

ACCOUNTANTS

FINANCIEEL VERSLAG 2004

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

FINANCIEEL VERSLAG 2004

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
VERSLAG	
I. Algemeen	3
II. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	3
III. Bestuursverslag; begroting 2005, 2006 en 2007	4-10
IV. Kasstroomoverzicht	11
BIJLAGEN	
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2004	12-13
2. Staat van baten en lasten over 2004	14-15
3.1 Toelichting algemeen	16-17
3.2 Toelichting op de balans	18-23
3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten	24-29
3.4 Uitvoeringskosten in Nederland	30
<u>Overige gegevens</u>	
4. Accountantsverklaring	31

De bedragen zijn weergegeven in hele euro's.

Dit rapport bestaat uit de pagina's 1 tot en met 31.

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

Culemborg, 11 juli 2005
Ons kenmerk: JD/mm/23456

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2004 van uw stichting brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2004.

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 2004 uit de volgende leden: W.E. Bakker (voorzitter), A. Godschalk (penningmeester), J.F. Versnel (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. 11 juni 2004 is de jaarrekening 2003 zoals opgenomen in het financieel verslag 2003 d.d. 9 juni 2004 vastgesteld.

III. Bestuursverslag

Voor u ligt het financieel verslag over 2004. Dit verslag is in overeenstemming met de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) opgesteld.

Dit verslagjaar heeft het bestuur verdere stappen genomen ter zake de uitvoering van haar beleid om de organisatie van HAPIN verder te professionaliseren.

NOVIB heeft het ons ook financieel mogelijk gemaakt om de professionaliseringsslag in Papua en Nederland voort te zetten.

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 raam van de doelstelling uit te kunnen (laten) voeren.

In een vorig verslag is melding gemaakt van het voornemen om een administratief medewerker in dienst te nemen. Dit hebben wij in het vierde kwartaal 2004 kunnen realiseren onder andere door een subsidie van NOVIB.

In Papua functioneert nu de adviesraad die bestaat uit zes Papua's. In 2004 zijn de leden van de adviesraad naar Nederland gekomen om hun bijdrage aan een door ons in samenwerking met NOVIB georganiseerd congres, te kunnen leveren. In die periode zijn er ook trainingen gegeven 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 HAPIN 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 HAPIN.

Het beleid van HAPIN is er op gericht 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 HAPIN 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 de aanvragen voor studiebeurzen via coördinatoren te laten lopen, meer toe te passen.

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 2004 hebben wij van NOVIB een grote subsidie ontvangen om projectaanvragen te kunnen honoreren en om de werkzaamheden die hieraan verbonden zijn, te bekostigen. Ook zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de aanstelling van een deeltijd financieel-administratief medewerker.

Eind 2004 is er met NOVIB intensief overleg geweest over onze subsidieaanvraag. NOVIB heeft besloten ons de komende drie jaren opnieuw een subsidie te verstrekken mits wij uiteraard aan de gestelde voorwaarden voldoen zoals in de afgelopen jaren steeds het geval is geweest.

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.

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 2004 en de plannen voor 2005, 2006 en 2007 zoals die eind 2004 bekend waren. De eerder genoemde subsidie van NOVIB 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 en nog niet ontvangen zijn, worden wel in het verslagjaar verwerkt.

Voor 2004 was een bedrag van € 255.000,- aan **subsidies** begroot. De feitelijk ontvangen subsidies zijn in totaal € 168.000,-. Indien we rekening houden met de mutatie inzake de nog te besteden subsidies is het ontvangen bedrag ruim € 30.000,- lager dan begroot. We hadden een hoger bedrag aan subsidies voor studiebeurzen verwacht. De bestemming van de subsidies is als volgt:

- € 30.000,- is bestemd voor de kosten van onze adviesraad in Papua. Ruim de helft van de **uitvoeringskosten ter plaatse** (€ 48.360,-) 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**. In 2004 is in totaal € 158.000,- aan **projecten in Papua** besteed.
- € 25.000,- is bestemd voor het **congres** (voor € 5.000,- gesubsidieerd door NCDO).
- € 3.000,- is bestemd voor **HAPINieuws** van mei 2004 waarin het jaarverslag is opgenomen (gesubsidieerd door de SNS-bank).
- € 15.000,- is bestemd voor **studiebeurzen** (gesubsidieerd door een derde).

