



-CONCEPT-

Jaarrekening 2024

19 Mei 2025

Inhoudsopgave:	Pagina
1. Inleiding	- 3 -
2. Doel, Activiteiten en grondslagen	- 3 -
3. Toelichting en samenvatting	- 4 -
4. Winst- en Verliesrekening	- 7 -
5. Balans	- 8 -
6. Toelichting studie saldi	- 9 -
7. Concept begroting 2025	-10-
Bijlagen	
- PLCRC specificatie	- 11 -
- CAIRO 4 specificatie	- 12 -
- CAIRO 5 en 5a specificatie	- 13 -

1. Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2024. Een jaarrekening bestaat uit een balans en resultatenrekening. De jaarcijfers worden gepresenteerd en toegelicht. Naast de realisatiecijfers van 2024 is de in het bestuur vastgestelde begroting 2024 gepresenteerd.

Wat niet in de oorspronkelijke begroting was opgenomen, zijn de opbrengsten en kosten van de Masterclass/DCCG dag. Dit omdat ten tijde van de opstelling van de begroting 2024 (najaar 2023) nog niet bekend was dat deze Masterclass georganiseerd zou worden.

Naast de realisatiecijfers over 2024, wordt een conceptbegroting 2025 gepresenteerd.

De geldstromen van de studies worden afzonderlijk gepresenteerd en het saldo van dit zogenaamde 'Onder handen werk' is op de balans opgenomen.

De ondersteunende activiteiten van PLCRC zijn niet geïntegreerd met de algemene ondersteunende activiteiten zoals beoogd was in de businesscase 'ondersteuningsorganisatie DCCG en PLCRC, het ontstaan van een bedrijfsbureau'. Op dit moment wordt hard gewerkt om uitvoering te geven aan deze businesscase. Zo is al wel een programma manager aangesteld (ter vervanging van Geraldine Vink). Deze kosten zijn verantwoord binnen de PLCRC Onderhanden werk positie.

2. Doel, Activiteiten en grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

De Stichting is statutair gevestigd in Nijmegen en opgericht op 21 februari 2011. Het KvK nummer is: 52113191.

Het postadres is Zuiderkruis 160, 3902 XD Veenendaal. Het btw-nummer is 850304490B01. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 (kleine ondernemingen).

Doel:

Afgeleid van de Statuten:

"Het bevorderen in nationaal verband van klinisch wetenschappelijk onderzoek om daardoor de kwaliteit van de diagnostiek en de behandeling van het colorectaal carcinoom, te verbeteren".

Ter verbreding van de statuten scharen we ook het *dunne darm carcinoom en anus carcinoom* tot ons aandachtsveld.

Activiteiten van de stichting

Aan de doelstellingen van de DCCG wordt op 2 manieren invulling gegeven:

- het initiëren, organiseren en uitvoeren van klinische studies en
- het organiseren van kennis verrijkende multidisciplinaire bijeenkomsten

Soorten multidisciplinaire bijeenkomsten

- Tweejaarlijks 5D congres

- 2x per jaar DCCG-participanten vergadering/wetenschapsdag
- Jaarlijks Masterclass/DCCG dag

Soorten studies:

DCCG kent twee soorten studies:

- sponsored studies
- endorsed studies

De sponsored studies zijn studies die DCCG heeft geïnitieerd en waarvoor zij sponsorverantwoordelijkheden draagt. Dit betekent dat zij volledig verantwoordelijk is voor het uitvoeren van een dergelijke studie inclusief de financiële verantwoordelijkheid.

Bij de endorsed studies ligt de verantwoordelijkheid voor de uitvoer van de studie bij de organisatie die verrichter is (en dus niet bij de DCCG).

De endorsed studies zijn studies waarbij het initiatief door een onderzoeker/principal investigator in een ziekenhuis genomen is en waarbij de DCCG geen verrichter is. Vanwege samenhang en kennisdeling wordt aan deze studies wel de DCCG-naam verbonden doordat het DCCG-netwerk en publiciteit faciliteiten kunnen worden benut.

