

ACCOUNTANTS

FINANCIEEL VERSLAG 2003

Het bestuur van
Stichting Hulp aan Papua's in Nood
Mulderstraat 35
3581 GP UTRECHT

FINANCIEEL VERSLAG 2003

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
VERSLAG	
I. Algemeen	3
II. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	3
III. Bestuursverslag; begroting 2004, 2005 en 2006	4-9
IV. Kasstroomoverzicht	10
BIJLAGEN	
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2003	11-12
2. Staat van baten en lasten over 2003	13-14
3.1 Toelichting algemeen	15-16
3.2 Toelichting op de balans	17-22
3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten	23-28
3.4 Uitvoeringskosten in Nederland	29
<u>Overige gegevens</u>	
4. Accountantsverklaring	30

De bedragen zijn weergegeven in hele euro's.

Dit rapport bestaat uit de pagina's 1 tot en met 30.

Aan het bestuur van
Stichting Hulp aan Papua's in Nood
Mulderstraat 35
3581 GP UTRECHT

Culemborg, 9 juni 2004
Ons kenmerk: MM/tl/23456

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2003 van uw stichting brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2003.

Onze accountantsverklaring is opgenomen onder bijlage 4: Overige gegevens.

I. Algemeen

De stichting is op 23 februari 1972 opgericht voor onbepaalde tijd.

De doelstelling luidt volgens artikel 2, lid 1 van de statuten:

“Het behartigen van het welzijn van de in nood verkerende autochtone bevolking van het voormalige Nederlands Nieuw-Guinea (West-Papua, West Irian of Papua), door haar alle mogelijke financiële, materiële en morele steun te verlenen; alsmede voorlichting en/of bewustmaking, zowel hier in Nederland als elders met betrekking tot de situatie in het voormalige Nederlands Nieuw-Guinea. Alles in de ruimste zin van het woord”.

Het bestuur van de stichting bestaat per ultimo 2003 uit de volgende leden: W.E. Bakker (voorzitter), A. Godschalk (penningmeester), J.A. Overweel (secretaris) en N.L. Jouwe.

De directie van de stichting wordt gevoerd door W.Tolsma.

De stichting Hulp Aan Papua's In Nood is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41113659.

II. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

In de bestuursvergadering d.d. 5 juli 2003 is de jaarrekening 2002 zoals opgenomen in het financieel verslag 2002 d.d. 27 juni 2003 vastgesteld.

III. Bestuursverslag

Voor u ligt het financieel verslag over 2003. Dit verslag is in overeenstemming met de richtlijnen van het CBF opgesteld. Ook in het verslagjaar is het bestuur verder gegaan met de uitvoering van haar beleid om de organisatie van HAPIN verder te professionaliseren.

Door de subsidie die wij van NOVIB ontvingen is het ons ook financieel mogelijk gemaakt om de professionaliseringslag voort te zetten. Dit zowel in Nederland als in Papua.

Het beleid van het bestuur van HAPIN is dat de organisatie in zowel ons eigen land als in Papua voldoende kader dient te hebben om haar taak in het kader van de doelstelling uit te kunnen (laten) voeren.

In ons vorig verslag is melding gemaakt van het voornemen om een administratief medewerker in dienst te nemen. Echter in 2003 is er prioriteit gegeven aan het opleiden en begeleiden van onze adviseurs in Papua. Hierdoor kon geen begin gemaakt worden met het aanvragen van subsidie(s) voor een langere periode voor de salariskosten.

In Papua functioneert nu de adviesraad die bestaat uit zes Papua's. In 2003 zijn er twee mutaties geweest. In 2003 zijn er trainingen gegeven aan de adviseurs om hen verder op te leiden. Jaarlijks vindt er ook een evaluatie/beoordeling plaats. Het beleid van HAPIN is er op gericht dat deze adviseurs HAPIN informeren over de haalbaarheid van de projectaanvragen. Tevens kunnen zij zelf ook veelbelovende initiatieven vanuit de lokale bevolking aan het bestuur voorleggen. In toenemende mate zien we dat uitvoering wordt gegeven aan dit beleid. Nadat door het bestuur een besluit is genomen, worden de adviseurs ook ingeschakeld om voor de gehonoreerde projectaanvragen de gelden te verstrekken en toe te zien op de uitvoering van de projecten. Ook monitoren zij de projecten en brengen hiervan verslag uit aan het bestuur.