In 2004 hebben wij ruim € 22.000,- meer aan **donaties** ontvangen dan was begroot ¹⁾. In 2004 hebben we geen grote inzamelingsactie kunnen uitvoeren (o.a. door het organiseren van het congres in mei) waardoor het hiervoor begrote bedrag niet is ontvangen.

Zoals reeds is opgemerkt, begroten wij geen bedrag voor nalatenschappen. In 2004 hebben wij totaal voor € 1.500,- aan **nalatenschappen** ontvangen.

¹⁾ (uitgezonderd het begrote bedrag inzake de inzamelingsactie)

De **(in)directe verwervingskosten** zijn lager dan het begrote bedrag, hierbij hebben we rekening gehouden met het feit dat we geen fondswervingscampagne hebben gehouden. De **uitvoeringskosten eigen organisatie voor de fondswerving** zijn circa 30% lager dan het begrote bedrag. Een deel hiervan is te verklaren uit het niet doorgaan van de grote inzamelingsactie.

Het **totaal bedrag aan kosten eigen fondswerving** ligt met 14,9% van de baten uit de fondswerving belangrijk lager dan de norm van het CBF, te weten 25%. *Dit laatste percentage wordt getoetst aan het gemiddelde percentage van de laatste drie jaren.* Voor HAPIN ligt dit percentage op 14,6.

De **kosten van de eigen activiteiten voor voorlichting/bewustmaking** zijn ruim € 10.000,-- hoger dan begroot en bijna € 30.000,-- hoger dan in 2003. Deze hogere kosten zijn het gevolg van het besluit om een congres te organiseren en (na vaststelling van de begroting) te besluiten de zes adviseurs naar Nederland over te laten komen. *Ter dekking van de kosten van het congres hebben we twee subsidies ontvangen en tevens zijn er geen kosten gemaakt voor dienstreizen van onze programmacoördinator naar Papua.*

De kosten, exclusief congreskosten, zijn circa 10% lager dan in 2003.

In 2004 bedroegen de kosten voor HAPINieuws ongeveer 1/5 van het totaal bedrag van de kosten van de eigen activiteiten voor voorlichting/bewustmaking.

De **uitvoeringskosten voor voorlichting/bewustmaking** zijn 15% lager dan het begrote bedrag. Dit als gevolg van het niet doorgaan van de fondswervingscampagne.

In 2004 is er € 73.000,-- minder uitgegeven aan **verstrekte steun/subsidies** dan begroot was. Voor € 30.000,-- is dit verklaren door het niet door laten gaan van de grote inzamelingsactie en voor € 35.000,-- door lagere subsidies voor studiebeurzen.

Met ingang van 2004 is er geen splitsing meer gemaakt in de begroting voor de hulp aan de kindhuizen/internaten en projecten Papua. In dit financieel verslag is ter vergelijking met 2003 nog wel in de toelichting een uitsplitsing gemaakt.

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

	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>
Projecten Papua	189.000	157.873
Project studiebeurzen	115.000	79.258
Projecten Papua New Guinea	2.000	800
Overige projecten	5.000	750

Van het in 2004 begrote bedrag aan subsidies ad € 255.000,-- is € 222.000,-- ontvangen (inclusief onttrekking bestemmingsfonds). Begroot was onder andere een subsidie van € 50.000,-- voor studiebeurzen, terwijl er € 15.000,-- is ontvangen. Omdat tijdig bekend was dat we een lager bedrag zouden ontvangen heeft het bestuur besloten de structurele hulp aan studiebeurzen naar beneden toe bij te stellen.

