

## **FINANCIEEL VERSLAG 2005**

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

## FINANCIEEL VERSLAG 2005

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<u>Pagina</u>
VERSLAG	
I. Algemeen	3
II. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	3
III. Bestuursverslag; begroting 2006, 2007 en 2008	4-9
IV. Kasstroomoverzicht	10
BIJLAGEN	
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2005	11-12
2. Staat van baten en lasten over 2005	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 en ter plaatse	29
<u>Overige gegevens</u>	
4. Accountantsverklaring	30

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

Culemborg, 5 september 2006  
Ons kenmerk: JD/mm/23456

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2005 van uw stichting brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2005.

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 2005 uit de volgende leden: W.E. Bakker (voorzitter), A. Godschalk (penningmeester) en N.L. Jouwe (waarnemend secretaris).

De directie van de stichting wordt gevoerd door J.A. Overweel.

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 september 2005 is de jaarrekening 2004 zoals opgenomen in het financieel verslag 2004 d.d. 11 juli 2005 vastgesteld.

### III. Bestuursverslag

Voor u ligt het financieel verslag over 2005. Dit verslag is in overeenstemming met de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) opgesteld.

De in het verleden ingezette professionaliseringslag heeft in dit verslagjaar zijn vruchten afgeworpen. Op een adequate wijze konden we de hulpaanvragen voor projecten verwerken en honoreren.

Ook hebben we de honderden aanvragen voor studiebeurzen op een efficiëntere wijze kunnen verwerken.

Door de subsidie van NOVIB hebben wij de mogelijkheid het werk van HAPIN uit te voeren zoals we dit nu doen. 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 goed overleg is eind 2005 de heer Tolsma als directeur teruggetreden (werkzaam voor 1,5 dag per week) en hebben we de heer Overweel als directeur kunnen benoemen (3 dagen per week). Hierdoor is de continuïteit in het leiding geven aan het kantoor beter gewaarborgd. De in 2004 aangestelde administratief medewerker heeft eind 2005 ontslag genomen. Per 1 januari 2006 hebben wij een nieuwe medewerker kunnen aanstellen.

In Papua functioneert de adviesraad die uit vijf Papua's bestaat, die elk in hun eigen regio werkzaam zijn. Het beleid van HAPIN is er op gericht dat deze adviseurs ons informeren over de haalbaarheid van de projectaanvragen. Tevens kunnen (en worden ook) zij zelf ook veelbelovende initiatieven vanuit de lokale bevolking aan HAPIN voorleggen. In toenemende mate zien we dat uitvoering wordt gegeven aan dit beleid. Door het bestuur worden besluiten genomen inzake de ingediende aanvragen. De adviseurs worden vervolgens ingeschakeld voor de uitbetaling van de toegekende projectaanvragen en zij zien ook toe op de uitvoering van de projecten. Zonodig vindt er ook monitoring plaats. In samenwerking met onze programmacoördinator worden de projecten geëvalueerd en hiervan wordt verslag gedaan.

We blijven alert om onze adviseurs in Papua steeds te trainen en te ondersteunen om goede projectaanvragen uit Papua te krijgen en dat zij de gehonoreerde projecten ook monitoren. Dit zal steeds een punt van aandacht blijven. Jaarlijks vinden er individuele beoordelingsgesprekken plaats.

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

Door de aanstelling van drie nieuwe coördinatoren worden nu nagenoeg alle studiebeurzen via de coördinatoren of lokale stichtingen uitgekeerd.

Door het bestuur van HAPIN wordt jaarlijks het besluit genomen welke studenten een studiebeurs toegekend worden. De uitbetaling vindt vervolgens via de coördinatoren/stichtingen plaats.

In het verslagjaar hebben we vooral de ingezette professionaliseringslag uitgevoerd waardoor er minder gelegenheid was om naast NOVIB andere subsidies aan te vragen. Zeker gelet op het feit dat de huidige subsidie

van NOVIB tot en met 2007 wordt verleend zullen we in 2006 en 2007 extra aandacht aan andere financieringsbronnen moeten schenken.