Het beleid van HAPIN is om studiebeurzen in Indonesië in principe alleen te verstrekken via plaatselijke coördinatoren. De coördinatoren verzamelen en controleren de gegevens van de studenten die een studiebeurs bij HAPIN hebben aangevraagd.

Nadat door het bestuur het besluit is genomen welke studenten in aanmerking komen voor een studiebeurs, worden de coördinatoren hierover geïnformeerd en zorgen zij ook voor de uitbetaling.

Voor ruim tweederde van de toegekende studiebeurzen kan de uitbetaling via coördinatoren verricht worden. Het beleid van HAPIN is om in toenemende mate de aanvragen voor studiebeurzen via coördinatoren te laten lopen.

De verwachting is dat HAPIN in de komende jaren, door de uitvoering van het vernieuwde beleid, meer inkomsten uit subsidies zal genereren om onze doelstelling, namelijk om de Papua's alle mogelijke financiële, materiële en morele steun te verlenen, verder te realiseren. Voor 2003 hebben wij van NOVIB € 175.000 subsidie ontvangen om projectaanvragen te kunnen honoreren en om de werkzaamheden die hieraan verbonden zijn, te bekostigen. Ook hebben wij de toezegging dat NOVIB haar subsidies de komende jaren zal continueren.

Het bestuur van HAPIN heeft enkele jaren geleden het periodiek opstellen van een meerjarenbeleidsplan als beleidspunt ingevoerd. Donateurs en belangstellenden kunnen een exemplaar hiervan bij het kantoor opvragen. De laatste editie is van 5 juli 2003 en beslaat de periode 2003 – 2005.

In dit financieel verslag hebben wij ook een meerjarenbegroting opgenomen, conform de richtlijnen van het CBF. De daarin opgenomen bedragen zijn mede gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2003 en de plannen voor 2004 zoals die eind 2003 bekend waren. De eerder genoemde subsidie van NOVIB, groot € 175.000,-- is hierin opgenomen. Jaarlijks zal deze begroting aangepast worden aan de actualiteit.

In de begroting is geen bedrag opgenomen voor nalatenschappen. Dit is in het bedrag van de donaties inbegrepen. Nalatenschappen waarvan het bedrag bekend is, maar nog niet ontvangen zijn, worden wel in het verslagjaar verwerkt.

Voor 2003 hebben wij een bedrag van € 288.000,-- aan **subsidies** begroot. De feitelijk ontvangen subsidies zijn in totaal € 363.000,-- geweest waarvan € 175.000,-- vooruitontvangen subsidie voor 2004 betreft. De bestemming hiervan is als volgt:

€ 30.000,-- is bestemd voor de kosten van onze adviesraad in Papua. Ruim de helft van de **uitvoeringskosten ter plaatse** van € 54.213,-- is hiermee gefinancierd.

€ 10.000,-- is bestemd voor de professionalisering van het kantoor in Nederland en voor fondswerving. Deze subsidie is aangewend voor de financiering van de kosten voor de **uitvoeringskosten structurele hulp (in Nederland) en voorlichting/bewustmaking**.

€ 135.000,-- is bestemd voor **projecten in Papua**. Dit verklaart ook de hogere uitgaven (ten opzichte van 2002) van bijna € 50.000,-- inzake verstrekte steun/subsidies.

€ 175.000,-- **bestemmingsfonds nog te besteden subsidies**.

€ 3.000,-- is bestemd voor **HAPINieuws** van mei 2003 waarin het jaarverslag is opgenomen.

€ 10.000,-- is bestemd voor **studiebeurzen**.

In 2003 hebben wij ruim € 40.000,-- minder aan **donaties** ontvangen dan begroot was. Verwachting was dat de extra actie voor de aardbeving te Ransiki meer inkomsten zou genereren. De ervaring heeft ons geleerd dat de bijdragen van de actie Ransiki in de plaats zijn gekomen van de jaarlijkse bijdragen. Daarom heeft het bestuur besloten om de bijdragen die in de eerste twee maanden na verzending van de betreffende nieuwsbrief zijn ontvangen, te bestemmen voor het project Ransiki. Nadien ontvangen bijdragen zijn onder de algemene giften verantwoord. Het gaat om een bedrag van ruim € 16.000.

Zoals reeds opgemerkt, begroten wij geen afzonderlijk bedrag voor nalatenschappen. In 2003 hebben wij totaal voor € 1.700,-- aan **nalatenschappen** ontvangen.

De **(in)directe verwervingskosten** zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag. Ook de **uitvoeringskosten eigen organisatie voor de fondswerving** zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag.

