.069,44 | 2.972,27 | | | 267,36 | 4.843,79 | 5.545,00 | 8.075,26 |
| Kosten beleggingen | | | | | | 500,39 | | 500,39 | 600,00 | 571,94 |
| Personeelskosten | 72,98 | 72,98 | 291,92 | 218,94 | | | 72,98 | 729,80 | 2.250,00 | 1.013,26 |
| Huisvestigingskosten (opslag) | | | - | - | | | 0,00 | - | - | - |
| Afschrijving en rente | | | | | | | | | | - |
| Totaal | 421,41 | 10.421,41 | 10.134,45 | 3.434,42 | | 500,39 | 421,41 | 25.333,49 | 87.180,00 | 24.048,46 |
| Totaal | | 20.977,27 | | | 3.934,81 | | 421,41 | 25.333,49 | 87.180,00 | 24.048,46 |

Berekeningswijze Lastenverdeling

De gemaakte kosten zijn overeenkomstig de voorgeschreven indeling verdeeld over de verschillende kostensoorten. Hierbij zijn de direct toerekenbare kosten, de kosten waarvoor een factuur is ontvangen, direct ten laste van de betreffende kostensoort gebracht. De met een * aangeduide bedragen zijn verdeeld over de verschillende kostensoorten. Deze verdeling is tot stand gekomen door middel van een procentuele toedeling van kosten naar rato van de tijdsbesteding binnen de organisatie.

| | |
|---|----------------|
| Wetenschappelijk onderzoek | 7,50% |
| Diagnostiek en behandeling | 7,50% |
| Voorlichting en wetensch. Bijeenkomsten | 45,00% |
| Fondsenwerving | 30,00% |
| Beheer en Administratie | 10,00% |
| | <u>100,00%</u> |

Fondsenwervingspercentage

Dit percentage wordt berekend door de totale kosten voor de eigen fondsenwerving te delen door de totale opbrengst uit de eigen fondsenwerving.
 $3.434,42 : 17.498,56 \times 100 = 19,63\%$

Bestedingspercentage doelstellingen

Totale lasten: 25.333,49 waarvan 20.977,27 is besteed aan de doelstellingen. Bestedingspercentage 82,80%

Bestedingspercentage baten

Totaal besteed aan doelstellingen 20.977,27, totaal van Baten: 21.480,26. Bestedingspercentage 97,66%



Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 650 “fondsenwervende instellingen”, welke is opgesteld door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Waarderingsgrondslagen

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale bedragen tenzij in de toelichting anders is vermeld. De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijk oninbare posten.

Reserves en fondsen

De bestemmingsfondsen zijn gevormd door ontvangen gelden waaraan door derden een specifieke bestemming is gegeven. Deze gelden worden uitsluitend te worden besteed aan het aangegeven doel. De bestemmingsreserve betreft een door het bestuur afgezonderd deel van het vermogen met een door het bestuur bepaald doel. Overige reserves dienen om de continuïteit van de stichting te waarborgen.



Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden in beginsel toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Besteed aan doelstelling

Hierin zijn begrepen alle bestedingen waaraan goedkeuring is verleend en de aan de doelstelling toegerekende kosten eigen organisatie.

Kosten eigen fondsenwerving

Hierin zijn begrepen alle kosten die gemaakt zijn om de baten eigen fondsenwerving te werven, te weten de directe wervingskosten en de met de fondsenwerving verband houdende toegerekende kosten eigen organisatie.

Kosten eigen organisatie

De kosten die niet rechtstreeks ten laste kunnen worden gebracht van de doelstellingen, de wervingskosten en de kosten van beheer en administratie worden grotendeels op basis van een inschatting van de door de organisatie ingebrachte tijd toegerekend naar de doelstellingen, de kosten van fondsenwerving en beheer en administratie.

Kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn de kosten die gemaakt worden in het kader van administratievoering.

Bestuur en vrijwilligers

Het bestuur van het NKFD ontvangt geen salaris. De bestuursleden declareren incidenteel werkelijk gemaakte kosten, zoals reiskosten (€ 0,19 per kilometer), papier, cartridges etc. De vrijwilligers kunnen uitsluitend een reis- en onkostenvergoeding declareren. Dit gebeurt sporadisch. De door de bestuursleden en de vrijwilligers verrichte werkzaamheden worden niet op geld gewaardeerd en zijn niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Berekeningswijze lastenverdeling

Sinds de jaarrekening 2012 kiest het NKFD voor een andere berekeningsmethode. De gemaakte kosten zijn overeenkomstig de voorgeschreven indeling verdeeld. Hierbij zijn de direct toerekenbare kosten, de kosten waarvoor een factuur is ontvangen, direct ten laste van de betreffende kostensoort gebracht. De niet -direct toe te rekenen bedragen zijn vervolgens verdeeld over de diverse kostensoorten. Deze verdeling is tot stand gekomen door middel van een procentuele toedeling naar rato van tijdsbesteding binnen de stichting.

| | |
|--|--------|
| Wetenschappelijk onderzoek: | 7,50% |
| Diagnostiek en behandeling: | 7,50% |
| Voorlichting en wetenschappelijke bijeenkomsten: | 45,00% |
| Fondsenwerving: | 30,00% |
| Beheer en administratie: | 10,00% |