We verwachten als bestuur van HAPIN dat er voldoende inkomsten zullen zijn om onze doelstelling, namelijk om de Papua's alle mogelijke financiële, materiele en morele steun te verlenen, te blijven realiseren.

Door het bestuur van HAPIN is een aanvang gemaakt om voor de komende jaren weer een meerjarenbeleidsplan op te stellen. Verwachting is dat deze in de tweede helft van 2006 gereed is. Donateurs en belangstellenden kunnen een exemplaar hiervan bij het kantoor opvragen.

In dit financieel verslag hebben we ook een meerjarenbegroting opgenomen, conform de richtlijnen van het CBF. De daarin opgenomen bedragen zijn mede gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2005 en de plannen voor 2006, 2007 en 2008 zoals die bekend zijn.

Jaarlijks wordt deze begroting aangepast 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.

De ontvangen **donaties** in 2005 zijn fors lager dan begroot, hetgeen veroorzaakt wordt door het niet uitvoeren van een specifieke (grote) fondsenwervingscampagne. In 2004 waren de reguliere donaties incidenteel hoger.

In 2005 kregen we bericht dat HAPIN **legaten (nalatenschappen)** zou ontvangen van in totaal ruim € 87.000,-- . In verband met het te gelde maken van deze erfboedels, zullen we de bedragen in 2006 ontvangen.

Het ontvangen bedrag aan **subsidies** is ruim € 25.000,-- lager dan begroot. Er was een bedrag van circa € 50.000,-- begroot voor studiebeurzen welke niet ontvangen is. Wel ontvingen we van een buitenlandse geldschieter een subsidie van ruim € 26.000,-- . Deze subsidie is vooral bestemd voor studiebeurzen en de kindertehuizen/internaten.

De **(in)directe verwervingskosten** wijken nauwelijks af van de hiervoor begrote bedragen. Hierbij houden we dan rekening met de begrote kosten voor de specifieke (grote) fondsenwervingscampagne welke niet uitgevoerd is. Dit laatste heeft tevens als gevolg dat de **uitvoeringskosten eigen organisatie voor de fondsenwerving** fors lager zijn dan begroot. De hiervoor gemaakte (personeels)kosten zijn gespendeerd voor voorlichting en bewustmaking. Het **totaalbedrag aan kosten eigen fondswerving** komt hiermee op 11,9% van de baten uit eigen fondswerving. Dit ligt belangrijk lager dan het normpercentage van 25 van het CBF. Dit laatste percentage wordt getoetst aan het gemiddelde percentage van de laatste drie jaren.

De **kosten voor eigen activiteiten voor voorlichting/bewustmaking** zijn ruim € 12.000,-- hoger dan begroot. Maar wel weer belangrijk lager dan in 2004. In 2004 is door HAPIN een congres georganiseerd. De in 2005

hogere kosten zijn veroorzaakt door de uitgave van het boek van Dr. C. Lagerberg ("Schuldig zwijgen"). Dit boek gaat in op de geschiedenis rond het recht op de vrije keuze.

De **uitvoeringskosten eigen organisatie voor voorlichting/bewustmaking** zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De **verstrekte steun/subsidies** in 2005 liggen ruim 20% (€ 70.000,--) lager dan begroot, maar zijn wel gestegen ten opzichte van 2004.

Twee oorzaken liggen hieraan ten grondslag. Namelijk dat we bijna € 30.000,-- minder aan projecten in Papua hebben uitgegeven dan begoot. Er waren wel voldoende projectaanvragen echter de informatie was nog onvoldoende om tot een positief besluit te komen. Dit bedrag is wel toegevoegd aan het bestemmingsfonds. Daarnaast is er minder uitgegeven voor het project dat we wilden uitvoeren met gelden uit de specifieke fondsenwervingscampagne. Het bestuur had het besluit genomen dat eerst deskundigen dit project ter plekke zouden onderzoeken. Het plan was om in Papua een organisatie te steunen die een project uitvoeren betreffende voorlichting en hulp inzake AIDS. Uit dit onderzoek is gebleken dat de organisatie in Papua onvoldoende kwaliteit heeft om zo'n project uit te voeren en dat er onvoldoende waarborgen waren dat de gelden op een effectieve wijze gebruikt zouden worden. Het bestuur heeft toen besloten niet met dit project verder te gaan.