Voor elke studie wordt een contract volgens een standaard format afgesloten met de Principal Investigator waarin de wederzijdse verantwoordelijkheden zijn vastgelegd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Beleggingen worden gewaardeerd tegen koerswaarde per ultimo boekjaar. Vooruit ontvangen bedragen voor studies zijn opgenomen in de post 'onderhanden werk' op de balans.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Een studie wordt afgesloten indien er geen in-of uitgaven meer verwacht worden. Het resultaat wordt genomen en (na afroaming voor algemene kosten) als bestemmingsreserve op de balans gepresenteerd.

3. Toelichting en Samenvatting

Winst en verliesrekening

De winst- en verliesrekening is een overzicht van inkomsten en uitgaven over het jaar. Naast de realisatiecijfers van het jaar 2024 wordt een begroting gepresenteerd en de vergelijkende cijfers 2023.

Alle kosten die betrekking hebben op het jaar 2024 zijn ook in dat jaar verantwoord. Indien er een factuur in 2025 is ontvangen welke betrekking heeft op het jaar 2024 dan is deze verantwoord in 2024. Op de balans zijn dergelijke betalingen zichtbaar als 'crediteuren' (nog te betalen bedragen per balansdatum).

Resultaat

De DCCG heeft over 2024 een positief resultaat behaald van € 60.874. Dit in tegenstelling tot een gepland verlies van € 39.000.

Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

- Koersresultaat beleggingen: € 38.450
- Rente-inkomsten: € 16.021
- Resultaat Masterclass/DCCG dag: € 34.006 en
- Corporate Sponsorships € 10.000

Het resultaat van de 5D dagen is lager dan gepland door tegenvallende bijdragen vanuit de Industrie. De rente-inkomsten zijn hoger dan gepland door enerzijds een zeer voorzichtige begroting en hoger dan in 2023 aangezien we pas eind 2023 zijn begonnen met spaar(deposito) inzet.

Aan de andere kant zijn er ook meer kosten gerealiseerd dan gepland veroorzaakt door de Masterclass. Een deel van de kosten van beheer & administratie en secretariële ondersteuning zijn toegewezen aan de Masterclass/DCCG dag. Ook een deel van de kosten voor beheer & administratie is toegewezen aan PLCRC. Omvang is gebaseerd op urenregistratie.

Naast de verantwoorde sponsorships op concernniveau zijn er ook diverse grants ontvangen met het label PLCRC. Deze zijn de Onderhanden werk positie van de PLCRC geboekt (zie specificatie in de bijlage).

Balans

Een balans is een momentopname per 31 december van bezittingen en schulden. Het geeft weer welke bedragen te betalen of te ontvangen zijn, hoe de liquiditeitspositie is en welk vermogen de stichting heeft.

Het positieve resultaat over 2024 is toegevoegd aan de algemene reserve. In 2024 is de CAIRO 4 studie financieel afgesloten. Het resterende bedrag (€ 176.554) is na afroaming van 10% als bestemmingsreserve op de balans gepresenteerd. Dit conform het beleid: 'Strategie en beleid studie Financiën'. Ook de in onderhanden werk gehouden grant voor het Darmkanker Platform is als resultaat genomen. Een toevoeging van € 15.729 aan de algemene reserve.

In 2024 is het beleggingsvermogen opgenomen in de post Algemene reserve aangezien dit vermogen vrij besteedbaar is. Ook in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

Het vermogen van de Stichting ziet er als volgt uit:

	31-12-2024 na resultaat bestemming	31-12-2024 voor resultaat bestemming	31-12-2023
Algemene reserve	€ 459.748	€ 365.490	€ 389.421
Resultaat		€ 60.874	-/- € 23.602
Resultaatsneming Darmkankerplatform		€ 15.729	
Bestemmingsreserve CAIRO4	€ 158.899	€ 176.554	
Totaal	€ 618.647	€ 618.647	€ 365.819

De conclusie is dat bij ongewijzigd beleid de stichting een algemene reservepositie heeft om de jaarlijkse infrastructurele begrotingen voor circa 7,5 jaren te kunnen dekken.

