

ACCOUNTANTS

FINANCIEEL VERSLAG 2002

Het bestuur van
Stichting Hulp aan Papua's in Nood
Deurnestraat 17
6843 PM ARNHEM

FINANCIEEL VERSLAG 2002

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
VERSLAG	
I. Algemeen	3
II. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	3
III. Bestuursverslag; begroting 2003, 2004 en 2005	4-8
IV. Kasstroomoverzicht	9
BIJLAGEN	
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2002	10-11
2. Staat van baten en lasten over 2002	12-13
3.1 Toelichting algemeen	14-15
3.2 Toelichting op de balans	16-20
3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten	21-25
3.4 Uitvoeringskosten in Nederland	26
<u>Overige gegevens</u>	
4.1 Accountantsverklaring	27

De bedragen zijn weergegeven in hele euro's.

Dit rapport bestaat uit de pagina's 1 tot en met 27.

Aan het bestuur van
Stichting Hulp aan Papua's in Nood
Deurnestraat 17
6843 PM ARNHEM

Culemborg, 16 oktober 2002
Ons kenmerk: MM/mdz/23456

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2001 van uw stichting brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2001.

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 2001 uit de volgende leden: W.E. Bakker (voorzitter), A. Godschalk (penningmeester), J.A. Overweel (secretaris) en N.L. Jouwe.

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 2001 is de jaarrekening 2000 zoals opgenomen in het financieel verslag 2000 d.d. 20 juni 2001, uitgebracht door FSV Accountants + Adviseurs B.V., vastgesteld.

III. Bestuursverslag

Medio het verslagjaar heeft HAPIN het keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) ontvangen. Mede door dit keurmerk kunnen wij extra inkomsten genereren, bijvoorbeeld van een organisatie als NOVIB. Veel subsidiegevende instellingen zijn alleen bereid subsidie te geven wanneer de ontvangende instelling het keurmerk van het CBF draagt.

Het financieel verslag, waarin dit bestuursverslag is opgenomen, is geheel overeenkomstig de door het CBF gehanteerde richtlijnen voor financiële verslaglegging.

In 2001 is het bestuur met voortvarendheid verder gegaan met de professionalisering van de organisatie van HAPIN.

In Papua is een adviesraad ingesteld, die projectvoorstellen moet voorbereiden en indienen in samenwerking en overleg met onze programmacoördinator. Op basis hiervan kan het bestuur verantwoorde besluiten nemen. De adviesraad bestaat uit een zestal lokale adviseurs. Ook wordt door de leden van de adviesraad de voortgang van de gehonoreerde projecten beoordeeld en hierover aan het bestuur gerapporteerd. Tevens kunnen de leden van de adviesraad ook nieuwe, veelbelovende projecten aan het bestuur voorleggen.

Om de adviesraad goed te kunnen begeleiden, heeft het bestuur besloten om de bestaande detachingsperiode van 2,5 maand per jaar van de programmacoördinator vanaf juni 2001 met een dag uit te breiden. Deze detachering is met ingang van juni 2002 omgezet in een voltijds dienstverband. Deze beslissing was nodig in verband met de behandeling van de stroom van nieuwe projectaanvragen en een goede begeleiding van de adviesraad in Papua. In verband met de regelgeving van het CBF is in het verslagjaar de secretaris, de heer Tolsma, afgetreden. Het bestuur heeft hem aangesteld als bureaucoördinator/directeur.

In de begroting is geen afzonderlijk bedrag opgenomen voor nalatenschappen. Indien per het einde van het verslagjaar bekend is dat we nog een bedrag uit nalatenschap zullen ontvangen dan is dat reeds in het verslagjaar verwerkt.

Het begrote bedrag aan giften is inclusief de nalatenschappen.

Het in 2001 ontvangen bedrag aan **giften en nalatenschappen** is fractioneel hoger dan begroot. In dit bedrag zitten ook extra giften welke bestemd waren voor de kindertehuizen.