In het begrote bedrag voor projecten Papua was ook een bedrag van € 30.000,-- opgenomen dat gefinancierd zou worden uit de opbrengst van de grote inzamelingsactie. Zoals reeds vermeld is deze campagne 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 circa vijfenzeventig projecten gehonoreerd.

De **uitvoeringskosten ter plaatse** ter zake de **structurele hulp** zijn de kosten die HAPIN gemaakt heeft in verband met de adviesraad in Papua. In 2004 is onze programmacoördinator niet op dienstreis naar Papua geweest. De training van de adviseurs heeft in Nederland plaats gevonden. De adviseurs ontvangen een bijdrage voor hun werkzaamheden en de reiskosten, die gemaakt worden om de projecten die uitgevoerd worden of zijn, te bezoeken en zonodig adviezen te geven.

Het totaal bedrag aan **uitvoeringskosten voor structurele hulp** is bijna € 7.000,-- lager dan in 2003, maar beduidend hoger dan begroot. Voor een deel is dit te verklaren doordat we de kosten van onze studiebeurzencoördinatoren niet onder de projectkosten laten vallen doch als uitvoeringskosten ter plaatse. Verder zijn de accountantskosten belangrijk hoger dan begroot, voor een deel als gevolg van de inschakeling van onze accountant bij het opstellen van een rechtspositiereglement, arbeidscontracten en overige wettelijk verplichte regelingen.

Per saldo is er in 2004 een **tekort** van € 16.890,--. Echter de vooruitbetaling in 2004 van een, ten opzichte van 2003, lagere subsidie *bestemd voor het volgende kalenderjaar*, geeft een vertekend beeld. Feitelijk is er in 2004 een overschot geweest van € 37.360,--.

Ten laste van de **twee fondsen voor activa** is per saldo € 1.381,-- geboekt. Tevens is ten laste van het **bestemmingsfonds** € 54.250,-- geboekt.

Per saldo nam het **overig besteedbaar vermogen** met € 38.741,-- toe.

In ons vorig bestuursverslag hebben we aangegeven dat het noodzakelijk is dat het overig besteedbaar vermogen in de komende jaren versterkt wordt. In dit verslagjaar hebben we hiermee een begin gemaakt. Door het overig besteedbaar vermogen op een verantwoord niveau te houden, kunnen wij de *continuïteit in de uitgaven* voor besteding aan de doelstelling beter waarborgen.

Aan de andere kant moeten we ook de ontvangen giften/subsidies besteden aan het doel waarvoor ze zijn bedoeld. Dit vraagt om een goed evenwicht.

Namens het bestuur

A. Godschalk
Penningmeester

BEGROTING 2005, 2006 en 2007

(bedragen x € 1.000; tussen haakjes percentages)

FONDSSENWERVING

	2005	2006	2007
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	260 (100)	240 (100)	240 (100)
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervings- kosten	59 (23)	20 (8)	23 (9)
- uitvoeringskosten	32 (12)	32 (14)	33 (14)
	<u>91 (35)</u>	<u>52 (22)</u>	<u>56 (23)</u>
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	<u>169 (65)</u>	<u>188 (78)</u>	<u>184 (77)</u>
Subsidies overheden en anderen	288 (111)	288 (120)	314 (130)
Overige baten en lasten	2 (1)	2 (1)	2 (1)
	<u>290 (112)</u>	<u>290 (127)</u>	<u>316 (131)</u>
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<u>459 (177)</u> =====	<u>478 (199)</u> =====	<u>500 (208)</u> =====