Saldi van projecten

Binnen de DCCG wordt de financiële status van een aantal lopende projecten gepresenteerd op de balans als zijnde 'onderhanden werk'. Dit gaat alleen over die studies waar de DCCG daadwerkelijk de Verrichter (Sponsor) van is. De gelden worden op basis van contracten en milestones ontvangen als voorschot. De uitgaven worden hier tegenover gezet waardoor een saldo ontstaat. Een studie wordt pas financieel afgesloten en een eventueel resultaat genomen als er geen activiteiten meer plaatsvinden waar financiële transacties tegenover staan. In 2024 is de CAIRO 4 studie financieel afgesloten.

Winst en Verliesrekening

BATEN				2024	begroot 2024	2023
<u>Corporate Sponsorship</u>						
- Merck				€ 5.000		
- Pierre Fabre				€ 5.000		€ 15.000
<u>Inkomsten Masterclass/DCCG dag</u>						
- Nordic Pharma				€ 5.000		
- Metronic				€ 5.000		
- Johnson & Johnson				€ 5.000		
- Pierre Fabre				€ 10.000		
- MSD				€ 10.000		
- Merck Group				€ 20.000		
- Servier				€ 10.000		
- Resultaat MC vanuit CongresCare				€ 2.879		
				€ 67.879	€ 40.000	
<u>Overige inkomsten</u>						
Resultaat 5D Dagen				€ 715	€ 3.000	
Rente inkomsten				€ 16.021	€ 6.000	€ 3.585
Koersresultaat beleggingen				€ 38.450		
Totaal BATEN				€ 133.066	€ 49.000	€ 18.585
LASTEN						
Beheer en administratie				€ 7.454	€ 14.000	€ 12.875
Secretariele ondersteuning				€ 11.668	€ 12.500	€ 10.964
Website				€ 3.249	€ 2.000	€ 458
Bankkosten						€ 163
Telefoonkosten						€ 332
Verzekeringen				€ 7.066	€ 7.000	€ 7.066
Algemene kosten				€ 443	€ 1.000	€ 478
Vergaderkosten Heidagen				€ 3.420	€ 5.500	€ 4.813
Wetenschapsdagen				€ 5.019	€ 6.000	€ 5.038
Masterclass en DCCG dag				€ 33.873	€ 40.000	
Totaal LASTEN				€ 72.192	€ 88.000	€ 42.187
RESULTAAT				€ 60.874	-€ 39.000	-€ 23.602