Eind 2001 zijn we begonnen met een speciale actie voor een kleine vrachtwagen voor een samenwerkingsverband van een aantal Papuaboeren in de omgeving van Sorong (Ronny Kocu is de coördinator ter plekke).

Giften voor dit project zijn gereserveerd in het bestemmingsfonds omdat de uitgaven eerst in 2002 zijn gedaan.

De kosten voor de **nieuwsbrief** (HAPINieuws) zijn fractioneel hoger dan begroot. Gestegen portokosten zijn hier debet aan.

In 2001 zijn de uitgaven voor **advertenties/PR** belangrijk lager dan begroot. Het accent van de werkzaamheden heeft vooral gelegen in het instellen en het begeleiden van de adviesraad in Papua en de verwerking van de projectaanvragen hier in Nederland.

De **uitvoeringskosten voor de eigen organisatie** liggen onder de begroting.

Per saldo liggen de **totale kosten eigen fondswerving** ruim 15% onder de begroting. Gerelateerd aan de **totale baten eigen fondswerving** bedragen deze kosten 9,9% en liggen hiermee belangrijk lager dan het normpercentage dat het CBF heeft vastgesteld. Het CBF hanteert een gemiddeld percentage van de laatste drie jaren van 25. Het gemiddelde van 1999 tot en met 2002 van HAPIN ligt op 10%.

De extra detacheringsdag van de programmacoördinator heeft er mede toe bijgedragen dat in december NOVIB besloten heeft ons een subsidie te verlenen van € 22.690,--. Deze subsidie is gegeven voor de kosten die voortkomen uit de instelling van de genoemde adviesraad, zoals bijvoorbeeld reiskosten, computercursus, aanschaf computer en emailaansluiting. Deze uitgaven zijn eerst in 2002 gedaan en daarom is deze subsidie toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

De kosten voor **voorlichting en bewustmaking** en de daarbijbehorende **uitvoeringskosten eigen organisatie** zijn ook lager dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de lage uitgaven voor advertenties.

Het totaal bedrag aan uitgaven voor **structurele hulp** is fors hoger dan begroot.

Zoals bij ontvangen giften reeds vermeld is, hebben we extra giften ontvangen voor de **kindertehuizen/internaten**. Dit bedrag is ook extra, boven de begroting, uitgegeven.

Ook het bestede bedrag voor **studiebeurzen** is hoger dan begroot, doch wel lager dan in 2000.

Door het wegvallen van enkele van onze adviseurs in Papua New Guinea is de projecthulp voor **Papua New Guinea** belangrijk lager dan begroot.

Hiertegenover staat dat er fors meer projecthulp in **West-Papua** is gegeven, dit inclusief de **rechtshulp**.

De kosten voor **overige hulp**, welke in het algemeen hier in Nederland worden besteed, liggen onder de begroting, maar wel op het zelfde niveau als in 2000.

De **uitvoeringskosten derden** zijn in de begroting in de projectkosten begrepen.

Het totaal van de **uitvoeringskosten in Nederland** en de **uitvoeringskosten ter plekke**, die niet in de begroting zijn uitgesplitst, liggen fractioneel boven de begroting.

Per saldo is er een **overschot** van ruim € 10.500,--. Er dient echter een bedrag van circa € 28.000,-- aan het **bestemmingsfonds** toegevoegd te worden. Dit impliceert dat het **vrij besteedbaar vermogen** met ongeveer € 17.500,-- is afgenomen.

Het bedrag van de **continuïteitsreserve** voldoet aan onze huidige norm, namelijk anderhalf maal de personeelskosten.

Het **overige vrij besteedbare vermogen** dient in de komende jaren wel versterkt te worden om de uitgaven voor besteding aan de doelstelling te waarborgen.

Anderzijds beseft het bestuur dat de ontvangen giften ook besteed dienen te worden aan het doel waarvoor deze worden gegeven. Hierin dienen we een goed evenwicht te hanteren.

