



Financiële jaarstukken 2007

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
I. Balans per 31 december 2007	7
II. Staat van baten en lasten 2007	8
III. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2007	
a. Algemeen	10
b. Balans per 31 december 2007	11
c. Staat van baten en lasten 2007	14
Bijlagen:	
Landenoverzicht met begrotingsvergelijking	18
Begroting 2008	19
Bestuur en Directie	20
Accountantsverklaring	21

Bestuursverslag 2007

Doel

De Leprastichting is een particuliere organisatie voor leprabestrijding, die zich inzet voor een wereld waarin het door lepra veroorzaakte leed niet meer voorkomt. De Leprastichting wil een doelmatige en professionele partner zijn in de wereldwijde bestrijding van de ziekte, bijdragen aan de preventie van de door lepra veroorzaakte verminkingen, bevorderen dat (ex-)leprapatiënten en hun familieleden maatschappelijk volwaardig kunnen functioneren en toegang krijgen tot de zorg die ze nodig hebben en bevorderen dat wetenschappelijk onderzoek verricht wordt om de effectiviteit en de doelmatigheid van de leprabestrijding te verhogen.

Financieel resultaat

Het jaar 2007 is met een negatief saldo van € 350.000 afgesloten. Dit is € 819.000 gunstiger dan was begroot. De totale inkomsten waren € 358.000 lager dan begroot, voornamelijk als gevolg van het niet doorgaan van een in de begroting opgenomen grote donatie. Als deze donatie buiten beschouwing wordt gelaten (een bedrag van € 900.000) waren de inkomsten uit fondsenwerving echter € 697.000 hoger dan begroot. De totale uitgaven waren € 1.177.000 lager dan begroot. Door het niet doorgaan van de genoemde grote donatie is er terughoudend met de bestedingen fondsenwerving omgegaan en zijn de totale kosten fondsenwerving € 379.000 lager dan begroot. De bestedingen aan de doelstelling waren in totaal € 798.000 lager dan begroot.

Fondsenwerving

De fondsenwerving heeft last van toenemende concurrentie. De Leprastichting kampt al een aantal jaren met een dalend aantal donateurs. Ook in 2007 is er actie gevoerd om bestaande donateurs te behouden en nieuwe donateurs te werven. Dit heeft per saldo niet geleid tot een vergroting van het bestand met actieve donateurs, dat eind 2007 een omvang had van 80.145. Desondanks zijn de bijdragen van contribuanten, de bovengenoemde grote donatie buiten beschouwing gelaten, € 184.000 hoger dan de begroting en € 228.000 hoger dan 2006.

Het aantal donateurs dat via een notariële schenkingsakte een gift voor vijf jaar heeft vastgelegd, is in 2007 gestegen naar 642 (2006: 591).

De inkomsten uit nalatenschappen kwamen uit op € 28 miljoen. Dat is € 600.000 hoger dan begroot en bijna 70 % meer dan in 2006. Dit illustreert hoe moeilijk het is de inkomsten uit deze bron te voorspellen.

Houders van het CBF-Keur mogen maximaal 25 % van de opbrengst uit eigen fondsenwerving (gemiddelde van de laatste drie jaren) aan fondsenwervende activiteiten besteden. Met 17,9 % lag dit percentage bij de Leprastichting in 2007 ruim onder het maximum, met name door de terughoudendheid bij de uitgaven voor fondsenwerving en de per saldo toch meevallende opbrengsten. Het gemiddelde over de jaren 2005-2007 is 19,2 %.

Nationale Postcode Loterij

In 2007 ontving de Leprastichting wederom een zeer gewaardeerde bijdrage van € 1,5 miljoen van de Nationale Postcode Loterij (NPL). Dit is een belangrijke bron van inkomsten voor de Leprastichting. De samenwerkingsovereenkomst met de NPL loopt tot 2010.