Balans

ACTIVA				31-12-2024 na resultaat bestemming	31-12-2024	31-12-2023
<u>Debiteuren (te ontvangen bedragen)</u>						
Te ontvangen CC Masterclass				€ 2.879	€ 2.879	
Te ontvangen Sponsoring Merck				€ 6.050	€ 6.050	
Te ontvangen BRIDGE studie						€ 53.225
Te ontvangen Keuzehulp sponsoring						€ 13.915
Te ontvangen Grant Nordic						€ 60.500
Te ontvangen Vantage trial 2e deel				€ 12.100	€ 12.100	€ 12.100
Te ontvangen Corporate Sponsoring Pierre Fabre						€ 10.000
				€ 21.029	€ 21.029	€ 149.740
Te ontvangen rente Q4 2023				€ 3.654	€ 3.654	
<u>Liquide middelen</u>		Rekening courant		€ 179.643	€ 179.643	€ 6.871
		Spaar/deposito		€ 1.004.499	€ 1.004.499	€ 1.142.653
		Beleggingen		€ 370.179	€ 370.179	€ 332.057
				€ 1.554.320	€ 1.554.320	€ 1.481.581
Totaal ACTIVA				€ 1.579.003	€ 1.579.003	€ 1.631.321
PASSIVA						
<u>Reserves en bestemmingsfondsen</u>						
Algemene reserve (incl. beleggingen)				€ 459.748	€ 365.490	€ 389.421
Resultaat Algemeen					€ 60.874	-€ 23.602
Resultaat Darmkanker Platform					€ 15.729	
Bestemmingsreserve CAIRO 4				€ 158.899	€ 176.554	
<u>Eigen vermogen</u>				€ 618.647	€ 618.647	€ 365.819
Subsidies darmkanker platform		ontvangsten	€ 25.064			
		uitgaven	€ 9.335			
		saldo			€ 15.729	€ 15.729
		resultaatsneming			-€ 15.729	
<u>Kortlopende schulden</u>						
<u>Onderhanden werk studies:</u>						
PLCRC	Algemeen & Grants			€ 84.937	€ 84.937	€ 149.327
	Keuzehulp			€ 21.086	€ 21.086	
	Vantage Trial			€ 10.000	€ 10.000	
	BRIDGE studie			€ 146.889	€ 146.889	€ 181.925
	ZIN project regie op registers			€ 37.361	€ 37.361	€ 37.361
CAIRO 4	Saldo per 31-12-2024			€ 176.554	€ 176.554	€ 130.835
	Resultaatsneming -> Bestemmingsreserve			-€ 176.554	-€ 176.554	
CAIRO 5	Saldo per 31-12-2024			€ 496.773	€ 496.773	€ 736.102
CAIRO 5b	Regie, publicaties en begeleiding			€ 87.147	€ 87.147	
				€ 884.193	€ 884.193	€ 1.235.550
<u>Crediteuren algemeen (te betalen bedragen)</u>						
Secretariele ondersteuning				€ 1.015	€ 1.015	€ 1.015
Detachering programmamanager PLCRC				€ 30.287	€ 30.287	
Masterclass/SS Rotterdam				€ 29.348	€ 29.348	
NO Bears website activiteiten				€ 125	€ 125	
Bestuursondersteuning				€ 1.694	€ 1.694	€ 2.033
Te betalen BTW				€ 13.694	€ 13.694	€ 11.176
Totaal PASSIVA				€ 1.579.003	€ 1.579.003	€ 1.631.321

Toelichting Studie saldi; 'Onderhanden Werk posities'

In onderstaande tabel is aangegeven welke ontvangsten en uitgaven per studie tot het saldo leiden per 31-12-2024.

In 2024 is de CAIRO5b toegevoegd. Dit betreft het werk wat voorheen door de PI van de CAIRO 5 via het Julius Centrum liep. Deze gelden zijn vanuit het Julius Centrum overgedragen aan de DCCG.

Specificatie Onderhanden werk						
Onderhanden werk studies:				ontvangen	uitgegeven	saldo
PLCRC	Algemeen & Grants			€ 269.857	€ 184.920	€ 84.937
	Keuzehulp			€ 21.500	€ 414	€ 21.086
	Vantage Trial			€ 10.000		€ 10.000
	BRIDGE studie			€ 195.725	€ 48.836	€ 146.889
	ZIN project regie op registers			€ 100.000	€ 62.639	€ 37.361
CAIRO 4	opbouw			€ 533.411	€ 356.857	€ 176.554
	afsluiting					-€ 176.554
CAIRO 5				€ 3.023.845	€ 2.527.072	€ 496.773
CAIRO 5b	Regie, publicaties en begeleiding			€ 104.547	€ 17.400	€ 87.147
				€ 4.258.885	€ 3.198.138	€ 884.193

In de bijlagen zijn meer gedetailleerde overzichten opgenomen.

