



# **Financiële jaarstukken 2005**

## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| Bestuursverslag                                     | 2      |
| Jaarrekening  |        |
| I. Balans per 31 december 2005                      | 5      |
| II. Staat van baten en lasten 2005                  | 6      |
| III. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2005 |        |
| a. Algemeen   | 8      |
| b. Balans per 31 december 2005                      | 9      |
| c. Staat van baten en lasten 2005                   | 12     |
| Bijlagen:   |        |
| Landenoverzicht met begrotingsvergelijking          | 16     |
| Begroting 2006                                      | 17     |
| Bestuur en Directie                                 | 18     |
| Accountantsverklaring                               | 19     |

## Bestuursverslag 2005

### **Doel**

De Leprastichting richt zich voornamelijk op het voorkomen dat lepra mensen verminkt. Hiertoe wordt in samenwerking met de gezondheidsdiensten in landen waar de ziekte heerst al het mogelijke gedaan om leprapatiënten te genezen en hen te behoeden voor zenuwbeschadiging.

### **Financieel resultaat**

Het jaar 2005 is met een negatief saldo van € 98.000 afgesloten. Dit is beduidend gunstiger dan was begroot. De inkomstenbegroting werd met € 524.000 overschreden, vooral dankzij de ontvangen nalatenschappen. De projectuitgaven waren € 380.000 lager dan begroot, terwijl aan medische advisering ruim € 150.000 minder werd besteed dan begroot.

### **Fondsenwerving**

Onze fondsenwerving heeft last van de toenemende concurrentie. De Leprastichting kampt al een aantal jaren met een dalend aantal donateurs. Sinds 2004 wordt een grotere plaats ingeruimd voor acties die direct nieuwe donateurs en/of geld opleveren. Zo wordt getracht bestaande donateurs over te halen tot betaling per automatische incasso. Mede als gevolg hiervan steeg de opbrengst per donateur met ruim 7% en is het totaal van de particuliere donaties voor het eerst sinds jaren licht gestegen.

De inkomsten uit nalatenschappen kwamen uit op ruim € 2,65 miljoen. Dit is 7% minder dan in 2004, maar 20% meer dan begroot. Per saldo waren de inkomsten uit eigen fondsenwerving ruim 2% minder dan in 2004. Wel waren zij bijna 10% hoger dan begroot.

Begin 2006 ontvingen wij van een particuliere gever een wel zeer bijzondere bijdrage van € 1 miljoen. We zijn inmiddels bezig hiermee extraactiviteiten te ontwikkelen boven de vastgestelde begroting voor 2006.

Het Centraal Bureau Fondsenwerving stelt voor keurmerkhouders 25% als maximum voor de kosten van fondsenwerving ten opzichte van de opbrengst uit eigen fondsenwerving (gemiddeld over de laatste drie jaren). Met 20,6% ligt de verhouding voor de Leprastichting weliswaar ruim onder het maximum, maar wij streven er naar dit percentage omlaag te brengen. De groei van het aantal incassodoneurs is ook in dit licht gezien een positieve ontwikkeling, mede door de lagere kosten per gedoneerde euro.

### **Nationale Postcode Loterij**

In het jaar 2005 ontving de Leprastichting wederom een bijdrage van € 1,5 miljoen van de Nationale Postcode Loterij. Deze bron van inkomsten is voor de Leprastichting van groot belang. Wij zijn dan ook zeer verheugd dat de onlangs uitgevoerde evaluatie van onze samenwerking positief is verlopen. Inmiddels is een nieuwe overeenkomst gesloten voor vijf jaar samenwerking.

### **Activiteiten en bestedingen**

De Leprastichting staat voor een structurele aanpak, primair gericht op het versterken van leprabestrijdingprogramma's van de lokale Ministeries van Gezondheid. In 2005 werkten wij in 21 landen, waarvan de belangrijkste zijn Indonesië, Nigeria, Brazilië, India, Vietnam, Nepal, en Mozambique. Naast financiële bijdragen omvat de steun onder meer technisch advies, training en vervoermiddelen. Wij geven veel aandacht aan de opbouw van lokale deskundigheid en capaciteit.

De Leprastichting draagt medeverantwoordelijkheid voor de uitvoering van de projecten. Onze bijdragen zijn vaak van doorslaggevend belang om de noodzakelijke activiteiten daadwerkelijk te doen plaatsvinden.

In april werd de samenwerking met het Ministerie van Gezondheid in Angola geformaliseerd. Dit is het begin van een langdurige ondersteuning van het lepraprogramma in dat land. De in 2004 begonnen ondersteuning van het lepraprogramma in Zambia had last van aanloopproblemen, maar kwam in 2005 goed op gang.

De Leprastichting hecht veel waarde aan onderzoek dat gericht is op verbetering van de leprabestrijding. In 2005 werd ongeveer tien procent van de projectenbegroting besteed aan wetenschappelijk onderzoek, uitgevoerd door gerenommeerde wetenschappelijke instituten.

De directe projectbestedingen bedroegen in 2005 € 7,1 miljoen. Dit betekent een geringe onderbesteding van de begrote bedragen. Activiteiten in ontwikkelingslanden lopen nu eenmaal niet altijd volgens de planning. In het inhoudelijk jaarverslag 2005 wordt meer informatie gegeven over de aanpak van de Leprastichting en de projecten.