Subsidies overheden en anderen

De vereniging PSO financierde in 2007 meer dan 13 % (2006: 17,6 %) van de projectbestedingen van de Leprastichting uit ontwikkelingsgelden van de Nederlandse regering, een bedrag van € 1,2 miljoen (2006: € 1,3 miljoen) . Het GFATM (Global Fund To Fight AIDS, Tuberculosis and Malaria) droeg in 2007 een bedrag van bijna € 1 miljoen (bijna 11 % van de projectbestedingen) bij aan de kosten van tuberculose-activiteiten in de gecombineerde programma's van lepra- en tuberculosebestrijding in Nigeria en Mozambique.

Beleidsontwikkeling

Het in het verslagjaar ontwikkelde Beleidsplan 2007-2012 is in december 2007 vastgesteld door het bestuur. Op basis van een analyse van onder meer de omgevingsfactoren is in het beleidsplan de strategie voor de komende jaren geformuleerd en uitgewerkt in concrete beleidsdoelstellingen met een tijdsplan voor de realisering.

Activiteiten en bestedingen

Sinds haar oprichting in 1967 heeft de Leprastichting haar activiteiten gericht op structurele versterking van de leprabestrijdingprogramma's van de plaatselijke gezondheidsdiensten, met als doel het tijdig vinden van leprapatiënten om zenuwbeschadiging en vermindering te voorkomen. Nog steeds raken veel leprapatiënten verminkt. Dat heeft verschillende oorzaken, die samenhangen met het stigma van de ziekte en met het slecht functioneren van gezondheidsdiensten in de armste gebieden van de wereld.

Lepra en de verminkingen die door de ziekte worden veroorzaakt zullen waarschijnlijk nooit geheel kunnen worden uitgebannen. De Leprastichting heeft eind 2006 besloten om naast de bestrijding van de ziekte meer aandacht te geven aan revalidatie. Dit is in overeenstemming met de door de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) opgestelde 'Global Strategy for Further Reducing the Leprosy Burden and Sustaining Leprosy Control Activities 2006 – 2010'. Daarin wordt gestreefd naar een wereld met minder problemen ten gevolge van lepra, afgenomen stigma en discriminatie en een leprabestrijding die is gebaseerd op gelijkwaardigheid en sociale rechtvaardigheid. De medisch adviseurs van de Leprastichting hebben een grote bijdrage geleverd aan het schrijven van deze 'Global Strategy'.

In 2007 had de Leprastichting samenwerkingsprogramma's in eenentwintig landen, waaronder Indonesië, Nigeria, Brazilië, India, Vietnam, Nepal, en Mozambique. Naast financiële bijdragen omvat de steun technisch advies, training en vervoermiddelen. De Leprastichting besteedt veel aandacht aan de opbouw van lokale kennis en deskundigheid in alle lagen van de gezondheidszorg.

De Leprastichting hecht veel waarde aan onderzoek dat is gericht op verbetering van de leprabestrijding. In 2007 werd € 720.000 (2006: € 17.000) besteed aan wetenschappelijk onderzoek, dat wordt uitgevoerd door gerenommeerde instituten. Dit is 7,9 % van de totale projectbestedingen. (2006: 9,5 %)

De directe projectbestedingen bedroegen in 2007 ruim € 9 miljoen. Met behulp van administratief-organisatorische regels en controlemaatregelen schept de Leprastichting duidelijkheid over de kwaliteit en de omvang van haar activiteiten en de besteding van haar middelen. Deze maatregelen betreffen het goedkeuren van projecten, de projectenbegroting, de projecttoewijzingen, het beschikbaar stellen van geldmiddelen, goederen en diensten en de financiële en overige rapportage uit de projecten.



Behaalde resultaten en toekomstperspectief

Eén van de hoofddoelen van de Leprastichting is het voorkomen van verminkingen bij leprapatiënten. De stichting doet al het mogelijke om te bevorderen dat patiënten tijdig gevonden worden en gestimuleerd worden de behandeling af te maken. In de programma's die de Leprastichting steunt worden jaarlijks meer dan 100.000 leprapatiënten behandeld. Dat is een aanzienlijk deel van het aantal patiënten dat wereldwijd wordt gevonden.