Overigens kunnen we al melden dat we van het NOVIB voor het jaar 2002 een subsidie hebben ontvangen van € 90.000,-- welke bestemd is voor projecthulp, kantborkosten (waaronder personeelskosten) en kosten voor extra training en begeleiding van de adviesraad.

Als bijlage bij dit bestuursverslag is de begroting voor 2002 opgenomen. De daarin opgenomen bedragen zijn mede gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2001. Tevens is rekening gehouden met de extra kosten in het kader van de professionalisering van HAPIN. In de begroting is geen rekening gehouden met de in de vorige alinea genoemde subsidie van NOVIB omdat deze eerst in april 2002 is aangevraagd en in juli 2002 werd toegewezen.

Namens het bestuur

A. Godschalk
Penningmeester

BEGROTING 2003, 2004 en 2005

(bedragen * 1.000; tussen haakjes percentages)

FONDSSENWERVING

	2003	2004	2005
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	255 (90)	300 (100)	280 (100)
- Ransiki	30 (10)	0 (0)	0 (0)
- nalatenschappen	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	<hr/> 285 (100)	<hr/> 300 (100)	<hr/> 280 (100)
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervings- kosten	21 (7)	68 (23)	22 (8)
- uitvoeringskosten	22 (8)	30 (10)	32 (11)
	<hr/> 43 (15)	<hr/> 98 (33)	<hr/> 54 (19)
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	<hr/> 242 (85)	<hr/> 202 (67)	<hr/> 226 (81)
Subsidies overheden en anderen	288 (101)	308 (103)	308 (110)
Overige baten en lasten	2 (1)	2 (1)	2 (1)
	<hr/> 290 (102)	<hr/> 310 (104)	<hr/> 310 (111)
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<hr/> <u>532 (187)</u> =====	<hr/> <u>512 (171)</u> =====	<hr/> <u>536 (191)</u> =====

BESTEDINGEN

Te besteden aan doelstelling

	2003	2004	2005
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	88 (31)	69 (23)	71 (25)
- verstrekte subsidies	0 (0)	0 (0)	0 (0)
- uitvoeringskosten	22 (8)	30 (10)	32 (11)
	110 (39)	99 (33)	103 (36)
Structurele hulp:			
- te verstrekken steun/subsidies	356 (125) ¹⁾	345 (115) ¹⁾	360 (129) ¹⁾
- uitvoeringskosten	53 (19)	55 (18)	60 (21)
	409 (143)	400 (133)	420 (150)
Totaal te besteden aan doelstelling	519 (182)	499 (166)	523 (186)
Overschot	13 (5)	13 (5)	13 (5)
	532 (187)	512 (171)	536 (191)

¹⁾ Specificatie per project:

Pelangi	15 (5)	15 (5)	15 (5)
Lahai Roi	11 (4)	11 (4)	11 (4)
Papua	170 (60)	177 (59)	185 (66)
Studiebeurzen	130 (46)	136 (45)	142 (51)
PNG	2 (1)	2 (1)	2 (1)
Ransiki	24 (8)	0 (0)	0 (0)
Overige	4 (1)	4 (1)	5 (2)
	356 (125)	345 (115)	360 (129)

IV. Kasstroomoverzicht

		<u>2002</u>
Ontvangen van particulieren en instellingen	336.446	
Ontvangen van overheden en anderen	90.000	
Betaald aan inkoop vlaggen	-589	
Betaald aan fondsenwerving	-37.139	
Betaald aan voorlichting / bewustmaking	-42.716	
Betaald aan structurele hulp	-329.334	

Kasstroom uit hoofddoelstelling:		16.668
Ontvangen rente	3.218	

		3.218

Kasstroom uit operationele activiteiten		19.886
Mutatie schulden/vorderingen		1.899

		21.785
Investerings in materiële vaste activa	-1.300	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.343	

Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.043
Aflossing leningen (per saldo)	5.553	