### **Behaalde resultaten en toekomstperspectief**

Uiteindelijk gaat het er in ons werk om dat de leprapatiënten niet verminkt raken. Het is dus van belang dat onze steun er toe leidt dat zij tijdig gevonden worden en de behandeling afmaken. Het aantal in 2005 behandelde patiënten is nog niet bekend, maar de cijfers over de afgelopen jaren geven aan dat jaarlijks meer dan 120.000 leprapatiënten genezen worden in de door de Leprastichting gesteunde programma's. Dat is een aanzienlijk deel van het aantal patiënten dat wereldwijd gevonden en behandeld wordt.

Sinds haar oprichting heeft de Leprastichting prioriteit gegeven aan vroegtijdige herkenning en behandeling van de ziekte. Mede omdat het inzicht groeit dat de ziekte waarschijnlijk nooit geheel uitgebannen kan worden, is besloten het beleid bij te stellen en meer aandacht te geven aan de revalidatie van mensen die als gevolg van lepra verminkt zijn geraakt.

In 2005 werd het 'Logical Framework' geïntroduceerd. In deze aanpak worden onze lokale partners meer betrokken bij de formulering en het management van de projecten. Voorts worden doelen en resultaten en het verband daartussen zo veel mogelijk duidelijk en meetbaar gemaakt.

De Leprastichting laat haar projecten regelmatig (extern) beoordelen. Zo werd in 2005 onder meer de ondersteuning van de lepra-eenheid binnen het Ministerie in Nepal geëvalueerd door een team waarin het Tropeninstituut en de Wereldgezondheidsorganisatie participeerden. De conclusie was dat de middelen goed waren besteed. De aanbevelingen voor een nieuwe organisatorische structuur worden opgevolgd.

Voorts werd in 2005 een belangrijk deel van de steun aan Nigeria over de periode 2001-2005 extern geëvalueerd. Daarbij werd geconstateerd dat de integratie van de leprabestrijding in de algemene gezondheidszorg goede voortgang maakt en dat de leiding van het Nationaal Programma versterkt moet worden om de verschillende donoren adequaat te coördineren.

### **Reservebeleid**

Het reservebeleid van de Leprastichting is er op gericht een langdurige structurele inzet in de bestrijding van lepra te waarborgen. De inkomsten uit fondsenwerving kunnen fluctueren, maar ook de projectbestedingen zijn wisselvallig, onder meer doordat de activiteiten plaatsvinden onder omstandigheden waarin niet alles volgens plan verloopt. Wij streven naar evenwicht tussen inkomsten en bestedingen op middellange termijn en streven ernaar dat het totaal van de reserves zich bevindt op een niveau van ten minste 1 en ten hoogste 1,5 maal de jaarlijkse bestedingen aan projecten, kosten fondsenwerving en uitvoeringskosten. Het huidige niveau bevindt zich binnen de bandbreedte (circa 1,35).

Overigens bestaat ruim € 10 miljoen van het besteedbaar vermogen uit door het bestuur bestemde projectbijdragen. Naast de continuïteitsreserve, een buffer voor organisatiekosten van € 1,7 miljoen, is er een per balansdatum niet bestemde reserve voor projectbijdragen van € 2,2 miljoen.

### **Transparantie**

De Leprastichting hecht veel waarde aan transparantie. Daaronder verstaat zij het actief onder de aandacht brengen van informatie over de stichting, haar activiteiten en haar bestedingen. Dit leidt er onder meer toe dat de (beknopte) jaarrekening, inclusief balans, in ons donateursblad De Klepper gepubliceerd wordt. Uiteraard wordt de volledige jaarrekening toegestuurd aan iedereen die daarom vraagt. Voorts is de website een zeer toegankelijk medium waar iedereen het jaarverslag en de jaarrekening kan raadplegen en downloaden.

### **Goed bestuur**

Als houder van het CBF-Keur voldoet de Leprastichting aan de daarin vervatte voorwaarden op het gebied van goed bestuur. Als lid van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen heeft de stichting zich vastgelegd op toepassing van de Code Goed Bestuur Goede Doelen ('Code Wijffels'). Wij blijken in hoge mate aan deze nieuwe gedragscode te voldoen. In de loop van 2006 zal als gevolg van de Code een beperkt aantal wijzigingen worden doorgevoerd.

### **Beleggingen**

Het beleggingsbeleid is onveranderd risicomijdend, wat onder meer betekent dat wij niet in aandelen beleggen. Binnen dit beleid wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst. In 2005 werd een rendement gerealiseerd van 4,2%.

Amsterdam, 22 mei 2006.

Namens het bestuur,

Prof. Dr. J.C. Terlouw  
voorzitter

J.H. Swachten R.A.  
bestuurslid financiën

## Jaarrekening

### 1. Balans per 31 december 2005

|  | noot<br><u>nr.</u> | <u>31.12.05</u><br><b>x € 1000</b> | <u>31.12.04</u><br><b>x € 1000</b> |
|--|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b><u>Activa</u></b>                     |                    |                                    |                                    |
| Vaste activa                             | <b>1</b>           | 50                                 | 9                                  |
| Beleggingen                              | <b>2</b>           | 13.196                             | 13.546                             |
| Vorderingen                              | <b>3</b>           | 1.927                              | 1.871                              |
| Liquide middelen                         |                    | 8                                  | 3                                  |
|  |                    | -----                              | -----                              |
|  |                    | 15.181                             | 15.429                             |
|  |                    | =====                              | =====                              |
| <b><u>Passiva</u></b>                    |                    |                                    |                                    |
| <b>Besteedbaar vermogen</b>              |                    |                                    |                                    |
| - Continuïteitsreserve                   |                    | 1.721                              | 1.779                              |
| - Door bestuur bestemde projectbijdragen |                    | 10.110                             | 11.416                             |
| - Reserve projectbijdragen               |                    | 2.225                              | 1.000                              |
|  |                    | -----                              | -----                              |
|  |                    | 14.056                             | 14.195                             |
| <b>Vastgelegd vermogen</b>               |                    |                                    |                                    |
| - Fonds activa bedrijfsvoering           |                    | 50                                 | 9                                  |
|  |                    | -----                              | -----                              |
| <b>Totaal vermogen</b>                   | <b>4</b>           | 14.106                             | 14.204                             |
| <b>Kortlopende schulden</b>              |                    |                                    |                                    |
|  | <b>5</b>           | 1.075                              | 1.225                              |
|  |                    | -----                              | -----                              |
|  |                    | 15.181                             | 15.429                             |
|  |                    | =====                              | =====                              |