De Leprastichting laat haar projecten regelmatig extern beoordelen. In 2007 werd het gehele programma van de Leprastichting in Brazilië tegen het licht gehouden door een team van onafhankelijke deskundigen. Het team vatte haar oordeel als volgt samen: 'Het programma van de Leprastichting in Brazilië is relevant en doeltreffend' en deed verschillende concrete aanbevelingen, waaraan zo goed mogelijk opvolging wordt gegeven.

Door samenwerking met het bovengenoemde GFATM in Nigeria en Mozambique dekken wij kosten voor tuberculose-activiteiten en blijven nauw betrokken bij de planning en uitvoering van de gecombineerde programma's van lepra- en tuberculosebestrijding in deze landen. Hierdoor kunnen wij actief zorgen dat de leprabestrijding voldoende aandacht van de overheid blijft ontvangen. De overeenkomsten met GFATM lopen in ieder geval tot en met 2008.

Voor de toekomst van de leprabestrijding is van belang dat de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) haar weinig realistische campagne om lepra te 'eliminieren' geen prioriteit meer geeft. Het nieuwe leprabeleid van de WHO (zie 'Activiteiten en bestedingen') sluit goed aan bij de aanpak van de Leprastichting. In 2007 is in nauwe samenwerking met de WHO een uitgebreid cursuspakket ontwikkeld om managers van leprabestrijdingsprogramma's in lepra-endemische landen te helpen het nieuwe WHO-beleid uit te voeren. De eerste cursus vond plaats in december 2007 in Ethiopië. Deze was zo succesvol, dat de WHO besloten heeft het cursusmateriaal uit te geven en in 2008 en 2009 een serie van deze workshops in de verschillende regio's van de wereld te organiseren. De Leprastichting steunt dit initiatief financieel en door het beschikbaar stellen van gekwalificeerde cursusleiders.

Een belangrijk voornemen voor de komende jaren is het ontwikkelen en uitvoeren van het nieuwe revalidatiebeleid.

In het verslagjaar werd een begin gemaakt met een nieuwe systematiek van kwaliteitsmanagement. Een externe consultant heeft een zogenoemde nulmeting verricht, op basis waarvan in 2008 de verbetering van de kwaliteit van de bedrijfsvoering van de Leprastichting ter hand zal worden genomen.

Reservebeleid

Het reservebeleid hangt samen met het karakter van de relatie tussen de Leprastichting en haar samenwerkingspartners in de lepra-endemische landen. Leprabestrijding is een zaak van de zeer lange termijn. De Leprastichting is - anders dan een subsidiërende instelling - nauw betrokken bij de uitvoering van de projectactiviteiten en medeverantwoordelijk voor de activiteiten die zij financieel mogelijk maakt. De samenwerkingspartners moeten ervan op aan kunnen dat de Leprastichting haar meerjarentoezeggingen nakomt.

De inkomsten uit fondsenwerving zullen altijd fluctueren. Ook de projectbestedingen zijn wisselvallig, onder meer doordat de activiteiten meestal plaatsvinden onder moeilijke omstandigheden waarin niet alles volgens plan verloopt.



Daarom houdt de Leprastichting een flinke financiële buffer aan. De nagestreefde omvang van de reserves is ten minste een en ten hoogste anderhalf maal de jaarlijkse projectbestedingen, kosten fondsenwerving en uitvoeringskosten. Ruim € 11 miljoen van het besteedbaar vermogen is door het bestuur gereserveerd voor projectbijdragen in 2008 en volgende jaren. Hiernaast wordt een continuïteitsreserve voor organisatiekosten van € 1,8 miljoen aangehouden.