BESTEDINGEN

Te besteden aan doelstelling

	2005	2006	2007
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	19 (7)	24 (10)	27 (11)
- uitvoeringskosten	38 (15)	41 (17)	42 (17)
	-----	-----	-----
	57 (22)	65 (27)	68 (28)
Structurele hulp:			
- te verstrekken steun/subsidies	319 (123) ¹⁾	324 (135) ¹⁾	334 (139) ¹⁾
- uitvoeringskosten	83 (32)	82 (34)	88 (37)
	-----	-----	-----
	402 (155)	406 (169)	422 (176)
Totaal te besteden aan doelstelling	----- 459 (177)	----- 471 (196)	----- 490 (204)
Overschot	0 (0)	7 (3)	10 (4)
	-----	-----	-----
	=====	=====	=====
1) Specificatie per project:			
Papua	184 (71)	212 (88)	221 (92)
Studiebeurzen	100 (38)	105 (44)	105 (44)
PNG	2 (1)	2 (1)	2 (1)
Aidsproject	30 (12)	0 (0)	0 (0)
Overige	3 (1)	5 (2)	6 (2)
	-----	-----	-----
	319 (123)	324 (135)	334 (139)
	=====	=====	=====

IV. Kasstroomoverzicht

2004

Ontvangen van particulieren en instellingen	224.042	
Ontvangen van overheden en anderen	168.250	
Ontvangen van verkoop vlaggen	134	
Betaald aan fondsenwerving	-33.373	
Betaald aan voorlichting / bewustmaking	-66.786	
Betaald aan structurele hulp	-313.132	

Kasstroom uit hoofddoelstelling:		-20.865
Ontvangen rente		4.109

Kasstroom uit operationele activiteiten		-16.756
Mutatie schulden/vorderingen		10.226

		-6.530
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.469	

Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.469
Opname leningen (per saldo)	-88	

Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-88

Mutatie geldmiddelen		-5.149
		=====

BALANS PER 31 DECEMBER 2004

ACTIVA

	<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
Materiële vaste activa		
Bedrijfsmiddelen	1.698	3.167
Financiële vaste activa		
Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	2.057	1.969
Voorraden		
Direct beschikbaar voor de doelstelling	1.387	1.521
Vorderingen	11.494	11.998
Liquide middelen	352.826	357.975
Totaal	<u>369.462</u> =====	<u>376.630</u> =====

- 13 -

PASSIVA

	<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
- Continuïteitsreserve	89.000	89.000
- Overig besteedbaar vermogen	48.927	10.186
	<hr/>	<hr/>
	137.927	99.186
Vastgelegd vermogen		
- Bestemmingsfonds	120.750	175.000
- Fonds activa bedrijfsvoering	1.698	3.167
- Fonds activa doelstelling	2.057	1.969
	<hr/>	<hr/>
	124.505	180.136
	<hr/>	<hr/>
	262.432	279.322
Schulden		
Op korte termijn	107.030	97.308
	<hr/>	<hr/>
Totaal	369.462	376.630
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2004

FONDSENWERVING

	<u>realisatie 2004</u>	<u>begroting 2004</u>	<u>realisatie 2003</u>
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	222.538	260.000	243.586
- nalatenschappen	1.504	0	1.700
	<u>224.042</u>	<u>260.000</u>	<u>245.286</u>
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervingskosten	11.998	57.000	21.511
- uitvoeringskosten	21.375	25.000	21.521
	<u>33.373</u>	<u>82.000</u>	<u>43.032</u>
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	(14,9)	(31,5)	(18,0)
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	190.669	178.000	202.254
Subsidies overheden en anderen	168.250	255.000	363.000
Overige baten en lasten	4.109	2.000	2.855
	<u>172.359</u>	<u>257.000</u>	<u>365.855</u>
Totaal beschikbaar voor doelstelling	363.028	435.000	568.109
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