## II. Staat van baten en lasten 2005

|  | noot<br>nr. | Werkelijk<br><u>2005</u><br>€ 1000 | Begroting<br><u>2005</u><br>x € 1000 | Werkelijk<br><u>2004</u><br>x € 1000 |
|--|-------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Inkomsten</b>                             |             |                                    |                                      |                                      |
| <b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>        | <b>6</b>    |                                    |                                      |                                      |
| - Regionale collecten                        |             | 60                                 | 60                                   | 56                                   |
| - Bijdragen contribuanten                    |             | 3.608                              | 3.500                                | 3.525                                |
| - Nalatenschappen                            |             | 2.647                              | 2.200                                | 2.839                                |
| - Overige baten                              |             | 87                                 | 100                                  | 139                                  |
| - Eigen activiteiten                         |             | 19                                 | 0                                    | 7                                    |
|  |             | -----                              | -----                                | -----                                |
|  |             | <b>6.421</b>                       | <b>5.860</b>                         | <b>6.566</b>                         |
| <b>Kosten eigen fondsenwerving</b>           |             |                                    |                                      |                                      |
| - Verwervingskosten                          | <b>7</b>    | 859                                | 827                                  | 908                                  |
| - Uitvoeringskosten                          | <b>12</b>   | 476                                | 442                                  | 452                                  |
|  |             | -----                              | -----                                | -----                                |
|  |             | <b>1.335</b>                       | <b>1.269</b>                         | <b>1.360</b>                         |
| (in % van baten uit eigen fondsenwerving)    |             | (20,8%)                            | (21,7%)                              | (20,7%)                              |
|  |             | -----                              | -----                                | -----                                |
| <b>Totaal resultaat eigen fondsenwerving</b> |             | <b>5.086</b>                       | <b>4.591</b>                         | <b>5.206</b>                         |
| <b>Aandeel in acties van derden</b>          |             |                                    |                                      |                                      |
| - Bijdrage Postcode Loterij                  | <b>8</b>    | 1.500                              | 1.500                                | 1.500                                |
| - Bijdragen diverse organisaties             |             | -                                  | -                                    | 23                                   |
|  |             | -----                              | -----                                | -----                                |
| <b>Beschikbaar uit fondsenwerving</b>        |             | <b>6.586</b>                       | <b>6.091</b>                         | <b>6.729</b>                         |
| Subsidies overheden en anderen               | <b>9</b>    | 1.160                              | 1.062                                | 1.555                                |
| Resultaat beleggingen                        | <b>10</b>   | 561                                | 630                                  | 648                                  |
|  |             | -----                              | -----                                | -----                                |
| <b>Totaal beschikbaar voor doel</b>          |             | <b>8.307</b>                       | <b>7.783</b>                         | <b>8.932</b>                         |
|  |             | =====                              | =====                                | =====                                |

|   | noot<br><u>nr.</u> | Werkelijk<br><u>2005</u><br>x € 1000 | Begroting<br><u>2005</u><br>x € 1000 | Werkelijk<br><u>2004</u><br>x € 1000 |
|---|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b><u>Besteed aan doelstelling</u></b>                        |                    |                                      |                                      |                                      |
| <b>Leprabestrijdingsprojecten</b>                             |                    |                                      |                                      |                                      |
| - Projectuitgaven   | <b>11</b>          | 7.061                                | 7.439                                | 7.138                                |
| - Uitvoeringskosten   | <b>12</b>          | 48                                   | 50                                   | 51                                   |
|   |                    | -----                                | -----                                | -----                                |
|   |                    | <b>7.109</b>                         | <b>7.489</b>                         | <b>7.189</b>                         |
| <b>Coördinatie en medische advisering</b>                     |                    |                                      |                                      |                                      |
| - Externe coördinatie en Medische advisering                  | <b>11</b>          | 412                                  | 565                                  | 507                                  |
| - Uitvoeringskosten   | <b>12</b>          | 884                                  | 838                                  | 807                                  |
|   |                    | -----                                | -----                                | -----                                |
| <b>Totaal besteed aan doel</b>                                |                    | <b>8.405</b>                         | <b>8.892</b>                         | <b>8.503</b>                         |
| Overschot/(tekort)  | <b>4</b>           | <b>(98)</b>                          | <b>(1.109)</b>                       | <b>429</b>                           |
|   |                    | -----                                | -----                                | -----                                |
|   |                    | <b>8.307</b>                         | <b>7.783</b>                         | <b>8.932</b>                         |
|   |                    | =====                                | =====                                | =====                                |
| <br><b>Overschot/(tekort) is toegevoegd/(onttrokken) aan:</b> |                    |                                      |                                      |                                      |
| - Continuïteitsreserve  |                    | (58)                                 |                                      | ( 148)                               |
| - Door bestuur bestemde project bijdragen                     |                    | (1.306)                              |                                      | (418)                                |
| - Reserve voor projectbijdragen                               |                    | 1.266                                |                                      | 995                                  |
|   |                    | -----                                |                                      | -----                                |
|   | <b>4</b>           | <b>(98)</b>                          |                                      | <b>429</b>                           |
|   |                    | =====                                |                                      | =====                                |

### **III. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2005**

#### **a. Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen zoals opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### **Waarderingsgrondslagen**

##### **- Vreemde valuta**

Vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers ultimo boekjaar. Eventuele koersverschillen worden in het resultaat verwerkt.