Mede dankzij dit beleid heeft de Leprastichting de afgelopen veertig jaar bij al haar samenwerkingspartners een buitengewoon gedegen en betrouwbaar imago opgebouwd.

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. Daarom wordt de verkorte jaarrekening, inclusief balans, altijd in ons donateursblad De Klepper gepubliceerd. Uiteraard wordt de volledige jaarrekening toegestuurd aan iedereen die daarom vraagt. Op de website kan iedere bezoeker het jaarverslag en de jaarrekening raadplegen en downloaden.

In 2007 is een begin gemaakt met het moderniseren van de website www.leprastichting.nl. Het verstrekken van informatie kan op deze wijze een continu proces worden, dat zich niet beperkt tot momentopnames als de jaarrekening, het jaarverslag en een artikel in De Klepper. Van alle projectlanden wordt een beschrijving van activiteiten opgenomen.

Beleggingen

Het beleggingsbeleid is onveranderd risicomijdend, wat onder meer betekent dat de Leprastichting niet in aandelen belegt. Binnen dit beleid wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst. In 2007 werd een rendement gerealiseerd van 4,5 %. In het verslagjaar ontstond door een aantal oorzaken media-aandacht voor het beleggingsbeleid van goede doelen. Daarbij ging het om duurzaamheid en direct of indirecte (via bijvoorbeeld beleggingen in financiële instellingen) betrokkenheid bij zaken als kinderarbeid en wapenproductie. Voor de Leprastichting is duurzaamheid een belangrijk aspect bij de keuze van beleggingen en zij wil directe of indirecte financiële betrokkenheid bij bedrijven die zich bezighouden met wapenproductie, kinderarbeid inzetten en/of zonder respect voor het milieu te werk gaan mijden. Er is gekeken of de beleggingen van de Leprastichting, met name die in obligaties voldoen aan het zogenaamde Totaaladvies Triple-P (People, Planet, Profit) van het researchinstituut IRIS. Slechts één kleinere, in 2008 aflopende belegging voldoet niet aan dit criterium. Dat beleggingen van de Leprastichting moeten voldoen aan diverse duurzaamheids- en andere criteria zal ook worden opgenomen in het beleggingsstatuut van de Leprastichting.

Keurmerk CBF en Code Goed Bestuur

De Leprastichting voldoet aan de voorwaarden die het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) stelt aan dragers van het CBF-Keur. In 2007 zijn de statuten van de Leprastichting aangepast aan de in het verslagjaar aanzienlijk uitgebreide eisen van het CBF-Keur.

Ook werd door de Raad voor de Jaarverslaggeving een nieuwe Richtlijn voor de Verslaglegging van Fondsenwervende Instellingen ingevoerd die met ingang van het verslagjaar 2008 moet worden toegepast.

Als lid van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen heeft de stichting zich in 2005 vastgelegd op toepassing van de Code Goed Bestuur Goede Doelen (Code Wijffels). Na het verschijnen van de Code Wijffels hebben de VFI en het CBF een commissie ingesteld om de voorwaarden van het keurmerk en de code te vervlechten. Dit heeft er onder meer toe geleid dat de daarvoor in aanmerking komende Code-regels als criteria in het CBF-Keur zijn opgenomen. Met ingang van medio 2008 worden deze criteria bij (her)toetsingen door het CBF toegepast.

Bestuurders


Op 28 februari 2007 verliet de heer A.S. Muller het bestuur wegens bereiken van de maximale zittingstermijn. Acht jaar lang was hij vicevoorzitter en richtte zich op projecten en gezondheidszorg. Per 1 mei 2007 werd de heer J. van der Velden benoemd als bestuurslid met deze aandachtsgebieden. Hij volgde de heer Muller ook op als vicevoorzitter.

Na ruim acht jaar voorzitterschap werd de heer J.C. Terlouw op 14 december 2007 opgevolgd door de heer M.J. van den Berg.