Kasstroom uit financieringsactiviteiten		5.553

Mutatie geldmiddelen		28.381
		=====

BALANS PER 31 DECEMBER 2002

A C T I V A

	<u>31-12-2002</u>	<u>31-12-2001</u>
Materiële vaste activa		
Bedrijfsmiddelen	3.713	4.756
Financiële vaste activa		
Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	2.669	8.222
Voorraden		
Direct beschikbaar voor de doelstelling	1.183	594
Vorderingen	42.205	15.345
Liquide middelen	206.512	178.131
Totaal	<u>256.282</u> =====	<u>207.048</u> =====

- 11 -

PASSIVA

	<u>31-12-2002</u>	<u>31-12-2001</u>
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
- Continuïteitsreserve	89.000	56.723
- Overig besteedbaar vermogen	34.055	20.715
	<hr/>	<hr/>
	123.055	77.438
Vastgelegd vermogen		
- Bestemmingsfonds	0	26.768
- Fonds activa bedrijfsvoering	3.713	4.756
- Fonds activa doelstelling	2.669	0
	<hr/>	<hr/>
	6.382	31.524
	<hr/>	<hr/>
	129.437	108.962
Schulden		
- Op korte termijn	126.845	98.086
	<hr/>	<hr/>
Totaal	256.282	207.048
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2002

FONDSENWERVING

	<u>realisatie 2002</u>	<u>begroting 2002</u>	<u>realisatie 2001</u>
Baten uit eigen fondsenwerving:			
- donaties, giften en schenkingen	266.272	241.000	243.426
- nalatenschappen	45.072	0	2.496
- collecten	25.102	0	0
	<u>336.446</u>	<u>241.000</u>	<u>245.922</u>
Kosten eigen fondsenwerving			
- (in)directe verwervingskosten	16.364	16.300	14.775
- uitvoeringskosten	20.775	15.450	9.477
	<u>37.139</u>	<u>31.750</u>	<u>24.252</u>
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	(11,0)	(13,2)	(9,9%)
Netto baten en tevens totaal eigen fondsenwerving	<u>299.307</u>	<u>209.250</u>	<u>221.670</u>
Subsidies overheden en anderen	90.000	34.000	34.034
Overige baten en lasten	3.218	1.800	3.082
Totaal beschikbaar voor doelstelling	<u>392.525</u> =====	<u>245.050</u> =====	<u>258.786</u> =====

BESTEDINGEN

	<u>realisatie 2002</u>	<u>begroting 2002</u>	<u>realisatie 2001</u>
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
Voorlichting/bewustmaking			
- eigen activiteiten	20.616	16.300	15.754
- verstrekte subsidies	0	0	0
- uitvoeringskosten	22.100	15.450	10.721
	<u>42.716</u>	<u>31.750</u>	<u>26.475</u>
Structurele hulp:			
- verstrekte steun/subsidies	249.130	192.700	205.150
- uitvoeringskosten in Nederland	21.715	16.500	6.431
- uitvoeringskosten ter plaatse	54.609	0	6.497
- uitvoeringskosten derden	3.880	4.100	3.714
	<u>329.334</u>	<u>213.300</u>	<u>221.792</u>
Totaal besteed aan doelstelling	<u>372.050</u>	<u>245.050</u>	<u>248.267</u>
Overschot	20.475	0	10.519
	<u>392.525</u>	<u>245.050</u>	<u>258.786</u>
	=====	=====	=====
Overschot is toegevoegd aan:			
- bestemmingsfonds(en)	-26.768		26.768
- vrij besteedbaar vermogen	47.243		-16.249
	<u>20.475</u>		<u>10.519</u>
	=====		=====

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.

Vorraden

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

Giften

Giften worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Giften 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 door FSV Accountants + Adviseurs B.V. uitgebrachte financieel verslag 2001.