Hieronder geven we een overzicht van de uitgaven (inclusief uitvoeringskosten derden) per project.

	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>
Project studiebeurzen	97.000	92.024
Projecten Papua New Guinea	2.000	506
Projecten Papua	184.000	154.935
Overige projecten	3.000	1.180
Specifieke fondsenwervingproject	30.000	7.872

De projecten in Papua en Papua New Guinea betreffen diverse (kleine) projecten op onder andere de volgende gebieden: gezondheidszorg, scholing, veeteelt, visserij en mensenrechtenonderzoek. Het grootste deel van de projecten ligt qua bedrag tussen de € 500,-- en € 3000,--. Uit zowel interne als externe evaluatie/onderzoek is gebleken dat niet alle projecten worden uitgevoerd zoals deze waren aangevraagd. Het is helaas, ondanks alle voorzorgsmaatregelen, gebeurd dat gelden voor eigen gewin gebruikt zijn. Maar we zijn er van overtuigd dat het grootste deel van de steun (uiteindelijk) ten goede komt aan de Papua's die deze steun zo nodig hebben.

De **uitvoeringskosten in Nederland** liggen belangrijk lager dan begroot waartegen over staat dat de **uitvoeringskosten ter plaatse** ter zake de **structurele hulp** hoger is dan begroot en ten opzichte van 2004. Dit is het gevolg van de hogere vergoedingen voor de adviesraad in Papua en de salariskosten van de

programmacoördinator. In 2005 heeft een nabetaling van het salaris plaatsgevonden welke op enkele jaren betrekking had.

Per saldo is er in 2005 een **overschot** van € 96.726,--. Hiervan is € 13.000,-- toegevoegd aan het **bestemmingsfonds** omdat we van de ontvangen subsidie van NOVIB, dit bedrag nog niet hadden besteed voor de projecten.

In 2005 is zowel geïnvesteerd in computers en printers als in software. Ons programma waarin we de gegevens van de donateurs verwerken en waarmee we ook de acceptgiro's kunnen printen, is al meer dan 15 jaar oud en moest geheel herschreven worden. Als gevolg hiervan hebben we € 11.073,-- van het overschot moeten toevoegen aan het **fonds activa bedrijfsvoering**.

Gelet op de gestegen personeelskosten is er € 21.000,-- toegevoegd aan de **continuïteitsreserve**. Deze dotatie hebben we kunnen doen gelet op het grote bedrag aan (nog te) ontvangen nalatenschappen.

Per saldo hebben we € 52.273,-- toegevoegd aan het **overig vrij besteedbaar vermogen**.

De verwachting is dat in 2006 een deel van deze toevoeging weer gebruikt zal worden omdat het bestuur in november 2005 besloten heeft extra te investeren in personeel. Dit besluit is toen genomen omdat al bekend was dat we voor ruim € 50.000,-- aan nalatenschappen zouden ontvangen.

Het streven van het bestuur blijft er op gericht om het vrij besteedbaar vermogen te vergroten om tot een verantwoord niveau te komen. Hierdoor kunnen wij de continuïteit in de uitgaven voor besteding aan de doelstelling beter waarborgen.

Anderzijds is er de verantwoordelijkheid om de ontvangen giften/subsidies te besteden aan het doel waarvoor deze zijn bedoeld.

Namens het bestuur

A. Godschalk  
Peningmeester

## BEGROTING 2006, 2007 en 2008

(bedragen € 1.000; tussen haakjes percentages)