Het **totaal bedrag aan kosten eigen fondswerving** ligt met 18,0% van de baten uit de fondswerving belangrijk lager dan de norm van het CBF, te weten 25%, zijnde het gemiddelde percentage van de laatste drie jaren. Voor HAPIN ligt dit op 13,0%.

De **kosten van de eigen activiteiten voor voorlichting/bewustmaking** zijn ruim € 72.000,- lager dan begroot en bijna € 5.000,- lager dan in 2002. De lagere uitgaven ten opzichte van de begroting is het gevolg van het besluit om in 2003 geen grote inzamelingsactie voor een specifiek project te houden en een te houden congres naar 2004 uit te stellen. Gepland is om de inzamelingsactie in het najaar van 2004 te houden, terwijl het congres in mei 2004 is gehouden. De lagere kosten ten opzichte van 2002 hangen samen met de extra kosten van het in het voorjaar van 2002 georganiseerde seminar voor organisaties die zich met Papua bezighouden.

In 2003 bedragen de kosten voor HAPINieuws 2/3 van het totaal bedrag van de kosten van de eigen activiteiten voor voorlichting/bewustmaking. Het overige deel wordt in hoofdzaak aan advertenties uitgegeven.

De **uitvoeringskosten voor voorlichting/bewustmaking** zijn nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag.

Door de ontvangen subsidie hebben wij in 2003 bijna € 50.000,- meer dan in 2002, kunnen uitgeven aan **structurele hulp** aan projecten.

De uitgaven (exclusief uitvoeringskosten) per project verschillen soms ten opzichte van de begroting. Hieronder geven wij daarvan een kort overzicht:

	Begroot	Werkelijk
Project kindertehuizen Pelangi	15.000	16.400
Project internaat Lahai Roi	11.000	8.267
Project studiebeurzen	130.000	87.572
Projecten Papua New Guinea	2.000	1.000
Projecten Papua (inclusief rechtsherstel)	170.000	142.258
Overige projecten	4.000	4.664
Project Ransiki	24.000	37.780

Van het voor 2003 begrote bedrag aan subsidies ad € 288.000,- is € 188.000,- ontvangen. Begroot was onder andere een subsidie van € 50.000,- voor studiebeurzen, terwijl er € 10.000,- is ontvangen. Omdat tijdig bekend was dat we een lager bedrag zouden ontvangen heeft het bestuur besloten de structurele hulp aan studiebeurzen naar beneden bij te stellen.

In het begrote bedrag voor projecten Papua was ook een bedrag opgenomen dat gefinancierd zou worden uit de opbrengst van een grote inzamelingsactie. Zoals reeds vermeld is deze actie uitgesteld en zijn er geen kosten aan dit project besteed.

De projecten Papua New Guinea en Papua betreffen diverse (kleine) projecten op onder andere de volgende gebieden: gezondheidszorg, scholing, veeteelt, visserij en mensenrechtenonderzoek.

De overige projecten betreffen projecten die buiten Papua gerealiseerd worden.

Vorig jaar zijn meer dan vijfenzeventig projecten gehonoreerd.

De **uitvoeringskosten ter plaatse** voor **structurele hulp** betreffen het functioneren van de adviesraad in Papua. In 2003 is onze programmacoördinator tweemaal naar Papua geweest. Enerzijds om de adviseurs te trainen en anderzijds om de voortgang van de lopende projecten te bezien. Tevens ontvangen onze adviseurs een bijdrage voor hun werkzaamheden en de reiskosten, die gemaakt worden om de projecten die uitgevoerd worden of zijn, te bezoeken en zonnodig adviezen te geven.

Het totaal bedrag aan **uitvoeringskosten voor structurele hulp** is fractioneel hoger dan in 2002, maar beduidend hoger dan begroot. Dit laatste is het gevolg van het feit dat bij het vaststellen van de begroting niet was voorzien dat onze programmacoördinator tweemaal naar Papua zou gaan.

Per saldo geeft de exploitatie een **overschot** van € 149.885,--. Echter de vooruitbetaling van een subsidie die voor 2004 bestemd is, geeft een vertekend beeld. Feitelijk is er in 2003 een tekort geweest van € 25.115,--. Dit laatste bedrag is ten laste van de fondsen activa doelstelling/bedrijfsvoering

(€ 1.246) en het overig besteedbaar vermogen (€ 23869) geboekt.