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	3.385	1.371	4.756
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	1.300	0	1.300
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-1.361	-982	-2.343
	-----	-----	-----
Boekwaarde einde boekjaar	3.324	389	3.713
	=====	=====	=====
Cumulatieve afschrijvingen	2.487	3.445	5.932
	=====	=====	=====
		<u>2002</u>	<u>2001</u>
Financiële vaste activa			
<u>Leningen/voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling</u>		2.669	8.222
		=====	=====

Dit betreft ultimo 2002 een lening c.q. voorschotten. De aflossingen bedragen van € 0 tot € 79 per maand. Drie leningen zijn in het kader van de hulpverlening afgeboekt. De lening is verstrekt in het kader van de hulpverlening. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.2, blz. 2

- 17 -

2002

Het verloop van de leningen is als volgt:

Stand begin boekjaar		8.222
Bij: afgesloten leningen	0	
Af: aflossingen boekjaar	859	
Af: afboekingen boekjaar	4.694	
	<hr/>	-5.553
Stand einde boekjaar		<hr/> 2.669
		=====

Vorraden

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

Vorderingen

	<u>31-12-2002</u>	<u>31-12-2001</u>
Subsidie	0	5.898
Rente	2.185	2.749
Voorschotten	3.590	6.675
Diversen	495	23
Vooruitbetaalde projectkosten	10.833	0
Opbrengst collecte CfC	25.102	0
	<hr/>	<hr/>
	42.205	15.345
	=====	=====

Liquide middelen

Rabobank, spaarrekening	62.451	59.805
Rabobank, rekeningen-courant	99.082	74.621
SNSbank, rekening-courant	255	0
Postbank N.V.	39.503	24.350
Phidecбанк	1.197	1.151
Mandiribank	4.024	18.204
	<hr/>	<hr/>
	206.512	178.131
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.2, blz. 3

- 18 -

PASSIVA**Eigen vermogen**

		<u>2002</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo begin boekjaar		56.723
Dotatie vanuit overschot 2002		32.277
		<hr/>
Saldo einde boekjaar		89.000
		=====
<u>Overig besteedbaar vermogen</u>		
Saldo begin boekjaar		20.715
Bij: overschot 2002		20.475
Bij: onttrekking bestemmingsfondsen		26.768
Bij: onttrekking Fonds activa bedrijfsvoering		1.043
		<hr/>
		69.001
Af: dotatie continuïteitsreserve	32.277	
Af: dotatie Fonds activa doelstelling	2.669	
	<hr/>	
		34.946
		<hr/>
Saldo einde boekjaar		34.055
		=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.2, blz. 4

- 19 -

2002Bestemmingsfonds

Saldo begin boekjaar	26.768
Besteed aan subsidies	-22.689
Besteed aan project Kocu / truck	-4.079

Saldo einde boekjaar	0
	=====

Vastgelegd vermogen

De *nog te besteden subsidie* is in 2002 geheel aangewend voor het opstarten van een adviesraad in Papua en de daarmee samenhangende kosten, zoals reiskosten, computercursus, computers en salarissen. De subsidie is specifiek voor dit doel gegeven.

Voor het *project Kocu*, een truck ten behoeve van een coöperatie nabij Sorong is in 2001 een actie gehouden. In 2002 is het gehele saldo besteed aan dit project.

Fonds activa bedrijfsvoering

Saldo begin boekjaar	4.756
Af: vrijval door afschrijvingen in boekjaar	-2.343
Bij: dotatie door nieuwe investeringen	1.300

Saldo einde boekjaar	3.713
	=====

Een bedrag ad € 3.713 is gereserveerd, omdat hiermee activa voor de bedrijfsvoering zijn gefinancierd waardoor deze reserve niet vrij besteedbaar is.

Fonds activa doelstelling

Saldo begin boekjaar	0
Af: vrijval door aflossingen in boekjaar	0
Bij: dotatie in verband met het opvoeren van dit fonds	2.669

Saldo einde boekjaar	2.669
	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.2, blz. 5

- 20 -

Schulden

	<u>31-12-2002</u>	<u>31-12-2001</u>
Op korte termijn		
Belastingdienst en bedrijfsvereniging	3.144	662
Nog te betalen projectkosten	88.382	86.385
Diversen	35.319	11.039
	-----	-----
	126.845	98.086
	=====	=====

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 2002 bedraagt het saldo van deze leningen rond € 11.000. Ultimo 2001 was dit € 13.000.