### FONDSENWERVING

	2006	2007	2008
<b>Baten uit eigen fondsenwerving:</b>			
- donaties, giften en schenkingen	270 (100)	200 (100)	200 (100)
- nalatenschappen	0 ( 0)	0 ( 0)	0 ( 0)
	<hr/> 270 (100)	<hr/> 200 (100)	<hr/> 200 (100)
<b>Kosten eigen fondsenwerving</b>			
- (in)directe verwervingskosten	24 ( 8)	18 ( 9)	18 ( 9)
- uitvoeringskosten	31 (12)	22 (11)	23 (12)
	<hr/> 55 (20)	<hr/> 40 (20)	<hr/> 41 (21)
<b>Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving</b>	<hr/> 215 ( 80)	<hr/> 160 ( 80)	<hr/> 159 ( 79)
<b>Subsidies overheden en anderen</b>	250 ( 93)	250 (125)	150 ( 75)
<b>Overige baten en lasten</b>	4 ( 1)	3 ( 2)	2 ( 1)
	<hr/> 254 ( 94)	<hr/> 253 (127)	<hr/> 152 ( 76)
<b>Totaal beschikbaar voor doelstelling</b>	<hr/> <hr/> 469 (174)	<hr/> <hr/> 413 (207)	<hr/> <hr/> 311 (155)

**BESTEDINGEN**

*Te besteden aan doelstelling*

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>Voorlichting/bewustmaking</b>			
- eigen activiteiten	24 ( 9)	18 ( 9)	18 ( 9)
- verstrekte subsidies	0 ( 0)	0 ( 0)	0 ( 0)
- uitvoeringskosten	60 ( 22)	33 ( 17)	37 ( 18)
	84 ( 31)	51 ( 26)	55 ( 27)
<b>Structurele hulp:</b>			
- te verstrekken steun/subsidies	307 (114) <sup>1)</sup>	275 (137) <sup>1)</sup>	183 ( 91) <sup>1)</sup>
- uitvoeringskosten	103 ( 38)	107 ( 54)	73 ( 37)
	410 (152)	382 (191)	256 (128)
<b>Totaal te besteden aan doelstelling</b>	494 (183)	433 (217)	311 (155)
<b>Tekort/Overschot</b>	-25 ( 9)	-20 ( 10)	0 ( 0)
	469 (174)	413 (207)	311 (155)

<sup>1)</sup> Specificatie per project:

Papua	212 ( 79)	190 ( 95)	102 ( 51)
Studiebeurzen	92 ( 34)	82 ( 41)	78 ( 39)
PNG	1 ( 0)	1 ( 0)	1 ( 0)
Overige	2 ( 1)	2 ( 1)	2 ( 1)
	307 (114)	275 (137)	183 ( 91)

#### IV. Kasstroomoverzicht

2005

Ontvangen van particulieren en instellingen	285.045	
Ontvangen van overheden en anderen	261.074	
Betaald aan fondsenwerving	-34.035	
Betaald aan voorlichting / bewustmaking	-69.569	
Betaald aan structurele hulp	-350.155	
	-----	
Kasstroom uit hoofddoelstelling:		92.360
Ontvangen rente		4.366
		-----
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>96.726</b>
Mutatie schulden/vorderingen		-51.030
		-----
		45.696
Investerings in materiële vaste activa	-12.364	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.291	
	-----	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-11.073</b>
Aflossing leningen (per saldo)	620	
	-----	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>620</b>
		-----
Mutatie geldmiddelen		35.243
		=====

## BALANS PER 31 DECEMBER 2005

### ACTIVA

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsmiddelen	12.771	1.698
<b>Financiële vaste activa</b>		
Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	1.437	2.057
<b>Voorraden</b>		
Direct beschikbaar voor de doelstelling	1.387	1.387
<b>Vorderingen</b>	94.137	11.494
<b>Liquide middelen</b>	388.069	352.826
Totaal	<u>497.801</u> =====	<u>369.462</u> =====

- 12 -

**PASSIVA**

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Besteedbaar vermogen		
- Continuïteitsreserve	110.000	89.000
- Overig besteedbaar vermogen	101.200	48.927
	<hr/>	<hr/>
	211.200	137.927
Vastgelegd vermogen		
- Bestemmingsfonds	133.750	120.750
- Fonds activa bedrijfsvoering	12.771	1.698
- Fonds activa doelstelling	1.437	2.057
	<hr/>	<hr/>
	147.958	124.505
	<hr/>	<hr/>
	359.158	262.432
<b>Schulden</b>		
Op korte termijn	138.643	107.030
	<hr/>	<hr/>
Totaal	497.801	369.462
	=====	=====