Het bestuur van HAPIN acht het noodzakelijk dat het overig besteedbaar vermogen in de komende jaren versterkt wordt. Hierdoor kunnen wij de uitgaven voor besteding aan de doelstelling beter waarborgen.

Daarnaast dienen wij ook de ontvangen giften/subsidies te besteden aan het doel waarvoor deze worden gegeven. Hierin is een goed evenwicht vereist.

Namens het bestuur

A. Godschalk

Penningmeester

BEGROTING 2004, 2005 en 2006

(bedragen € 1.000; tussen haakjes percentages)

FONDSSENWERVING

	2004	2005	2006
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	260 (100)	250 (100)	260 (100)
- nalatenschappen	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	<u>260 (100)</u>	<u>250 (100)</u>	<u>260 (100)</u>
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervings- kosten	57 (21)	20 (8)	23 (9)
- uitvoeringskosten	25 (10)	26 (10)	26 (10)
	<u>82 (31)</u>	<u>46 (18)</u>	<u>49 (19)</u>
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	<u>178 (69)</u>	<u>204 (82)</u>	<u>211 (81)</u>
Subsidies overheden en anderen	255 (98)	240 (96)	240 (92)
Overige baten en lasten	2 (1)	2 (1)	2 (1)
	<u>257 (99)</u>	<u>242 (97)</u>	<u>242 (93)</u>
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<u><u>435 (168)</u></u>	<u><u>446 (179)</u></u>	<u><u>453 (174)</u></u>

BESTEDINGEN

Te besteden aan doelstelling

	2004	2005	2006
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	35 (14)	25 (10)	29 (11)
- verstrekte subsidies	0 (0)	0 (0)	0 (0)
- uitvoeringskosten	20 (8)	26 (10)	26 (10)
	<hr/> 55 (22)	<hr/> 51 (20)	<hr/> 55 (21)
Structurele hulp:			
- te verstrekken steun/subsidies	311 (120) ¹⁾	311 (124) ¹⁾	317 (122) ¹⁾
- uitvoeringskosten	59 (23)	70 (28)	77 (30)
	<hr/> 370 (143)	<hr/> 381 (152)	<hr/> 394 (152)
Totaal te besteden aan doelstelling	<hr/> 425 (165)	<hr/> 432 (172)	<hr/> 449 (173)
Overschot	10 (3)	14 (6)	4 (1)
	<hr/> 435 (168) =====	<hr/> 446 (179) =====	<hr/> 453 (174) =====
1) Specificatie per project:			
Papua	159 (61)	174 (70)	174 (67)
Studiebeurzen	115 (44)	130 (52)	135 (52)
PNG	2 (1)	2 (1)	2 (1)
Aidsproject	30 (12)	0 (0)	0 (0)
Overige	5 (2)	5 (2)	6 (2)
	<hr/> 311 (120) -----	<hr/> 311 (124) -----	<hr/> 317 (122) -----

IV. Kasstroomoverzicht

2003

Ontvangen van particulieren en instellingen	245.386	
Ontvangen van overheden en anderen	363.000	
Betaald aan inkoop vlaggen	-338	
Betaald aan fondsenwerving	-43.032	
Betaald aan voorlichting / bewustmaking	-38.930	
Betaald aan structurele hulp	-379.294	

Kasstroom uit hoofddoelstelling:		146.692
Ontvangen rente	2.855	

		2.855

Kasstroom uit operationele activiteiten		149.547
Mutatie schulden/vorderingen		670

		150.217
Investerings in materiële vaste activa	-1.302	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.848	

Kasstroom uit investeringsactiviteiten		546
Aflossing leningen (per saldo)	700	

Kasstroom uit financieringsactiviteiten		700

Mutatie geldmiddelen		151.463
		=====

BALANS PER 31 DECEMBER 2003

ACTIVA

	<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
Materiële vaste activa		
Bedrijfsmiddelen	3.167	3.713
Financiële vaste activa		
Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	1.969	2.669
Voorraden		
Direct beschikbaar voor de doelstelling	1.521	1.183
Vorderingen	11.998	42.205
Liquide middelen	357.975	206.512
Totaal	<u>376.630</u> =====	<u>256.282</u> =====

- 12 -

PASSIVA

	<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
- Continuïteitsreserve	89.000	89.000
- Overig besteedbaar vermogen	10.186	34.055
	<hr/>	<hr/>
	99.186	123.055
Vastgelegd vermogen		
- Bestemmingsfonds	175.000	0
- Fonds activa bedrijfsvoering	3.167	3.713
- Fonds activa doelstelling	1.969	2.669
	<hr/>	<hr/>
	180.136	6.382
	<hr/>	<hr/>
	279.322	129.437
Schulden		
Op korte termijn	97.308	126.845
	<hr/>	<hr/>
Totaal	376.630	256.282
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2003