BESTEDINGEN

	<u>realisatie 2004</u>	<u>begroting 2004</u>	<u>realisatie 2003</u>
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	45.411	35.000	15.898
- uitvoeringskosten in Nederland	21.375	20.000	23.032
	<u>66.786</u>	<u>55.000</u>	<u>38.930</u>
Structurele hulp:			
- verstrekte steun/subsidies	238.681	311.000	297.941
- uitvoeringskosten in Nederland *)	23.464	44.000	20.917
- uitvoeringskosten ter plaatse	48.360	15.000	54.213
- uitvoeringskosten derden *)	2.627	0	6.223
	<u>313.132</u>	<u>370.000</u>	<u>379.294</u>
Totaal besteed aan doelstelling	379.918	425.000	418.224
Tekort/Overschot	-16.890	10.000	149.885
	<u>363.028</u>	<u>435.000</u>	<u>568.109</u>
	=====	=====	=====
Tekort/Overschot is onttrokken/toegevoegd aan:			
- vrij besteedbaar vermogen	38.741		-23.869
- bestemmingsfonds	-54.250		175.000
- fonds activa doelstelling	88		-700
- fonds activa bedrijfsvoering	-1.469		-546
	<u>-16.890</u>		<u>149.885</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 2003 .

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

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

	<u>Computers</u> <u>en software</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin boekjaar	3.069	98	3.167
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	0	0	0
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-1.371	-98	-1.469
	-----	-----	-----
Boekwaarde einde boekjaar	1.698	0	1.698
	=====	=====	=====
Cumulatieve afschrijvingen	4.849	519	5.368
	=====	=====	=====
		<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
Financiële vaste activa			
<u>Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling</u>		2.057	1.969
		=====	=====

Dit betreft ultimo 2004 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

- 19 -

2004

Het verloop van de leningen is als volgt:

Stand begin boekjaar		1.969
Bij: afgesloten leningen	788	
Af: aflossingen boekjaar	700	
		88
Stand einde boekjaar		2.057

Vorraden

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

Vorderingen

	<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
Subsidie	2.500	1.000
Rente	3.087	1.684
Voorschotten	3.092	790
Borg huur	2.750	2.750
Vooruitbetaalde projectkosten	0	917
Overige	65	0
Opbrengst collecte Coins for Care	0	4.857
	11.494	11.998

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.2, blz. 3

- 20 -

	<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
Liquide middelen		
Rabobank, spaarrekening 1)	118.185	131.512
Rabobank, rekeningen-courant	188.478	202.532
SNS-bank, rekening-courant	0	1.899
Postbank N.V.	17.050	10.123
Mandiribank	28.953	11.883
Kas	160	26
	<hr/>	<hr/>
	352.826	357.975
	=====	=====

1) Per ultimo 2004 bedraagt de rente 2,5%.

PASSIVA**Eigen vermogen**

	<u>2004</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>	
Saldo begin boekjaar	89.000
Dotatie vanuit overschot 2004	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 verwezenlijken.

Overig besteedbaar vermogen

Saldo begin boekjaar		10.186
Bij: dotatie uit bestemmingsfonds	175.000	
af: dotatie aan bestemmingsfonds	120.750	
	<hr/>	
		54.250
Bij: onttrekking Fonds activa bedrijfsvoering	1.469	
af: dotatie Fonds activa doelstelling	88	
tekort 2004	16.890	
	<hr/>	
		-15.509
		<hr/>
Saldo einde boekjaar		48.927
		=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.2, blz. 5

- 22 -

2004Bestemmingsfonds

Saldo begin boekjaar	175.000
Af: ontvangen in 2003, besteed in 2004	175.000

	0
Bij: ontvangen in 2004, te besteden in 2005	120.750

Saldo einde boekjaar	120.750
	=====

In 2004 heeft de NOVIB een subsidie vooruitbetaald welke in 2005 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	3.167
Af: vrijval door afschrijvingen in boekjaar	-1.469
Bij: dotatie door nieuwe investeringen	0