In het verslagjaar deden zich verder geen wijzigingen in de bestuurssamenstelling voor.

Amsterdam, 13 juni 2008

Namens het bestuur,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by 'J. van den Berg'.

M.J. van den Berg
voorzitter

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, horizontal strokes.

J.H. Swachten
bestuurslid financiën

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2007

	noot <u>nr.</u>	<u>31.12.07</u> x € 1000	<u>31.12.06</u> x € 1000
<u>Activa</u>			
Vaste activa	1	94	142
Beleggingen	2	12.576	12.786
Vorderingen	3	1.684	1.659
Liquide middelen		139	205
		-----	-----
		14.493	14.792
		=====	=====
 <u>Passiva</u>			
Besteedbaar vermogen			
- Continuïteitsreserve		1.815	1.776
- Door bestuur bestemde projectbijdragen		11.407	11.383
- Reserve projectbijdragen		0	365
		-----	-----
		13.222	13.524
 Vastgelegd vermogen			
- Fonds activa bedrijfsvoering		94	142
		-----	-----
Totaal vermogen	4	13.316	13.666
 Kortlopende schulden			
	5	1.177	1.126
		-----	-----
		14.493	14.792
		=====	=====

II. Staat van baten en lasten 2007

	noot <u>nr.</u>	Werkelijk <u>2007</u> € 1000	Begroting <u>2007</u> x € 1000	Werkelijk <u>2006</u> x € 1000
Inkomsten				
Baten uit eigen fondsenwerving	6			
- Regionale collecten		52	60	51
- Bijdragen contribuanten		3.744	4.460	4.416
- Nalatenschappen		2.800	2.200	1.650
- Overige baten		34	125	110
- Eigen activiteiten		12	0	9
		-----	-----	-----
		6.642	6.845	6.236
Kosten eigen fondsenwerving				
- Verwervingskosten	7	744	1.107	722
- Toegerekend gedeelte uitvoeringskosten	12	447	463	462
		-----	-----	-----
		1.191	1.570	1.184
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)		(17,9 %)	(22,9 %)	(19,0 %)
		-----	-----	-----
Totaal resultaat eigen fondsenwerving		5.451	5.275	5.052
Aandeel in acties van derden	8			
- Bijdrage Postcode Loterij		1.500	1.500	1.500
		-----	-----	-----
Beschikbaar uit fondsenwerving		6.951	6.775	6.552
Subsidies overheden en anderen	9	2.417	2.579	1.367
Resultaat beleggingen	10	587	580	577
		-----	-----	-----
Totaal beschikbaar voor doel		9.955	9.934	8.496
		=====	=====	=====

	noot <u>nr.</u>	Werkelijk <u>2007</u> x € 1000	Begroting <u>2007</u> x € 1000	Werkelijk <u>2006</u> x € 1000
<u>Besteed aan doelstelling</u>				
Leprabestrijdingsprojecten				
- Projectuitgaven	11	9.044	9.749	7.498
- Toegerekend gedeelte uitvoeringskosten	12	54	51	48
		-----	-----	-----
		9.098	9.800	7.546
Coördinatie en medische advisering				
- Externe coördinatie en Medische advisering	11	353	450	444
- Toegerekend gedeelte uitvoeringskosten	12	854	853	946
		-----	-----	-----
Totaal besteed aan doel		10.305	11.103	8.936
Overschot/(tekort)	4	(350)	(1.169)	(440)
		-----	-----	-----
		9.955	9.934	8.496
		=====	=====	=====
Overschot/(tekort) is toegevoegd/(onttrokken) aan:				
- Continuïteitsreserve		39		55
- Door bestuur bestemde project bijdragen		24		1.273
- Reserve voor projectbijdragen		(413)		(1.768)
		-----		-----
	4	(350)		(440)
		=====		=====

III. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2007

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 leprabestrijdingactiviteiten, 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 2007

1. Vaste activa (in gebruik voor de bedrijfsvoering)

	<u>Inventaris</u> x € 1000	<u>Computers</u> x € 1000	<u>Totaal</u> x € 1000
Boekwaarde 1 januari 2007	69	73	142
Investerings 2007	1	5	6
Afschrijvingen 2007	(16)	(38)	(54)
	-----	-----	-----
Boekwaarde 31 december 2007	54	40	94
	====	====	====
Aanschafwaarde 31 december 2007	193	185	378

De afschrijvingstermijn bedraagt 3 tot 5 jaar.