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2005**

FONDSENWERVING

	<u>realisatie 2005</u>	<u>begroting 2005</u>	<u>realisatie 2004</u>
<b>Baten uit eigen fondsenwerving:</b>			
- donaties, giften en schenkingen	197.001	260.000	222.538
- nalatenschappen	88.044	0	1.504
	<u>285.045</u>	<u>260.000</u>	<u>224.042</u>
<b>Kosten eigen fondsenwerving</b>			
- (in)directe verwervingskosten	15.369	59.000	11.998
- uitvoeringskosten	18.666	32.000	21.375
	<u>34.035</u>	<u>91.000</u>	<u>33.373</u>
<b>(in % van baten uit eigen fondsenwerving)</b>	(11,9)	(35,0)	(14,9)
<b>Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving</b>	<u>251.010</u>	<u>169.000</u>	<u>190.669</u>
<b>Subsidies overheden en anderen</b>	261.074	288.500	168.250
<b>Overige baten en lasten</b>	4.366	2.000	4.109
	<u>265.440</u>	<u>290.500</u>	<u>172.359</u>
<b>Totaal beschikbaar voor doelstelling</b>	<u>516.450</u> =====	<u>459.500</u> =====	<u>363.028</u> =====

**BESTEDINGEN**

	<u>realisatie 2005</u>	<u>begroting 2005</u>	<u>realisatie 2004</u>
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
<b>Voorlichting/bewustmaking</b>			
- eigen activiteiten	31.422	19.000	45.411
- uitvoeringskosten in Nederland	38.147	38.000	21.375
	<u>69.569</u>	<u>57.000</u>	<u>66.786</u>
<b>Structurele hulp:</b>			
- verstrekte steun/subsidies	247.276	316.000	238.681
- uitvoeringskosten in Nederland *)	31.238	39.000	23.464
- uitvoeringskosten ter plaatse	62.400	47.500	48.360
- uitvoeringskosten derden *)	9.241	0	2.627
	<u>350.155</u>	<u>402.500</u>	<u>313.132</u>
<b>Totaal besteed aan doelstelling</b>	419.724	459.500	379.918
<b>Overschot/Tekort</b>	96.726	0	-16.890
	<u>516.450</u> =====	<u>459.500</u> =====	<u>363.028</u> =====
<b>Overschot/Tekort is toegevoegd/onttrokken aan:</b>			
- continuïteitsreserve	21.000		0
- vrij besteedbaar vermogen	52.273		38.741
- bestemmingsfonds	13.000		-54.250
- fonds activa doelstelling	-620		88
- fonds activa bedrijfsvoering	11.073		-1.469
	<u>96.726</u> =====		<u>-16.890</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.

#### Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

#### 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 2004.

**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>
<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>		1.698
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
Investeringen		12.364
Desinvesteringen		0
Afschrijvingen		-1.291
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>		12.771 =====
Cumulatieve afschrijvingen		6.140 =====
	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
<u>Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling</u>	1.437 =====	2.057 =====

Dit betreft ultimo 2005 twee leningen. Er vindt periodieke aflossing plaats. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

2005

Het verloop van de leningen is als volgt:

Stand begin boekjaar		2.057
Bij: afgesloten leningen	115	
Af: aflossingen boekjaar	735	
		-620
Stand einde boekjaar		1.437

=====

**Vorraden**

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Vlaggen	1.386	1.387
Asmatkunst	1	0
	1.387	1.387
	=====	=====

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

*Asmatkunst*

De vermoedelijke opbrengstwaarde van deze kunst bedraagt € 12.000.

**Vorderingen**

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
Subsidie	0	2.500
Rente	19	3.087
Voorschotten	4.232	3.092
Borg huur	2.750	2.750
Overige	0	65
Nalatenschappen	87.136	0
	94.137	11.494
	=====	=====

- 19 -

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, spaarrekening 1)	272.052	118.185
Rabobank, rekeningen-courant	94.952	188.478
Postbank N.V.	6.478	17.050
Mandiribank	14.475	28.953
Kas	112	160
	<hr/>	<hr/>
	388.069	352.826
	=====	=====

1) Per ultimo 2005 bedraagt de rente 2,3%.