Saldo einde boekjaar	1.698
	=====

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

Fonds activa doelstelling

Saldo begin boekjaar	1.969
Af: vrijval door aflossingen in boekjaar	-700

	1.269
Bij: opname lening	788

Saldo einde boekjaar	2.057
	=====

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

- 23 -

Schulden

	<u>31-12-2004</u>	<u>31-12-2003</u>
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Belastingdienst en bedrijfsvereniging	5.635	3.863
Nog te betalen projectkosten	83.054	77.456
Diversen	18.341	15.989
	-----	-----
	107.030	97.308
	=====	=====

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 2004 bedraagt het saldo van deze leningen rond € 9.000. Ultimo 2003 was dit € 10.000. De afname van het saldo is naast aflossingen ontstaan door koersverschillen.

Er werden in 2004 geen nieuwe leningen verstrekt.

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 € 11.280 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2004 heeft de stichting een deel van de kantoorruimte onderverhuurd voor een periode van één jaar.

Een nieuwe huurperiode gaat in nadat hierover tussen huurder en verhuurder overeenstemming is bereikt.

Op jaarbasis betreft dit een huur van € 4.400.

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 1

- 24 -

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
Baten uit eigen fondswerving		
Algemene giften en schenkingen	222.538	194.983
Project Ransiki	0	48.603
Nalatenschappen	1.504	1.700
	<u>224.042</u>	<u>245.286</u>
	=====	=====
Kosten eigen fondswerving		
Verwervingskosten		
Nieuwsbrieven	9.284	15.019
Bankkosten	1.038	1.086
Afschrijvingen	466	599
Advertenties	336	501
Overige verwervingskosten	874	4.306
	<u>11.998</u>	<u>21.511</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.

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 2

- 25 -

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Subsidies overheden en anderen		
Subsidie Novib (adviesraad en projecten Papua, kantoor en fondswerving) ¹⁾	125.250	350.000
Subsidie Novib (congres)	20.000	0
Subsidie NCDO (congres)	5.000	0
Subsidie SNS-bank	3.000	3.000
Overige subsidies	15.000	10.000
	<u>168.250</u>	<u>363.000</u>
	=====	=====

1) De subsidie 2004 betreft voor € 120.750 het verslagjaar 2005.

De subsidie 2003 betreft het verslagjaar 2003 en 2004.

Overige baten en lasten

Rente	4.109	2.855
	=====	=====

Besteed aan doelstelling

De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2004 ten opzichte van 2003 gedaald met ongeveer € 38.000. In 2004 is ruim 91% van de netto inkomende gelden (inclusief afname bestemmingsreserve van € 54.250) rechtstreeks besteed aan de doelstelling. Aan de structurele hulp is 75% besteed en aan voorlichting en bewustmaking 16%.

Besteed aan doelstelling

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>Voorlichting/bewustmaking</u>		
Eigen activiteiten	45.411	15.898
Uitvoeringskosten in Nederland	21.375	23.032
	<u>66.786</u>	<u>38.930</u>
	=====	=====
<u>Eigen activiteiten</u>		
Nieuwsbrieven	9.284	9.882
Bankkosten	1.038	1.086
Afschrijvingen	466	599
Advertenties	336	501
Folders	0	108
Overige PR-kosten	1.003	3.722
Congreskosten	33.284	0
	<u>45.411</u>	<u>15.898</u>
	=====	=====