De verzekerde waarde van de vaste activa bedraagt € 280.000.

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 2007 bedroeg 4,5%. Aan de beleggingen zijn geen kosten verbonden anders dan transactiekosten en bewaarloon.

	<u>31.12.07</u> x € 1000	<u>31.12.06</u> x € 1000
Arrangement ING	1.599	1.781
Deposito's/internet spaarrekening	180	157
Onderhandse leningen	1.200	2.400
Obligaties	9.597	8.448
	-----	-----
	12.576	12.786
	=====	=====

Arrangement ING

Het arrangement betreft een faciliteit waarbij de liquide middelen tegen een 3-maands depositotarief worden ondergebracht bij de ING.

Deposito's/spaarrekeningen

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

Onderhandse leningen

Geldnemer	percentage	aflooptdatum	leningbedrag €
SNS Bank Nederland NV	5,42 %	18-06-2008	<u>1.200.000</u> 1.200.000 =====

Obligaties

		aflosbaar	nominale waarde €
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 ledencertificaten 3	variabel	29-09-2035	237.650
Volkswagen	4,125%	22-05-2009	500.000
Bayerische Hyp.Vereinsbank	4,625%	25-02-2009	565.000
General Electric	4,000%	12-05-2011	1.000.000
BNG	4,625%	13-09-2012	<u>1.150.000</u> 9.597.650 =====

De marktwaarde per einde boekjaar bedroeg € 9.120792

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

3. Vorderingen

	<u>31.12.07</u> x € 1000	<u>31.12.06</u> x € 1000
Debiteuren	7	7
Kringen	13	17
Uitgezonden medewerkers	10	10
Saldi projecten	789	865
Te ontvangen interest	198	250
Te ontvangen nalatenschappen	73	257
Vooruitbetaalde kosten	117	27
Overige vorderingen	477	226
	-----	-----
	1.684	1.659
	=====	=====

4. Totaal vermogen

	Stand per <u>31.12.06</u> x € 1000	Mutatie <u>in 2007</u> x € 1000	Stand per <u>31.12.07</u> x € 1000
Continuïteitsreserve	1.776	39	1.815
Door bestuur bestemde project bijdragen	11.383	24	11.407
Reserve voor projectbijdragen	365	(365)	0
Fonds activa bedrijfsvoering	142	(48)	94
	-----	-----	-----
Stand per 31 december 2006	13.666	(350)	13.316
	=====	=====	=====

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 in het Reglement CBF-keur opgenomen VFI-code 'Reserves Goede Doelen' gaat uit van een maximum van 1,5 x de kosten van de werkorganisatie. De Leprastichting hanteert als kosten van de werkorganisatie alleen de uitvoeringskosten eigen organisatie. De ratio bedraagt 1,3 x de uitvoeringskosten eigen organisatie van het komende jaar.

Door bestuur bestemde projectbijdragen

Deze post omvat de als gevolg van bestuursbesluiten voor specifieke projecten bestemde middelen ten bedrage van € 9.397.950 voor het komende jaar en € 2.009.104 voor de langere termijn (maximaal 4 jaar). Het totaal van de bestemde bijdragen is hiermee € 11.407.054.

Reserve voor projectbijdragen

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

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 aan de onderkant van de bandbreedte.