##### **- Vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs onder aftrek van een afschrijving naar tijdsgelang.

##### **- Beleggingen**

De beleggingen in zakelijke waarden worden gewaardeerd tegen marktwaarde. De overige beleggingen worden gewaardeerd tegen aflossingswaarde. Eventuele koersverschillen worden in het resultaat verwerkt.

##### **- Continuïteitsreserve**

Het saldo ultimo boekjaar wordt bepaald op het niveau van de begrote uitvoeringskosten inclusief medische advisering voor het komende boekjaar.

##### **- Door bestuur bestemde projectbijdragen**

Het saldo ultimo boekjaar wordt bepaald als het totaal van de op grond van bestuursbesluiten bestemde bijdragen voor met name genoemde projecten.

##### **- Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens oninbaarheid.

##### **- Schenkingen en nalatenschappen**

Baten uit nalatenschappen worden verantwoord zodra de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Dit valt over het algemeen samen met moment waarop de afrekening en verantwoording van de executeur-testamentair is ontvangen. Eerder ontvangen voorschotten worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

##### **- Grondslagen van resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten uit giften en nalatenschappen, alsmede de overige baten, enerzijds en de kosten van leprabestrijdingsactiviteiten, uitvoeringskosten eigen organisatie en overige lasten anderzijds. Voor de toerekening van kosten aan fondsenwerving en doelstelling worden bedrijfseconomische maatstaven gehanteerd.

## **b. Balans per 31 december 2005**

### **1. Vaste activa (in gebruik voor de bedrijfsvoering)**

|                             | <u>Inventaris</u><br>x € 1000 | <u>Computers</u><br>x € 1000 | <u>Totaal</u><br>x € 1000 |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Boekwaarde 1 januari 2005   | 6                             | 3                            | 9                         |
| Investeringen 2005          | 0                             | 57                           | 57                        |
| Afschrijvingen 2005         | (2)                           | (14)                         | (16)                      |
|                             | -----                         | -----                        | -----                     |
| Boekwaarde 31 december 2005 | 4                             | 46                           | 50                        |
|                             | =====                         | =====                        | =====                     |
| Aanschafwaarde 31.12.2005   | 118                           | 125                          | 243                       |

De afschrijvingstermijn bedraagt 3 tot 5 jaar.

De verzekerde waarde van de vaste activa bedraagt € 276.000.

### **2. Beleggingen**

Het beleggingsbeleid van de Leprastichting is risicomijdend. Er wordt binnen dit beleid naar een zo hoog mogelijke opbrengst gestreefd.

De opbrengst van de gemiddeld uitstaande bedragen over 2005 bedroeg 4,2%. Aan de beleggingen zijn geen kosten verbonden anders dan transactiekosten en bewaarloon.

|                                   | <u>31.12.05</u><br>x € 1000 | <u>31.12.04</u><br>x € 1000 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Arrangement ING                   | 1.824                       | 2.141                       |
| Deposito's/internet spaarrekening | 889                         | 1.135                       |
| Onderhandse leningen              | 3.600                       | 4.750                       |
| Obligaties                        | 6.883                       | 5.520                       |
|                                   | -----                       | -----                       |
|                                   | 13.196                      | 13.546                      |
|                                   | =====                       | =====                       |

#### Arrangement ING

Het arrangement betreft een faciliteit waarbij de liquide middelen tegen een 3-maands depositotarief worden ondergebracht bij de ING, waarbij de liquiditeit onder een enkele beperking gehandhaafd blijft.

#### Deposito's/spaarrekeningen

De saldi zijn onmiddellijk beschikbaar zij het mogelijk tegen opoffering van rentebaten.

Onderhandse leningen

| Geldnemer             | percentage | aflooptdatum | leningbedrag<br>€ |
|-----------------------|------------|--------------|-------------------|
| SNS Bank Nederland NV | 5,86 %     | 15-06-2006   | 1.200.000         |
| "                     | 5,94 %     | 15-06-2007   | 1.200.000         |
| "                     | 5,42 %     | 18-06-2008   | <u>1.200.000</u>  |
|                       |            |              | <u>3.600.000</u>  |
|                       |            |              | =====             |

Obligaties

|                              |          | aflosbaar  | nominale waarde<br>€ |
|------------------------------|----------|------------|----------------------|
| BNP Paribas cap non cum pref | 6,342%   | 24-01-2012 | 1.500.000            |
| Credit Agricole PFT III      | 6,000%   | 28-03-2012 | 1.045.000            |
| Depfa                        | 6,500%   | 31-12-2008 | 200.000              |
| ENECO                        | 4,125%   | 10-06-2010 | 500.000              |
| ING perpetual III            | variabel | 30-06-2014 | 400.000              |
| ING perpetual sec II         | variabel | 30-06-2013 | 1.500.000            |
| Natexis CCBP                 | variabel | 25-01-2010 | 1.000.000            |
| RABO ledencert.3             | variabel | 29-09-2035 | 237.650              |
| Volkswagen                   | 4,125%   | 22-05-2009 | <u>500.000</u>       |
|                              |          |            | <u>6.882.650</u>     |
|                              |          |            | =====                |

De marktwaarde per einde boekjaar bedroeg € 7.130577

Het beleid is de obligaties tot het einde van de looptijd aan te houden.