- 20 -

**PASSIVA****Eigen vermogen**

	<u>2005</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>	
Saldo begin boekjaar	89.000
Dotatie vanuit overschot 2005	21.000
	-----
Saldo einde boekjaar	110.000
	=====

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		48.927
Bij: onttrekking aan bestemmingsfonds	100.750	
Af: dotatie aan bestemmingsfonds	113.750	
	-----	-13.000
Bij: onttrekking aan Fonds activa doelstelling overschot 2005	620 96.726	
Af: dotatie aan Fonds activa bedrijfsvoering dotatie aan Continuïteitsreserve	11.073 21.000	
	-----	65.273
Saldo einde boekjaar		101.200
		=====

2005Bestemmingsfonds

Saldo begin boekjaar	120.750
Af: ontvangen in 2004, besteed in 2005	120.750
	-----
	0
Bij: ontvangen in 2005, bestemd voor 2006	113.750
Bij: ontvangen in 2005 en niet geheel besteed	20.000
	-----
Saldo einde boekjaar	133.750
	=====

In 2005 heeft de NOVIB de subsidie (vooruit)betaald welke in 2006 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	1.698
Af: vrijval door afschrijvingen in boekjaar	-1.291
Bij: dotatie door nieuwe investeringen	12.364
	-----
Saldo einde boekjaar	12.771
	=====

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	2.057
Af: vrijval door aflossingen in boekjaar	-735
Bij: opname lening	115
	-----
Saldo einde boekjaar	1.437
	=====

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

- 22 -

**Schulden**

	<u>31-12-2005</u>	<u>31-12-2004</u>
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Belastingdienst en bedrijfsvereniging	8.526	5.635
Nog te betalen projectkosten	109.853	83.054
Diversen	20.264	18.341
	-----	-----
	138.643	107.030
	=====	=====

**Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**Verstreckte 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 2005 bedraagt het saldo van deze leningen rond € 16.000. Ultimo 2004 was dit € 9.000.

De toename van het saldo is ontstaan door een in 2005 verstreckte lening. Daarnaast is het saldo afgenomen 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 € 11.280 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2005 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 € 4.000.

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>		
<b>Baten uit eigen fondswerving</b>		
Algemene giften en schenkingen	197.001	222.538
Nalatenschappen	88.044	1.504
	<u>285.045</u>	<u>224.042</u>
	=====	=====
<b>Kosten eigen fondswerving</b>		
<b>Verwervingskosten</b>		
Nieuwsbrieven	9.300	9.284
Bankkosten	750	1.038
Afschrijvingen	427	466
Advertenties	3.780	336
Overige verwervingskosten	1.112	874
	<u>15.369</u>	<u>11.998</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.

- 24 -

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Subsidies overheden en anderen</b>		
Subsidie Novib (adviesraad en projecten Papua, kantoor en fondswerving) *)	234.500	125.250
Subsidie Novib (congres)	0	20.000
Subsidie NCDO (congres)	0	5.000
Subsidie SNS-bank	0	3.000
Overige subsidies	26.574	15.000
	<u>261.074</u>	<u>168.250</u>
	=====	=====
<p>*) De subsidie 2005 betreft voor € 113.750 het verslagjaar 2006. De subsidie 2004 betreft voor € 120.750 het verslagjaar 2005.</p>		
<b>Overige baten en lasten</b>		
Rente	4.366	4.109
	=====	=====

- 25 -

**Besteed aan doelstelling**

De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2005 ten opzichte van 2004 toegenomen met ongeveer € 40.000. In 2005 is ruim 83% van de netto inkomende gelden (inclusief toename bestemmingsfonds van € 13.000) rechtstreeks besteed aan de doelstelling. Aan de structurele hulp is 69% besteed en aan voorlichting en bewustmaking 14%.