- CONCEPT-

Infrastructurele Begroting 2025

Uitgangspunten:

- Begroting 2025 is gebaseerd op actuele kosten 2024
- Uitbreiding in uren van Monique van gemiddeld 6 naar 8 uur per week
- Inflatie van 3% opgenomen op kosten
- Vernieuwing website opgenomen
- Masterclass/DCCG dag 2025 voor zowel kosten als opbrengsten niet opgenomen
- Inkomsten rente gebaseerd op rente-ontwikkelingen
- Beleggingsresultaten niet meegenomen

Begroting		2025
<u>Kosten</u>		
- Organisatie kosten (bestuurondersteuning, finances, accounting)		€ 15.000
- Secretariele ondersteuning		€ 17.500
- Website vernieuwing		€ 10.000
- Onderhoud website		€ 3.500
- Verzekeringen		€ 7.500
- Meetingkosten	heidagen	€ 5.500
	wetenschapsbijeenkomsten 2x per jaar	€ 7.000
- Overige algemene kosten		€ 1.000
- Onvoorzien 5%		€ 3.000
totaal uitgaven		€ 70.000
<u>Inkomsten</u>		
- Corporate Sponsoring	Pierre Fabre	€ 5.000
	Merck	€ 5.000
- Dekking vanuit studies	Verwachte afsluiting CAIRO 5	€ 42.000
- Dekking vanuit rente-inkomsten		€ 12.000
- Begrotingstekort (onttrekking aan algemene reserve)		€ 6.000
totaal dekking		€ 70.000

Conclusies:

Begrote kosten zijn hoger dan begrote inkomsten -> onttrekking algemene reserve
Dekking studies wordt veroorzaakt door een verwachte afsluiting van de CAIRO5.
Conform het beleid 'Strategie en beleid Studie Financien' wordt 10% van het resultaat
besteed aan de dekking van DCCG's infrastructuur.

Bijlagen: PLCRC studie balanspositie

Financial Study Overview				PLCRC		JAARREKENING		2024	
income				received	costs			spendings	
timeline									
2013	Roche			€ 100.000	UMCU	personeel		€ 96.700	
	Amgen Grant			€ 16.500	Yellow	consultancy		€ 1.100	
2019	ondersteuning grant Servier			€ 7.200	Qualitas project			€ 7.203	
					Diaconessenhuis ondersteuning			€ 10.792	
					Flevoziekenhuis ondersteuning			€ 4.680	
2020	UMCU ontwikkeling PLCRC app			€ 11.750	Your research PLCRC app			€ 11.750	
2021	UMCU ontwikkeling PLCRC app			€ 7.050	Deelbetaling PLCRC app			€ 7.050	
2021	Teysono extension			€ 5.000					
2020	ZiN case studie registratie	termijn 1		€ 25.000	Regie op registers IKNL kosten			€ 62.639	
2021	ZiN case studie registratie	termijn 2		€ 25.000					
2021	ZiN case studie registratie	termijn 3		€ 25.000					
10-11-2022	ZiN case studie registratie; laatste factuur	termijn 4		€ 25.000					
2021	Pierre Fabre Bridge Site			€ 45.000	IKNL kosten registratie MEDOCC/PROTECT			€ 1.945	
16-08-2022	Pierre Fabre Bridge site			€ 48.750	IKNL Bridge			€ 13.800	
16-12-2022	Pierre Fabre Bridge site			€ 48.750	UMCU personeel Sietske van Nassau			€ 33.091	
11-12-2023	Pierre Fabre Bridge site			€ 53.225					
2021	Nordic grant (1/2 bestemd voor juridische ondersteuning)			€ 8.000	Legal support			€ 2.548	
					Support FB			€ 6.860	
01-11-2022	Nordic grant agreement			€ 50.000	Ldot supportbundel			€ 5.950	
29-12-2023	Nordic grant agreement			€ 50.000	Programmamanager PLCRC			€ 30.287	
29-12-2023	Keuze hulp	Servier		€ 1.500					
18-12-2023	Keuze hulp	Amgen		€ 5.000					
12-12-2023	Keuze hulp	Nordic		€ 5.000	3P's			€ 414	
29-02-2024	Keuze hulp	Pierre Fabre		€ 10.000					
29-12-2023	Vantage Trial	Meander		€ 10.000					
22-05-2023	Services	Tilburg		€ 3.347					
02-04-2023	Vragenlijsten	LUMC		€ 2.835					
08-03-2023	Nordic additional registration grant	Nordic		€ 7.000					
09-12-2024	Beter Gezond	Radboud		€ 1.175					
total				€ 597.082	total			€ 296.809	
Balance							€ 300.273		