FONDSENWERVING

	<u>realisatie 2003</u>	<u>begroting 2003</u>	<u>realisatie 2002</u>
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	243.586	285.000	266.272
- nalatenschappen	1.700	0	45.072
	<u>245.286</u>	<u>285.000</u>	<u>311.344</u>
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervingskosten	21.511	21.000	16.364
- uitvoeringskosten	21.521	22.000	20.775
	<u>43.032</u>	<u>43.000</u>	<u>37.139</u>
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	(18,0)	(15,1)	(11,0)
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	<u>202.254</u>	<u>242.000</u>	<u>274.205</u>
- aandeel in acties van derden	0	0	25.102
Beschikbaar uit fondsenwerving	<u>202.254</u>	<u>242.000</u>	<u>299.307</u>
Subsidies overheden en anderen	363.000	288.000	90.000
Overige baten en lasten	2.855	2.000	3.218
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<u>568.109</u> =====	<u>532.000</u> =====	<u>392.525</u> =====

BESTEDINGEN

	<u>realisatie 2003</u>	<u>begroting 2003</u>	<u>realisatie 2002</u>
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	15.898	88.000	20.616
- verstrekte subsidies	0	0	0
- uitvoeringskosten	23.032	22.000	22.100
	<u>38.930</u>	<u>110.000</u>	<u>42.716</u>
Structurele hulp:			
- verstrekte steun/subsidies	297.941	356.000	249.130
- uitvoeringskosten in Nederland *)	20.917	43.000	21.715
- uitvoeringskosten ter plaatse	54.213	10.000	54.609
- uitvoeringskosten derden *)	6.223	0	3.880
	<u>379.294</u>	<u>409.000</u>	<u>329.334</u>
Totaal besteed aan doelstelling	<u>418.224</u>	<u>519.000</u>	<u>372.050</u>
Overschot	149.885	13.000	20.475
	<u>568.109</u> =====	<u>532.000</u> =====	<u>392.525</u> =====
Overschot is toegevoegd aan:			
- vrij besteedbaar vermogen	-23.869		45.617
- bestemmingsfonds	175.000		-26.768
- fonds activa doelstelling	-700		1.626
- fonds activa bedrijfsvoering	-546		0
	<u>149.885</u> =====		<u>20.475</u> =====

*) In begroting geen uitsplitsing

TOELICHTING ALGEMEEN

1. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Ten aanzien van presentatie en grondslagen wordt de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen gevolgd. De jaarrekening is, evenals over het voorgaande verslagjaar, opgesteld op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

Deze zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierop zijn afschrijvingen toegepast volgens de lineaire methode, gebaseerd op de verwachte gebruiksduur per soort vast actief.

De afschrijvingen bedragen 25% per jaar van de aanschaffingswaarde.

Financiële vaste activa

De leningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Hierbij werden geen voorzieningen nodig geacht.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de nodig geachte voorzieningen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

2. Grondslagen van de resultaatbepaling

Baten en subsidies (exclusief nalatenschappen)

Giften worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Baten en subsidies voor speciale projecten waarvan de besteding in een volgende verslagperiode plaatsvindt, worden verantwoord in het jaar van ontvangst en via de resultaatverdeling toegevoegd aan een "Bestemmingsfonds".

Nalatenschappen

Erfenissen en legaten worden verantwoord in het jaar waarin de omvang op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

3. Bestemming jaarlijks overschot/tekort

Conform de statuten van de stichting zal het saldo van de staat van baten en lasten worden toegevoegd aan het vrij besteedbaar vermogen, na aftrek toevoeging vastgelegd vermogen.

4. Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen cijfers van het voorafgaande boekjaar zijn ontleend aan het financieel verslag 2002.

TOELICHTING OP DE BALANS**Activa****Materiële vaste activa**Bedrijfsmiddelen

De materiële vaste activa betreffen activa die "benodigd zijn voor de bedrijfsvoering".