**3. Vorderingen**

|                              | <u>31.12.05</u><br>x € 1000 | <u>31.12.04</u><br>x € 1000 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Debiteuren                   | 259                         | 10                          |
| Kringen                      | 8                           | 10                          |
| Uitgezonden medewerkers      | 10                          | 10                          |
| Saldi projecten              | 776                         | 767                         |
| Te ontvangen interest        | 217                         | 306                         |
| Te ontvangen nalatenschappen | 320                         | 350                         |
| Vooruitbetaalde kosten       | 30                          | 92                          |
| Overige vorderingen          | 307                         | 326                         |
|                              | -----                       | -----                       |
|                              | 1.927                       | 1.871                       |
|                              | =====                       | =====                       |

#### 4. Totaal vermogen

|   | Stand per<br><u>31.12.04</u><br>x € 1000 | Mutatie<br><u>in 2005</u><br>x € 1000 | Stand per<br><u>31.12.05</u><br>x € 1000 |
|---|--|---------------------------------------|--|
| Continuïteitsreserve                    | 1.779                                    | (58)                                  | 1.721                                    |
| Door bestuur bestemde project bijdragen | 11.416                                   | (1.306)                               | 10.110                                   |
| Reserve voor projectbijdragen           | 1.000                                    | 1.225                                 | 2.225                                    |
| Fonds activa bedrijfsvoering            | 9  | 41                                    | 50                                       |
|   | -----                                    | -----                                 | -----                                    |
| Stand per 31 december 2005              | 14.204                                   | (98)                                  | 14.106                                   |
|   | =====                                    | =====                                 | =====                                    |

#### Continuïteitsreserve

Deze post is primair bedoeld om bij een eventuele bedreiging van de continuïteit in het werk van de Leprastichting te dienen als buffer voor organisatiekosten.

De ratio bedraagt 1,3 x de organisatiekosten van het komende jaar. De commissie Herkströter hanteert hiervoor in haar advies een maximum van 1,5.

#### Door bestuur bestemde projectbijdragen

Deze post omvat de als gevolg van bestuursbesluiten voor specifieke projecten bestemde middelen ten bedrage van € 8.463.500 voor het komende jaar en € 1.646.000 voor de langere termijn (maximaal 4 jaar). Het totaal van de bestemde bijdragen is hiermee € 10.109.500.

#### Reserve voor projectbijdragen

Deze reserve vertegenwoordigt het resterende vrij besteedbare vermogen dat de stichting per balansdatum ter beschikking staat.

#### Reservebeleid algemeen

Het totale reservebeleid is er op gericht een langdurige structurele inzet te waarborgen. Hiervoor achten wij het nodig dat de totale reserves zich op een niveau bevinden tussen minimaal 1 en maximaal 1,5 maal de begrote jaaromzet van de Leprastichting. Het huidige niveau bevindt zich in het midden van de bandbreedte.

#### 5. Kortlopende schulden

|                          | <u>31.12.05</u><br>x € 1000 | <u>31.12.04</u><br>x € 1000 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Te betalen projectkosten | 667                         | 843                         |
| Te betalen bureaunkosten | 145                         | 90                          |
| Crediteuren              | 231                         | 250                         |
| Loonbelasting en premies | 32                          | 40                          |
| Overige te betalen       | -                           | 2                           |
|                          | -----                       | -----                       |
|                          | 1.075                       | 1.225                       |
|                          | =====                       | =====                       |

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het bureau van de stichting is gehuisvest in het kantoorgebouw aan de Wibautstraat 135-137 te Amsterdam. Er is per 1 juli 2005 een huurovereenkomst voor een periode van 5 jaar gesloten met een doorlopende optie van telkens 5 jaar.

De jaarlijkse huursom, welke is geïndexeerd, bedraagt thans € 87.000.

### c. Staat van baten en lasten 2005

#### **6. Baten uit eigen fondsenwerving**

Het blad "De Klepper" wordt, vergezeld van een acceptgiro, vier maal per jaar in een oplage van ongeveer 120.000 aan de contribuanten verzonden.

Het aantal gevers is in 2005 met ruim 4% afgenomen tot 91.279. De opbrengst per donateur steeg met ruim 7% voornamelijk door het toegenomen aantal incassodonateurs. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich zal voortzetten.

De inkomsten uit nalatenschappen bedroegen ruim € 2,647 miljoen, dit is ruim 9% minder dan in het voorgaande jaar maar ruim 20% hoger dan begroot. De gemiddelde looptijd voor de afwikkeling van nalatenschappen bedraagt ongeveer 9 maanden.

Per saldo zijn de baten uit eigen fondsenwerving t.o.v. 2004 gedaald met 2,2%. Ten opzichte van de begroting was er een meeropbrengst van 9,6%.

#### **7. Kosten eigen fondsenwerving**

|   | <u>2005</u><br>x € 1000 | <u>begr 05</u><br>x € 1000 | <u>2004</u><br>x € 1000 |
|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kosten "De Klepper"                     | 481                     | 404                        | 417                     |
| Media kosten                            | 44                      | 57                         | 304                     |
| Directe wervingskosten                  | 302                     | 342                        | 149                     |
| Overige activiteiten                    | 32                      | 24                         | 38                      |
|   | -----                   | -----                      | -----                   |
| Verwervingskosten                       | 859                     | 827                        | 908                     |
| Uitvoeringskosten eigen organisatie     | 476                     | 442                        | 452                     |
|   | -----                   | -----                      | -----                   |
| Totaal kosten eigen fondsenwerving      | 1.335                   | 1.269                      | 1.360                   |
|   | =====                   | =====                      | =====                   |
| in % van baten uit eigen fondsenwerving | 20,8%                   | 21,7%                      | 20,7%                   |

Het Centraal Bureau Fondsenwerving stelt voor keurmerkhouders 25% als maximum voor de kosten van fondsenwerving ten opzichte van de opbrengst (gemiddeld over de laatste drie jaren). Bij de Leprastichting is dit gemiddelde 20,6%.