5. Kortlopende schulden

	<u>31.12.07</u> x € 1000	<u>31.12.06</u> x € 1000
Te betalen projectkosten	620	657
Te betalen bureaunkosten	163	142
Crediteuren	335	260
Loonbelasting en premies	41	38
Overige te betalen	18	29
	-----	-----
	1.177	1.126
	=====	=====

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 € 89.400.

c. Staat van baten en lasten 2007

6. Baten uit eigen fondsenwerving

Het blad "De Klepper" werd, vergezeld van een acceptgiro, in 2007 vijf keer in een oplage van gemiddeld 130.000 aan de contribuanten verzonden.

De totale bijdrage van contribuanten is 15 % lager dan in 2006. Een belangrijke oorzaak hiervan is de gift van € 1 miljoen van de Turing Foundation in 2006. Ten opzichte van de begroting is de totale bijdrage van contribuanten zo'n 16 % lager. Dit wordt voor het merendeel veroorzaakt doordat de gift van de Turing Foundation in 2007 uiteindelijk € 100.000 bedroeg en niet de begrote € 1 miljoen. Als de donatie van de Turing Foundation buiten beschouwing wordt gelaten waren de inkomsten van contribuanten echter € 184.000 hoger dan begroot. Het aantal gevers is in 2007 met 9,7 % afgenomen tot 80.145.

De inkomsten uit nalatenschappen bedroegen € 2,8 miljoen, dit is bijna 70 % meer dan in het voorgaande jaar en ruim 27% meer dan begroot. De gemiddelde looptijd voor de afwikkeling van nalatenschappen bedraagt ruim 9 maanden.

Per saldo zijn de totale baten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van 2006 gestegen met 6,5 %. Ten opzichte van de begroting waren de opbrengsten bijna 3 % lager maar als de gift van de Turing Foundation buiten beschouwing wordt gelaten juist bijna 12 % hoger.

7. Kosten eigen fondsenwerving

	<u>2007</u> x € 1000	<u>begr 07</u> x € 1000	<u>2006</u> x € 1000
Kosten "De Klepper"	412	365	301
Media kosten	134	114	238
Directe wervingskosten	144	538	131
Overige activiteiten	54	90	52
	-----	-----	-----
Verwervingskosten	744	1.107	722
Uitvoeringskosten eigen organisatie	447	463	462
	-----	-----	-----
Totaal kosten eigen fondsenwerving	1.191	1.570	1.184
	=====	=====	=====
in % van baten uit eigen fondsenwerving	17,9 %	22,9 %	19,0 %



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 19,2 %.

De directe verwervingskosten zijn bewust lager gehouden dan de begroting in verband met de verwachte lagere inkomsten uit fondsenwerving (zie paragraaf 6). Uiteindelijk heeft deze terughoudendheid, in combinatie met de hogere inkomsten uit fondsenwerving dan verwacht, geleid tot een percentage van 17,9 voor 2007.

8. Bijdragen in acties van derden

Nationale Postcode Loterij

In 2007 ontving de Leprastichting evenals vorig jaar een zeer welkome bijdrage van € 1.500.000 uit de loterijopbrengsten 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>2007</u> x € 1000	<u>begr 07</u> x € 1000	<u>2006</u> x € 1000
Bijdrage PSO	1.206	1.000	1.329
Bijdragen ILEP-leden	29	8	34
GFATM	978	1.369	0
Turing Foundation	75	0	0
Overige organisaties	129	202	4
	----- 2.417 =====	----- 2.579 =====	----- 1.367 =====

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.

GFATM

Betreft bijdragen van GFATM (The Global Fund To Fight AIDS, Tuberculosis and Malaria) voor TB- activiteiten in Nigeria en Mozambique. De hier tegenover staande uitgaven zijn opgenomen in de projectbestedingen 2007.

Turing Foundation

Betreft de bijdrage van de Turing Foundation voor een immunopathologisch onderzoek van het Leids Universitair Medisch Centrum



Overige organisaties

Betreft bijdragen van de Peerke Donders Stichting (Vietnam) en GHAIN (Nigeria).