**Besteed aan doelstelling**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b><u>Voorlichting/bewustmaking</u></b>		
Eigen activiteiten	31.422	45.411
Uitvoeringskosten in Nederland	38.147	21.375
	<u>69.569</u>	<u>66.786</u>
	=====	=====
<b><u>Eigen activiteiten</u></b>		
Nieuwsbrieven	9.300	9.284
Bankkosten	750	1.038
Afschrijvingen	427	466
Advertenties	3.780	336
Overige PR-kosten	17.165	1.003
Congreskosten	0	33.284
	<u>31.422</u>	<u>45.411</u>
	=====	=====

**Structurele hulp**

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

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>Project Studiebeurzen</u>		
Structurele hulp	91.222	79.258
Uitvoeringskosten in Nederland	5.953	3.833
Uitvoeringskosten ter plaatse	2.400	3.350
Uitvoeringskosten derden	802	1.506
	-----	-----
	100.377	87.947
	=====	=====
<u>Projecten Papua</u>		
Structurele hulp	154.404	157.873
Uitvoeringskosten in Nederland	18.846	20.520
Uitvoeringskosten ter plaatse	60.000	42.751
Uitvoeringskosten derden	531	1.103
	-----	-----
	233.781	192.688
	=====	=====
<u>Project 2005 (voor voorlichting/hulp AIDS)</u>		
Structurele hulp (alleen onderzoek)	0	0
Uitvoeringskosten in Nederland	4.678	0
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	7.872	0
	-----	-----
	12.550	0
	=====	=====
<u>Projecten Papua New Guinea</u>		
Structurele hulp	500	800
Uitvoeringskosten in Nederland	881	685
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	6	18
	-----	-----
	1.387	1.503
	=====	=====

- 27 -

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>Overige projecten</u>		
Structurele hulp	1.150	750
Uitvoeringskosten in Nederland	880	685
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	0
Uitvoeringskosten derden	30	0
	<hr/>	<hr/>
	2.060	1.435
	=====	=====
 Totaal generaal Structurele hulp	 350.155	 313.132
	=====	=====

- 28 -

**Totaal besteed aan doelstelling**

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

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Voorlichting / bewustmaking	31.422	45.411
Structurele hulp	247.276	238.681
Uitvoeringskosten in Nederland	69.385	47.098
Uitvoeringskosten ter plaatse	62.400	46.101
Uitvoeringskosten derden	9.241	2.627
	<hr/>	<hr/>
Totaal besteed aan doelstelling	419.724	379.918
	=====	=====

**Overschot**

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

*Toegevoegd aan:*

- continuïteitsreserve	21.000	
- overig besteedbaar vermogen	52.273	
- bestemmingsfonds	13.000	
- fonds activa bedrijfsvoering	11.073	
	<hr/>	
		97.346

*Onttrokken aan:*

- fonds activa doelstelling	620	
	<hr/>	
		620
		<hr/>
Overschot		96.726
		=====

*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>	<b>Realisatie 2005</b>	<i>Begroot 2005</i>	<b>Realisatie 2004</b>
	%	%	%			
Salaris/sociale lasten	11.097 (22)	23.708 (47)	15.637 (31)	50.442 }		25.211
Pensioenlasten	216 (20)	487 (45)	379 (35)	1.082 }		1.289
Overige pers. kosten	1.710 (20)	2.785 (33)	4.055 (47)	8.550 }	69.000	8.612
Huisvestingskosten	1.757 (20)	3.514 (40)	3.514 (40)	8.785	10.000	7.861
Kantoorkosten	862 (20)	1.724 (40)	1.724 (40)	4.310	5.000	4.487
Bestuurskosten	142 (30)	165 (35)	165 (35)	472	1.000	535
Overige alg. kosten	2.882 (20)	5.764 (40)	5.764 (40)	14.410	24.000	18.219
Adviesraad en coördinatoren			62.400 (100)	62.400	47.500	48.360
<i>Totaal uitvoeringskosten</i>	18.666 (13)	38.147 (25)	93.638 (62)	150.451	156.500	114.574

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

	2005	Begroot 2005	2004
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>	1,97	1,97	1,44
<i>Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders</i>	Geen		geen

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Utrecht

Bijlage 4