	<u>Computers en software</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin boekjaar	3.324	389	3.713
Mutaties in het boekjaar			
Investeringsen	1.302	0	1.302
Desinvesteringsen	0	0	0
Afschrijvingen	-1.557	-291	-1.848
	-----	-----	-----
Boekwaarde einde boekjaar	3.069	98	3.167
	=====	=====	=====
Cumulatieve afschrijvingen	3.478	421	3.899
	=====	=====	=====
		<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
Financiële vaste activa			
<u>Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling</u>		1.969	2.669
		=====	=====

Dit betreft ultimo 2003 één lening. Er vindt periodieke aflossing plaats. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.2, blz. 2

- 18 -

2003

Het verloop van de leningen is als volgt:

Stand begin boekjaar		2.669
Bij: afgesloten leningen	0	
Af: aflossingen boekjaar	700	
		-700

Stand einde boekjaar		1.969
		=====

Vorraden

De voorraden betreffen vlaggen die direct en volledig gebruikt worden in het kader van de doelstelling.

Vorderingen

	<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
Subsidie	1.000	0
Rente	1.684	2.185
Voorschotten	790	4.085
Borg huur	2.750	0
Vooruitbetaalde projectkosten	917	10.833
Opbrengst collecte Coins for Care	4.857	25.102
	-----	-----
	11.998	42.205
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.2, blz. 3

- 19 -

	<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
Liquide middelen		
Rabobank, spaarrekening 1)	131.512	62.451
Rabobank, rekeningen-courant	202.532	99.082
SNS-bank, rekening-courant	1.899	255
Postbank N.V.	10.123	39.503
Phidecбанк	0	1.197
Mandiribank	11.883	4.024
Kas	26	0
	-----	-----
	357.975	206.512
	=====	=====

1) Per ultimo 2003 bedraagt de rente 2,5%.

- 20 -

PASSIVA**Eigen vermogen**

	<u>2003</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>	
Saldo begin boekjaar	89.000
Dotatie vanuit overschot 2003	0
	<hr/>
Saldo einde boekjaar	89.000
	=====

De continuïteitsreserve is gevormd om bij eventuele daling van de ontvangsten de continuïteit van de organisatie te waarborgen en daardoor de doelstelling te kunnen blijven behartigen.

Overig besteedbaar vermogen

Saldo begin boekjaar		34.055
Bij: overschot 2003		149.885
onttrekking Fonds activa doelstelling		700
onttrekking Fonds activa bedrijfsvoering		546
		<hr/>
		185.186
Af: dotatie bestemmingsfonds	175.000	
	<hr/>	
		175.000
		<hr/>
Saldo einde boekjaar		10.186
		=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.2, blz. 5

- 21 -

2003Bestemmingsfonds

Saldo begin boekjaar	0
Dotatie uit hoofde van nog te besteden subsidie	175.000

Saldo einde boekjaar	175.000
	=====

In 2003 heeft de NOVIB een subsidie vooruitbetaald welke in 2004 besteed dient te worden. Deze subsidie is bestemd voor projecten in Papua en de hiermee samenhangende kosten (onder andere adviesraad).

Fonds activa bedrijfsvoering

Saldo begin boekjaar	3.713
Af: vrijval door afschrijvingen in boekjaar	-1.848
Bij: dotatie door nieuwe investeringen	1.302

Saldo einde boekjaar	3.167
	=====

Voornoemd saldo is gereserveerd, omdat hiermee activa voor de bedrijfsvoering zijn gefinancierd waardoor deze reserve niet vrij besteedbaar is.

Fonds activa doelstelling

Saldo begin boekjaar	2.669
Af: vrijval door aflossingen in boekjaar	-700

Saldo einde boekjaar	1.969
	=====

Voornoemd saldo is gereserveerd, omdat hiermee hulpverlening passend binnen de doelstelling wordt gefinancierd waardoor deze reserve niet vrij besteedbaar is.

- 22 -

Schulden

	<u>31-12-2003</u>	<u>31-12-2002</u>
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Belastingdienst en bedrijfsvereniging	3.863	3.144
Nog te betalen projectkosten	77.456	88.382
Diversen	15.989	35.319
	-----	-----
	97.308	126.845
	=====	=====

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingenVerstreckte leningen in het kader van hulpverlening

De stichting verstrekt regelmatig hulp in de vorm van leningen aan personen en instellingen in het buitenland, waarbij in veel gevallen terugbetaling van de lening bij voorbaat twijfelachtig is. Van deze leningen, die direct als projectkosten worden verantwoord, wordt extra-comptabel de stand bijgehouden. Per 31 december 2003 bedraagt het saldo van deze leningen rond € 10.000. Ultimo 2002 was dit € 11.000.