Bijlagen: CAIRO 4 Studie specificatie

Financial Study Overview		JAARREKENING 2024	CAIRO 4		
income		received	costs		spend
timeline					jun-24
		€ 50.000 € 60.000 € 8.778 € 15.361 € 35.111 € 28.280 € 20.554 € 63.529 € 71.003 € 33.633 € 37.370 € 37.370 € 22.422 € 50.000	Insurance		€ 6.045
2011	Signed CTA		Central datamanagement		€ 14.317
2013	Datamanagement				
per Q	per patient				
			Logistic support		€ 25.000
	total Roche		Initial start costs, eCRF en database (IKNL)		€ 6.480
			Start costs sites (30 sites?) a 350		€ 1.628
			Monitoring initiation visits (IKNL)		€ 16.535
2013	4 a 2.194,44				
2013	7 a 2.194,44				
			Monitoring (50 pp IKNL)		€ 6.953
26-03-2015	16 patients a € 2,194,44			Monitoring (IKNL)	€ 200
26-03-2015	14 patients a € 2.020			PA reviews, incl transport and admi	€ 1.026
26-03-2015	11 patients a € 1.868,51			Investigator fees (500 pp)	€ 66.750
05-11-2015	34 patients a € 1.868,51				
12-05-2016	38 patients a € 1.868,51			Registration fees (50 pp)	€ 6.371
16-07-2017	18 patients (135 - 152) a € 1.868,51			Statistics (Radboud)	€ 4.280
03-10-2018	20 patients (153 -173) a € 1.868,51				
21-10-2019	20 patients (173-193) a € 1.868,51			Blood transport, DNA isolation, proteomics	€ 543
05-02-2021	12 patients a € 1.868,51			PHD student 4 years	€ 198.685
08-10-2024	CSR completion; end of study report		Circulating tumor cells + FISH		
			Sample fees (30 euro per sample)	€ 678	
			general costs/travel reimbursement	€ 1.366	
total		€ 533.411	total		€ 356.857
Balance			€ 176.554		

Bijlagen: CAIRO 5 en 5a Studie specificatie

Financial Study Overview		JAARREKENING 2024		CAIRO 5
income original timeline		received	costs	spend
2013	Letter of intent	€ 100.000	set-up protocol	€ 945
july 2014	Signed CTA	€ 244.355	software development expert panel	€ 5.322
august 2014	first regulatory approval	€ 152.728		
september 2014	first site activation	€ 305.456	and monitoring IKNL	€ 1.322.872
october 2014	first patient enrolled	€ 305.456	trial coordinator (MD) 2 years	€ 85.997
			PdD (4yr)	€ 244.495
August 2017	25% of patients enrolled	€ 305.456	initiation visits	€ 803
August 2018	50% of patients enrolled (282)	€ 244.454	investigator fees	€ 459.712
June 2019	75% of patients enrolled (423)	€ 215.730	Central PA review, KRAS/BRAF mutation	€ 63.479
October 2020	100% of patients enrolled	€ 351.975	Central Radiology review CT scans	€ 79.957
February 2023	Last subject last visit	€ 351.976	Central surgical panel review	€ 58.029
May 2023	final study report	€ 351.976	Statistical analyses en e-crf	€ 96.520
October 2018	leverpanelbijdrage	€ 94.283	MEC	€ 11.500
			Insurance/other	€ 20.845
			detachering	€ 76.597
total		€ 3.023.845	total	€ 2.527.072
Balance				€ 496.773

Financial Study Overview		Akwarius Consultancy werk		CAIRO 5a	
income				costs	
original		budget	received		spend
timeline					
01-08-2024	Retour restant CAIRO 5 funds	€ 104.547	€ 104.547	Akwarius Consulting	€ 17.400
total		€ 104.547	€ 104.547	total	€ 17.400
Balance					€ 87.147