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.3, blz. 1

- 21 -

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
Baten uit eigen fondswerving		
Algemene giften en schenkingen	258.621	239.347
Project Kocu / truck	7.651	4.079
Nalatenschappen	45.072	2.496
Collecten	25.102	0
	<u>336.446</u>	<u>245.922</u>
	=====	=====
Kosten eigen fondswerving		
Verwervingskosten		
Nieuwsbrieven	11.734	11.132
Bankkosten	1.208	1.589
Afschrijvingen	968	1.045
Advertenties	986	312
Overige verwervingskosten	1.468	697
	<u>16.364</u>	<u>14.775</u>
	=====	=====
<p>De kosten eigen fondswerving zijn conform de Richtlijn Verslaggeving Fondswervende Instellingen gesplitst naar verwervingskosten en uitvoeringskosten in Nederland. De verwervingskosten zijn in 2002 ten opzichte van 2001 gestegen met ruim € 1.500. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door overige verwervingskosten voor een bedrag van bijna € 800.</p>		
Uitvoeringskosten		
Deze kosten zijn toegelicht in bijlage 3.4.		
Subsidies overheden en anderen		
Subsidie project studiebeurzen	0	11.345
Subsidie adviesraad in Papua	25.000	22.689
Subsidie projecten Papua	50.000	0
Subsidie professionalisering kantoor Nederland en fondswerving	15.000	0
	<u>90.000</u>	<u>34.034</u>
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood
Arnhem
 Bijlage 3.3, blz. 2

- 22 -

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Overige baten en lasten		
Rente	3.218	3.082
	=====	=====

Besteed aan doelstelling

De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2002 ten opzichte van 2001 gestegen met ongeveer € 127.000. In 2002 is bijna 95% van de inkomende gelden rechtstreeks besteed aan de doelstelling, met name aan de structurele hulp (84%). De overige 11% is besteed aan voorlichting en bewustmaking.

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Besteed aan doelstelling		
<u>Voorlichting/bewustmaking</u>		
Eigen activiteiten	20.616	15.754
Uitvoeringskosten in Nederland	22.100	10.721
	-----	-----
	42.716	26.475
	=====	=====

Eigen activiteiten

Nieuwsbrieven	11.734	11.197
Bankkosten	1.208	1.589
Afschrijvingen	969	1.045
Advertenties	986	247
Folders	585	357
Overige PR-kosten	5.134	1.319
	-----	-----
	20.616	15.754
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.3, blz. 3

- 23 -

<u>Structurele hulp</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>Project Kindertehuizen Pelangi</u>		
Structurele hulp	17.374	20.166
Uitvoeringskosten in Nederland	2.342	1.008
Uitvoeringskosten ter plaatse	93	406
Uitvoeringskosten derden	94	111
	<hr/>	<hr/>
	19.903	21.691
	=====	=====
 <u>Project Internaat Lahai Roi</u>		
Structurele hulp	10.860	10.903
Uitvoeringskosten in Nederland	1.265	635
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	406
Uitvoeringskosten derden	77	79
	<hr/>	<hr/>
	12.202	12.023
	=====	=====
 <u>Project Studiebeurzen</u>		
Structurele hulp	97.715	98.420
Uitvoeringskosten in Nederland	4.756	876
Uitvoeringskosten ter plaatse	93	325
Uitvoeringskosten derden	3.101	1.973
	<hr/>	<hr/>
	105.665	101.594
	=====	=====
 <u>Projecten Papua New Guinea</u>		
Structurele hulp	1.325	2.314
Uitvoeringskosten in Nederland	1.266	611
Uitvoeringskosten ter plaatse	0	162
Uitvoeringskosten derden	14	84
	<hr/>	<hr/>
	2.605	3.171
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.3, blz. 4