De afname van het saldo is naast aflossingen ontstaan door koersverschillen.

Huur kantoorruimte

Vanaf 1 mei 2003 is in Utrecht voor een periode van vijf jaar kantoorruimte gehuurd in het pand aan de Mulderstraat 35 te Utrecht. Delen van deze ruimte worden weer kortstondig onderverhuurd.

De huurprijs bedraagt € 11.000 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Per september 2003 heeft de stichting een deel van de kantoorruimte onderverhuurd. Op jaarbasis betreft dit een huur van € 1.200. Ook in 2004 wordt een deel onderverhuurd. Dit gaat op jaarbasis om een bedrag van € 4.000.

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
Baten uit eigen fondswerving		
Algemene giften en schenkingen	194.983	258.621
Project Kocu / truck	0	7.651
Project Ransiki	48.603	0
Nalatenschappen	1.700	45.072
	<u>245.286</u>	<u>311.344</u>
	=====	=====
Kosten eigen fondswerving		
Verwervingskosten		
Nieuwsbrieven	15.019	11.734
Bankkosten	1.086	1.208
Afschrijvingen	599	968
Advertenties	501	986
Overige verwervingskosten	4.306	1.468
	<u>21.511</u>	<u>16.364</u>
	=====	=====
De kosten eigen fondswerving zijn conform de Richtlijn Verslaggeving Fondswervende Instellingen gesplitst naar		
- verwervingskosten;		
- uitvoeringskosten in Nederland.		
Uitvoeringskosten		
Deze kosten zijn toegelicht in bijlage 3.4.		
Aandeel in acties van derden	<u>0</u>	<u>25.102</u>
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 2

- 24 -

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Subsidies overheden en anderen		
Subsidie Stichting Dijkverzwaren (project studiebeurzen)	10.000	0
Subsidie Novib (adviesraad in Papua)	64.000	25.000
Subsidie Novib (projecten Papua)	264.000	50.000
Subsidie Novib (professionalisering kantoor Nederland en fondswerving)	22.000	15.000
Subsidie SNS-bank	3.000	0
	<u>363.000</u>	<u>90.000</u>
	=====	=====
Overige baten en lasten		
Rente	2.855	3.218
	=====	=====

Besteed aan doelstelling

De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2003 ten opzichte van 2002 gestegen met ongeveer € 46.000. In 2003 is ruim 106% van de netto inkomende gelden (exclusief dotatie bestemmingsreserve van € 175.000) rechtstreeks besteed aan de doelstelling. Aan de structurele hulp is 96% besteed en aan voorlichting en bewustmaking 10%.

Besteed aan doelstelling

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
<u>Voorlichting/bewustmaking</u>		
Eigen activiteiten	15.898	20.616
Uitvoeringskosten in Nederland	23.032	22.100
	<u>38.930</u>	<u>42.716</u>
	=====	=====
<u>Eigen activiteiten</u>		
Nieuwsbrieven	9.882	11.734
Bankkosten	1.086	1.208
Afschrijvingen	599	969
Advertenties	501	986
Folders	108	585
Overige PR-kosten	3.722	5.134
	<u>15.898</u>	<u>20.616</u>
	=====	=====

Structurele hulp

De kosten voor structurele hulp, inclusief uitvoeringskosten, betreffen de volgende projecten:

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
<u>Project Kindertehuizen Pelangi</u>		
Structurele hulp	16.400	17.374
Uitvoeringskosten in Nederland	2.413	2.342
Uitvoeringskosten ter plaatse	1.626	93
Uitvoeringskosten derden	138	94
	<u>20.577</u>	<u>19.903</u>
	=====	=====
<u>Project Internaat Lahai Roi</u>		
Structurele hulp	8.267	10.860
Uitvoeringskosten in Nederland	1.890	1.265
Uitvoeringskosten ter plaatse	1.084	0
Uitvoeringskosten derden	104	77
	<u>11.345</u>	<u>12.202</u>
	=====	=====
<u>Project Studiebeurzen</u>		
Structurele hulp	87.572	97.715
Uitvoeringskosten in Nederland	2.461	4.756
Uitvoeringskosten ter plaatse	2.711	93
Uitvoeringskosten derden	5.523	3.101
	<u>98.267</u>	<u>105.665</u>
	=====	=====
<u>Projecten Papua New Guinea</u>		
Structurele hulp	1.000	1.325
Uitvoeringskosten in Nederland	2.722	1.266
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	18	14
	<u>3.740</u>	<u>2.605</u>
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 5