## 8. Bijdragen in acties van derden

### Nationale Postcode Loterij

In 2005 ontving de Leprastichting evenals vorig jaar een zeer welkome bijdrage van € 1.500.000 uit de loterij-opbrengsten over het vorige boekjaar. Er is een overeenkomst met de Nationale Postcode Loterij welke loopt tot 31 december 2010 waarin is vastgelegd dat de Leprastichting tot de kring van instellingen behoort die een uitkering ontvangt uit de netto-opbrengst van de Nationale Postcode Loterij.

## 9. Subsidies overheden en anderen

|                      | <u>2005</u><br>x € 1000 | <u>begr 05</u><br>x € 1000 | <u>2004</u><br>x € 1000 |
|----------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Bijdrage PSO         | 1.034                   | 1000                       | 1.305                   |
| Bijdragen ILEP-leden | 41                      | 42                         | 50                      |
| Overige organisaties | 85                      | 20                         | 200                     |
|                      | -----                   | -----                      | -----                   |
|                      | 1.160                   | 1.062                      | 1.555                   |
|                      | =====                   | =====                      | =====                   |

### Bijdrage PSO

PSO is de Vereniging voor Personele Samenwerking met Ontwikkelingslanden. De bijdrage betreft kosten van uitzending van een aantal medewerkers welke via PSO voor rekening van de Nederlandse overheid komen en van activiteiten ten behoeve van capaciteitsontwikkeling in ontwikkelingslanden via zogenoemde sectorplannen.

### Bijdragen ILEP-leden

Betreft bijdragen van zusterorganisaties binnen de ILEP (de internationale federatie van leprabestrijdingsorganisaties) aan een aantal projecten van de Leprastichting.

## 10. Beleggingen

Aan de beleggingen zijn geen kosten verbonden anders dan transactiekosten en bewaarloon. Zie verder noot 2. op pagina 9 en 10.

## 11. Leprabestrijdingsprojecten

Voor het landenoverzicht met begrotingsvergelijking van de uitgevoerde leprabestrijdingsprojecten zie de betreffende bijlage op pagina 16.

De navolgende opstelling van de projectuitgaven komt in deze vorm niet in de begroting voor en kan daar dus niet mee worden vergeleken.



|   | <u>2005</u><br>x € 1000 | <u>2004</u><br>x € 100 |
|---|-------------------------|------------------------|
| Lokale bestedingen in eigen projecten         | 5.734                   | 5.763                  |
| Bestedingen via andere ILEP-leden             | 160                     | 193                    |
| Inkopen etc. ten behoeve van eigen projecten  | 462                     | 481                    |
| Uitzendkosten veldmedewerkers (inclusief PSO) | 727                     | 786                    |
| Doorbelast aan derden                         | (22)                    | (85)                   |
|   | -----                   | -----                  |
| Totaal projectuitgaven                        | 7.061                   | 7.138                  |
|   | =====                   | =====                  |

#### Externe coördinatie en medische advisering

|                                     | <u>2005</u><br>x € 1000 | <u>begr 05</u><br>x € 1000 | <u>2004</u><br>x € 1000 |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| - ILEP, bijdrage kosten coördinatie | 79                      | 115                        | 66                      |
| - Lepra eenheid KIT                 | 333                     | 450                        | 441                     |
|                                     | -----                   | -----                      | -----                   |
|                                     | 412                     | 565                        | 507                     |
|                                     | =====                   | =====                      | =====                   |

De kosten van het coördinerend bureau van de ILEP worden omgeslagen over de leden. De Leprastichting heeft een samenwerkingsovereenkomst met het Koninklijk Instituut voor de Tropen betreffende projectadviesing en -begeleiding door de lepraspecialisten. Deze samenwerking is per 1 januari 2005 weer voor 5 jaar in een overeenkomst vastgelegd.

## 12. Uitvoeringskosten eigen organisatie

Als gevolg van toepassing van richtlijn RJ-271 zijn m.i.v. 2005 ook personele verplichtingen als verloftegoeden opgenomen.

Dit heeft een eenmalig effect gehad van ongeveer € 70.000 in 2005

De stijging in de bestuurskosten komt voornamelijk voort uit de kosten van externe adviezen op het gebied van Personeel en Organisatie.