- 24 -

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>Project Rechtsherstel</u>		
(in 2002 onder projecten Papua)		
Structurele hulp		4.765
Uitvoeringskosten in Nederland		966
Uitvoeringskosten ter plaatse		1.218
Uitvoeringskosten derden		32

		6.981
		=====
<u>Projecten Papua</u>		
(2002 inclusief project Rechtsherstel)		
Structurele hulp	89.075	64.164
Uitvoeringskosten in Nederland	5.060	1.460
Uitvoeringskosten ter plaatse	48.786	3.654
Uitvoeringskosten derden	420	1.414
	-----	-----
	143.341	70.692
	=====	=====
<u>Overige projecten</u>		
Structurele hulp	8.673	4.418
Uitvoeringskosten in Nederland	2.342	876
Uitvoeringskosten ter plaatse	93	325
Uitvoeringskosten derden	135	22
	-----	-----
	11.243	5.641
	=====	=====
<u>Project Kocu/truck</u>		
Structurele hulp	24.108	0
Uitvoeringskosten in Nederland	2.342	0
Uitvoeringskosten ter plaatse	2.772	0
Uitvoeringskosten derden	23	0
	-----	-----
	29.245	0
	=====	=====

Stichting Hulp aan Papua's in Nood

Arnhem

Bijlage 3.3, blz. 5

- 25 -

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>Project Ransiki</u>		
Structurele hulp	0	0
Uitvoeringskosten in Nederland	2.342	0
Uitvoeringskosten ter plaatse	2.772	0
Uitvoeringskosten derden	16	0
	-----	-----
	5.130	0
	=====	=====
 <u>Recapitulatie</u>		
Voorlichting / bewustmaking	20.616	15.754
Structurele hulp	249.130	205.150
Uitvoeringskosten in Nederland	43.815	17.152
Uitvoeringskosten ter plaatse	54.609	6.497
Uitvoeringskosten derden	3.880	3.714
	-----	-----
Totaal besteed aan doelstelling	372.050	248.267
	=====	=====

Uitvoeringskosten in Nederland

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 2002	<i>Begroot 2002</i>	Realisatie 2001
Salaris/sociale lasten	6.380 (27)	7.562 (32)	9.687 (41)	23.629 }		11.582
Pensioenlasten	775 (27)	918 (32)	1.176 (41)	2.869 }		856
Overige pers. kosten	1.299 (2)	1.299 (2)	58.400 (96) 1)	60.998 }	36.300	8.938
Huisvestingskosten	935 (34)	935 (34)	880 (32)	2.750	0	0
Kantoorkosten	8.096 (42)	8.096 (42)	3.084 (16)	19.276	6.100	2.230
Bestuurskosten	143 (34)	143 (34)	135 (32)	421	1.400	714
Overige alg. kosten	3.147 (34)	3.147 (34)	2.962 (32)	9.256	7.700	8.806
	—————	—————	—————	—————	—————	—————
<i>Totaal</i>						
<i>uitvoeringskosten</i>	20.775 (17)	22.100 (19)	76.324 (64)	119.199	51.500	33.126
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

1) Betreft deels uitvoeringskosten ter plaatse

De verdeelsleutel is volgens bedrijfseconomische criteria vastgesteld en wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld.

	2002	Begroot 2002	2001
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>	0,83	0,6	0,2
<i>Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders</i>	geen		geen

OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2001 van de Stichting Hulp aan Papua's in Nood te Arnhem gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 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 2001 en van het resultaat over 2001 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

Culemborg, 16 oktober 2002

Joh. Dekens AA

D.G. van der Veken RA

FSV Accountants + Adviseurs B.V.
Brenkmanweg 4
Postbus 390
4100 AJ CULEMBORG

Telefoon: (0345) 47 00 00
Telefax: (0345) 47 00 09
E-mail: Culemborg@fsv.nl
Internet: www.fsv.nl

Handelsregister Tiel nr. 11020683
Lid van de vereniging SRA
A member of SC International

Vestigingen: Zaltbommel
Culemborg
Tiel