- 27 -

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
<u>Projecten Papua</u>		
Structurele hulp	142.258	89.075
Uitvoeringskosten in Nederland	5.725	5.060
Uitvoeringskosten ter plaatse	46.081	48.786
Uitvoeringskosten derden	351	420
	-----	-----
	194.415	143.341
	=====	=====
<u>Project Kocu/truck</u>		
Structurele hulp	0	24.108
Uitvoeringskosten in Nederland	0	2.342
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	2.772
Uitvoeringskosten derden	0	23
	-----	-----
	0	29.245
	=====	=====
<u>Project Ransiki</u>		
Structurele hulp	37.780	0
Uitvoeringskosten in Nederland	2.984	2.342
Uitvoeringskosten ter plaatse	2.711	2.772
Uitvoeringskosten derden	71	16
	-----	-----
	43.546	5.130
	=====	=====
<u>Overige projecten</u>		
Structurele hulp	4.664	8.673
Uitvoeringskosten in Nederland	2.722	2.342
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	93
Uitvoeringskosten derden	18	135
	-----	-----
	7.404	11.243
	=====	=====
Totaal generaal Structurele hulp	379.294	329.334
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 6

- 28 -

Totaal besteed aan doelstelling

De recapitulatie van lasten inzake "Bested aan doelstelling" is als volgt:

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Voorlichting / bewustmaking	15.898	20.616
Structurele hulp	297.941	249.130
Uitvoeringskosten in Nederland	43.949	43.815
Uitvoeringskosten ter plaatse	54.213	54.609
Uitvoeringskosten derden	6.223	3.880
	<hr/>	<hr/>
Totaal besteed aan doelstelling	418.224	372.050
	=====	=====

Overschot

De verwerking van het overschot heeft als volgt in de jaarrekening plaatsgevonden:

Dotatie aan:

- bestemmingsreserve 175.000

af: onttrekking aan:

- fonds activa doelstelling - 700

- fonds activa bedrijfsvoering - 546

- overig besteedbaar vermogen - 23.869149.885

- 29 -

Uitvoeringskosten in Nederland en ter plaatse

De uitvoeringskosten van de eigen organisatie die vallen onder de categorie personeels-, bestuurs-, kantoor-, huisvestings- en overige kosten zijn verdeeld door middel van een verdeelsleutel. Deze kostensoorten zijn namelijk gerelateerd aan het verwerven van fondsen, het geven van voorlichting en het uitvoeren van projecten. De verwerking van de totale uitvoeringskosten in Nederland in de "staat van baten en lasten" is als volgt (tussen haakjes de procentuele verdeelsleutel):

	<i>Fondsen- werving</i>	<i>Voorlichting/ bewustmaking</i>	<i>Structurele hulp</i>	Realisatie 2003	<i>Begroot 2003</i>	Realisatie 2002
	%	%	%			
Salaris/sociale lasten	7.016 (27)	8.315 (32)	10.653 (41)	25.984 }		23.629
Pensioenlasten	46 (27)	55 (32)	70 (41)	171 }		2.869
Overige pers. kosten	1.941 (30)	2.144 (33)	2.386 (37)	6.471 }	1) 67.000	7.420
Huisvestingskosten	3.309 (36)	3.309 (36)	2.574 (32)	9.192	0	2.750
Kantoorkosten	4.266 (43)	4.266 (43)	1.389 (14)	9.921	9.000	19.276
Bestuurskosten	135 (36)	135 (36)	104 (28)	374	1.000	421
Overige alg. kosten	4.808 (36)	4.808 (36)	3.740 (28)	13.356	10.000	9.256
Adviesraad Papua			54.213 (100)	54.213	10.000	53.578
<i>Totaal uitvoeringskosten</i>	21.521 (18)	23.032 (19)	75.129 (63)	119.682	97.000	119.199
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

1) Betreft deels adviesraad

De verdeelsleutel wordt jaarlijks zodanig vastgesteld zodat de nominale bedragen aan de juiste rubrieken worden toegekend.

	2003	Begroot 2003	2002
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>	1,33	1,83	0,83
<i>Leningen, voorschotten en garanties verstrekkt aan bestuurders en toezichthouders</i>	Geen		geen

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2003 van de Stichting Hulp aan Papua's in Nood te Utrecht gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding het bestuur van de Stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende instellingen. Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van de huishouding daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2003 en van het resultaat over 2003 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen.

Culemborg, 9 juni 2004