De toedeling van de uitvoeringskosten naar bedrijfseconomische maatstaven (ruimtebeslag, schatting van bestede tijd en direct toewijsbare kosten) is als volgt:

|  | Verdeling uitvoeringskosten naar bestemming |                             |                | werkelijk<br>2005 | begroting<br>2005 | werkelijk<br>2004 | begroting<br>2006 |
|--|---|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | projecten                                   | coördinatie<br>/begeleiding | fondsenwerving |                   |                   |                   |                   |
| Salaris/sociale lasten                   | 38.800                                      | 618.400                     | 305.800        | 963.000           | 919.600           | 869.500           | 931.500           |
| Pensioenlasten                           | 5.000                                       | 82.100                      | 41.400         | 128.500           | 108.100           | 106.600           | 126.500           |
| Overige personeelskosten                 | 4.400                                       | 28.400                      | 19.900         | 52.700            | 44.700            | 95.200            | 30.900            |
| Huisvesting                              | -   | 66.600                      | 32.800         | 99.400            | 105.500           | 101.200           | 109.000           |
| Kantoor                                  | -   | 38.000                      | 25.300         | 63.300            | 76.500            | 50.300            | 86.000            |
| Bestuur/organisatie                      | -   | 50.400                      | 50.300         | 100.700           | 75.000            | 87.700            | 72.300            |
|  | 48.200                                      | 883.900                     | 475.500        | 1.407.600         | 1.329.400         | 1.310.500         | 1.356.200         |
| gemiddelde personeelsbezetting           |   |                             |                | 16,2              | 16,7              | 16,9              | 16,0              |
| aantal bureaumedewerkers per 31 december |   |                             |                | 19                | 19                | 19                | 19                |

De Leprastichting maakt gebruik van de vrijstellingsregeling voor kleine ondernemingen inzake het in de balans tot uitdrukking brengen van (risico's omtrent) pensioenverplichtingen, welke zijn ondergebracht bij PGGM."

## 13. Bezoldiging bestuur en directie

De bestuursleden zijn statutair onbezoldigd.

Er zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan bestuursleden.

De directeur van de Leprastichting genoot in 2005 een beloning conform de van toepassing zijnde schaal lopende van € 5262 tot € 7336 per maand

Daarnaast is voor alle werknemers een vakantietoeslag van 8% en een eindejaarsuitkering van 4% van kracht.

| <b>Landenoverzicht met<br/>begrotingsvergelijking</b> | <b>begroot<br/>2005<br/>Euro</b> | <b>toewijzing<br/>2005<br/>Euro</b> | <b>uitkomst<br/>2005<br/>Euro</b> | <b>verschil<br/>x 1000<br/>Euro</b> | <b>in %<br/>van de<br/>toewijzing</b> |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Afrika</b>   |                                  |                                     |                                   |                                     |                                       |
| Angola  | 80.000                           | 64.590                              | 14.771                            | -50                                 |                                       |
| Ethiopië  | 12.000                           | 12.000                              | 12.000                            | 0                                   |                                       |
| Gambia  | 11.000                           | 11.000                              | 16.204                            | 5                                   |                                       |
| Madagascar  | 69.000                           | 73.816                              | 42.418                            | -31                                 |                                       |
| Mozambique  | 370.000                          | 376.285                             | 318.785                           | -58                                 |                                       |
| Nigeria   | 1.110.500                        | 1.133.317                           | 1.039.063                         | -94                                 |                                       |
| Tanzania  | 20.200                           | 20.200                              | 20.200                            | 0                                   |                                       |
| Zambia  | 198.927                          | 196.474                             | 169.196                           | -27                                 |                                       |
| <b>Totaal Afrika</b>                                  | <b>1.871.627</b>                 | <b>1.887.682</b>                    | <b>1.632.637</b>                  | <b>-255</b>                         | <b>-14%</b>                           |
| <b>Zuid-Amerika</b>                                   |                                  |                                     |                                   |                                     |                                       |
| Caribbisch gebied                                     | 51.500                           | 34.317                              | 50.406                            | 16                                  |                                       |
| Bolivia   | 12.000                           | 16.504                              | 11.511                            | -5                                  |                                       |
| Brazilië  | 1.053.200                        | 1.150.890                           | 1.084.950                         | -66                                 |                                       |
| Suriname  | 31.000                           | 21.300                              | 13.428                            | -8                                  |                                       |
| <b>Totaal Zuid-Amerika</b>                            | <b>1.147.700</b>                 | <b>1.223.011</b>                    | <b>1.160.295</b>                  | <b>-63</b>                          | <b>-5%</b>                            |
| <b>Azië</b>   |                                  |                                     |                                   |                                     |                                       |
| Myanmar   | 99.500                           | 95.865                              | 90.511                            | -5                                  |                                       |
| China   | 242.000                          | 195.917                             | 191.618                           | -4                                  |                                       |
| Cambodia  | 59.000                           | 59.000                              | 57.051                            | -2                                  |                                       |
| Indonesië   | 1.962.600                        | 1.861.886                           | 1.544.231                         | -318                                |                                       |
| India   | 741.000                          | 717.291                             | 630.111                           | -87                                 |                                       |
| Laos  | 60.000                           | 55.024                              | 52.139                            | -3                                  |                                       |
| Nepal   | 370.100                          | 348.164                             | 295.805                           | -52                                 |                                       |
| Thailand  | 101.600                          | 104.421                             | 43.429                            | -61                                 |                                       |
| Vietnam   | 471.000                          | 426.872                             | 428.065                           | 1                                   |                                       |
| <b>Totaal Azië</b>                                    | <b>4.106.800</b>                 | <b>3.864.440</b>                    | <b>3.332.960</b>                  | <b>-531</b>                         | <b>-14%</b>                           |
| <b>1. Totaal Veldprojecten</b>                        | <b>7.126.127</b>                 | <b>6.975.133</b>                    | <b>6.125.892</b>                  | <b>-849</b>                         | <b>-12%</b>                           |
| <b>2. Ondersteunende projecten</b>                    | <b>394.100</b>                   | <b>347.633</b>                      | <b>306.319</b>                    | <b>-41</b>                          | <b>-12%</b>                           |
| <b>3. Onderzoeksprojecten</b>                         | <b>745.000</b>                   | <b>744.672</b>                      | <b>676.531</b>                    | <b>-68</b>                          | <b>-9%</b>                            |
| <b>4. Begrotingsruimte</b>                            | <b>55.873</b>                    |                                     |                                   |                                     |                                       |
| <b>TOTAAL</b>   | <b>8.321.100</b>                 | <b>8.067.438</b>                    | <b>7.108.742</b>                  | <b>-959</b>                         | <b>-12%</b>                           |