Structurele hulp

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

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>Project Kindertehuizen Pelangi</u>		
Structurele hulp	14.173	16.400
Uitvoeringskosten in Nederland	3.480	2.413
Uitvoeringskosten ter plaatse	1.710	1.626
Uitvoeringskosten derden	9	138
	<u>19.372</u>	<u>20.577</u>
	=====	=====
<u>Project Internaat Lahai Roi</u>		
Structurele hulp	7.271	8.267
Uitvoeringskosten in Nederland	2.051	1.890
Uitvoeringskosten ter plaatse	855	1.084
Uitvoeringskosten derden	10	104
	<u>10.187</u>	<u>11.345</u>
	=====	=====
<u>Project Studiebeurzen</u>		
Structurele hulp	79.258	87.572
Uitvoeringskosten in Nederland	3.833	2.461
Uitvoeringskosten ter plaatse	3.350	2.711
Uitvoeringskosten derden	1.506	5.523
	<u>87.947</u>	<u>98.267</u>
	=====	=====
<u>Projecten Papua New Guinea</u>		
Structurele hulp	800	1.000
Uitvoeringskosten in Nederland	685	2.722
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	18	18
	<u>1.503</u>	<u>3.740</u>
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 5

- 28 -

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>Projecten Papua</u>		
Structurele hulp	136.429	142.258
Uitvoeringskosten in Nederland	14.989	5.725
Uitvoeringskosten ter plaatse	40.186	46.081
Uitvoeringskosten derden	1.084	351
	-----	-----
	192.688	194.415
	=====	=====
<u>Project Ransiki</u>		
Structurele hulp	0	37.780
Uitvoeringskosten in Nederland	0	2.984
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	2.711
Uitvoeringskosten derden	0	71
	-----	-----
	0	43.546
	=====	=====
<u>Overige projecten</u>		
Structurele hulp	750	4.664
Uitvoeringskosten in Nederland	685	2.722
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	0	18
	-----	-----
	1.435	7.404
	=====	=====
 Totaal generaal Structurele hulp	 313.132	 379.294
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 3.3, blz. 6

- 29 -

Totaal besteed aan doelstelling

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

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Voorlichting / bewustmaking	45.411	15.898
Structurele hulp	238.681	297.941
Uitvoeringskosten in Nederland	47.098	43.949
Uitvoeringskosten ter plaatse	46.101	54.213
Uitvoeringskosten derden	2.627	6.233
	<hr/>	<hr/>
Totaal besteed aan doelstelling	379.918	418.224
	=====	=====

Tekort

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

Toegevoegd aan:

- fonds activa doelstelling	88	
- overig besteedbaar vermogen	38.741	
	<hr/>	38.829

Onttrokken aan:

- bestemmingsreserve – per saldo	54.250	
- fonds activa bedrijfsvoering	1.469	
	<hr/>	55.719

Tekort		<hr/>
		16.890
		=====

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 2004	<i>Begroot 2004</i>	Realisatie 2003
	%	%	%			
Salaris/sociale lasten	9.065 (36)	9.065 (36)	7.081 (28)	25.211 }		25.984
Pensioenlasten	425 (33)	425 (33)	439 (34)	1.289 }		171
Overige pers. kosten	2.200 (26)	2.200 (26)	4.212 (48)	8.612 }	1) 67.000	6.471
Huisvestingskosten	2.437 (31)	2.437 (31)	2.987 (38)	7.861	13.000	9.192
Kantoorkosten	1.391 (31)	1.391 (31)	1.705 (38)	4.487	6.000	9.921
Bestuurskosten	209 (39)	209 (39)	117 (22)	535	1.000	374
Overige alg. kosten	5.648 (31)	5.648 (31)	6.923 (38)	18.219	12.000	13.356
Adviesraad en coördinatoren			48.360 (100)	48.360	15.000	54.213
<i>Totaal</i>						
<i>uitvoeringskosten</i>	21.375 (19)	21.375 (19)	71.824 (62)	114.574	114.000	119.682
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

1) Betreft deels adviesraad

De verdeelsleutel wordt jaarlijks zodanig vastgesteld dat aan alle rubrieken de juiste nominale bedragen worden toegerekend.

	2004	Begroot 2004	2003
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>	1,44	1,83	1,33
<i>Leningen, voorschotten en garanties verstrekkt aan bestuurders en toezichthouders</i>	Geen		geen

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2004 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 2004 en van het resultaat over 2004 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen.

Culemborg, 11 juli 2005