# BEGROTING 2006

bedragen in € 1000,-

|  | begroting<br>2005 | uitkomst<br>2005 | begroting<br>2006 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>INKOMSTEN</b>                             |                   |                  |                   |
| <b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>        |                   |                  |                   |
| - Regionale collecten                        | 60                | 60               | 55                |
| - Bijdragen donateurs                        | 3.500             | 3.608            | 3.525             |
| - Nalatenschappen                            | 2.200             | 2.647            | 2.400             |
| - Eigen activiteiten                         | 0                 | 19               | 0                 |
| - Overige baten                              | 100               | 87               | 100               |
|  | -----             | -----            | -----             |
|  | 5.860             | 6.421            | 6.080             |
| <b>Kosten eigen fondsenwerving</b>           |                   |                  |                   |
| - Verwervingskosten                          | 827               | 859              | 857               |
| - Uitvoeringskosten eigen organisatie        | 442               | 476              | 469               |
|  | -----             | -----            | -----             |
|  | 1.269             | 1.335            | 1.326             |
| (in % van baten uit eigen<br>fondsenwerving) | 21,7%             | 20,8%            | 21,8%             |
|  | -----             | -----            | -----             |
| <b>Resultaat eigen fondsenwerving</b>        | 4.591             | 5.086            | 4.754             |
| Aandeel in acties van derden                 | 1.500             | 1.500            | 1.500             |
|  | -----             | -----            | -----             |
| <b>Resultaat fondsenwerving</b>              | 6.091             | 6.586            | 6.254             |
| <b>Bijdragen diverse organisaties</b>        | 1.062             | 1.160            | 1.162             |
| <b>Resultaat beleggingen</b>                 | 630               | 561              | 600               |
|  | -----             | -----            | -----             |
| <b>Totaal beschikbaar voor doel</b>          | 7.783             | 8.307            | 8.016             |
|  | =====             | =====            | =====             |
| <b>BESTEDINGEN AAN DOEL</b>                  |                   |                  |                   |
| <b>Leprabestrijdingsprojecten</b>            |                   |                  |                   |
| - Projectuitgaven                            | 8.271             | 7.061            | 8.583             |
| - Uitvoeringskosten eigen organisatie        | 50                | 48               | 49                |
|  | -----             | -----            | -----             |
|  | 8.321             |                  | 8.632             |
| - Verwachte onderbesteding                   | (832)             |                  | (863)             |
|  | -----             | -----            | -----             |
|  | 7.489             | 7.109            | 7.769             |
| <b>Coördinatie/begeleiding</b>               |                   |                  |                   |
| - Externe coördinatie en medische advisering | 565               | 412              | 438               |
| - Uitvoeringskosten eigen organisatie        | 838               | 884              | 838               |
|  | -----             | -----            | -----             |
| Totaal bestedingen aan doel                  | 8.892             | 8.405            | 9.045             |
| <b>Overschot/(tekort)</b>                    |                   |                  |                   |
|  | (1.109)           | (98)             | (1.029)           |
|  | -----             | -----            | -----             |
|  | 7.783             | 8.307            | 8.016             |
|  | =====             | =====            | =====             |

## **Bestuurders, rooster van zittingstermijnen en directie**

### **Bestuur**

|                                       | <b>aanvang</b> | <b>afloop</b>              |
|---------------------------------------|----------------|----------------------------|
| <b>Voorzitter</b>                     |                |                            |
| J.C. Terlouw                          | 26-05-99       | 01-06-2007                 |
| <b>Financiën</b>                      |                |                            |
| J.H. Swachten                         | 01-01-05       | 31-12-2008 (herbenoembaar) |
| <b>Fondsenwerving en Voorlichting</b> |                |                            |
| N.J. Menko                            | 18-02-98       | 01-03-2006                 |
| C. van Dijn                           | 01-03-06       | 28-02-2010 (herbenoembaar) |
| <b>Gezondheidszorg</b>                |                |                            |
| A.S. Muller (vice-voorzitter)         | 17-02-99       | 01-03-2007                 |
| <b>Personeel en Organisatie</b>       |                |                            |
| D.M. Schut                            | 01-01-98       | 31-12-2005                 |
| J.F.L.M. Urbanus                      | 01-01-06       | 31-12-2009 (herbenoembaar) |
| <b>Projecten</b>                      |                |                            |
| C.M. Varkevisser                      | 02-09-98       | 31-08-2006                 |
| <b>Wetenschappelijk Onderzoek</b>     |                |                            |
| W.R. Faber                            | 01-01-05       | 31-12-2008 (herbenoembaar) |

### **Directie**

K.L. Braber

## Accountantsverklaring

### Opdracht

Wij hebben de in dit rapport op pagina 5 tot en met pagina 15 opgenomen jaarrekening 2005 van de Nederlandse Stichting voor Leprabestrijding te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. 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 het bestuur van de stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het gehele 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 2005 en van de inkomsten en bestedingen over 2005 in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving in Nederland en voorts in overeenstemming is met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende instellingen, zoals opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Tevens zijn wij nagegaan dat het bestuursverslag voorzover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 22 mei 2006

KPMG ACCOUNTANTS N.V.



W. Teeuwissen RA