10. Beleggingen

Aan de beleggingen zijn geen kosten verbonden anders dan transactiekosten en bewaarloon. Zie verder noot 2. op pagina 10 en 11.

11. Leprabestrijdingsprojecten

Voor het landenoverzicht met begrotingsvergelijking van de uitgevoerde leprabestrijdingsprojecten zie de betreffende bijlage op pagina 17.

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

	<u>2007</u> x € 1000	<u>2006</u> x € 100
Lokale bestedingen in eigen projecten	7.019	5.979
Bestedingen via andere ILEP-leden	149	162
Inkopen etc. ten behoeve van eigen projecten	1.266	520
Uitzendkosten veldmedewerkers (inclusief PSO)	702	845
Doorbelaast aan derden	(92)	(8)
	-----	-----
Totaal projectuitgaven	9.044	7.498
	=====	=====

Sinds 2007 worden de uitgaven voor onderzoek en ondersteunende projecten die in Nederland zelf zijn gedaan ondergebracht in de categorie Inkopen etc. ten behoeve van eigen projecten. In 2006 werden deze uitgaven ondergebracht in de categorie Lokale bestedingen in eigen projecten.

Externe coördinatie en medische advisering

	<u>2007</u> x € 1000	<u>begr 07</u> x € 1000	<u>2006</u> x € 1000
- ILEP, bijdrage kosten coördinatie	29	60	42
- Lepra eenheid KIT	324	390	402
	-----	-----	-----
	353	450	444
	=====	=====	=====

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

De stijging in kantoorkosten komt grotendeels voor rekening van automatiseringskosten, gestegen afschrijvingen en drukwerk. De kosten bestuur/organisatie zijn lager dan begroot door lage uitgaven aan met name de post externe adviezen. De kosten salaris/sociale lasten zijn lager en de post overige personeelskosten bureaumedewerkers is hoger dan begroot doordat één functie voornamelijk door uitzendkrachten is vervuld.

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 2007	begroting 2007	werkelijk 2006	begroting 2008
	projecten	coördinatie /begeleiding	fondsenwerving				
Salaris/sociale lasten bureaumedewerkers	45.032	559.209	283.391	887.632	908.500	1.011.314	933.000
Pensioenlasten bureaumedewerkers	6.250	79.529	34.739	120.518	114.500	115.109	114.000
Overige personeelskosten bureaumedewerkers	2.455	35.532	5.776	43.763	18.000	28.821	17.500
Huisvesting		70.546	34.747	105.293	110.000	120.048	113.000
Kantoor		63.426	42.284	105.710	70.000	79.717	87.000
Bestuur/organisatie		45.925	45.925	91.850	145.000	101.172	165.000
	53.737	854.167	446.862	1.354.766	1.366.000	1.456.181	1.429.500
gemiddelde bezetting bureaumedewerkers				17,0	16,0	16,4	15,6
aantal bureaumedewerkers per 31 december				19	19	19	19

Naast de bureaumedewerkers heeft de Leprastichting per 31 december 6 uitgezonden medewerkers (2006: 9) in dienst. De kosten van deze uitzendingen komen voor een groot deel via de Vereniging voor Personele Samenwerking met Ontwikkelingslanden (PSO) voor rekening van de Nederlandse overheid.

De totale kosten van deze uitgezondenen bedragen € 702.000 (2006: € 845.000) en zijn opgenomen in de projectuitgaven en betreffen onder andere salarissen en sociale lasten € 279.000 (2006: € 320.000) en pensioenlasten € 72.000 (2006: € 117.000). De bijdrage van PSO is opgenomen bij subsidies overheden en anderen.

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.

In 2007 zijn aan de bestuurleden vergoedingen voor gemaakte kosten toegekend van in totaal € 747

De directeur van de Leprastichting genoot in 2007 een beloning conform de van toepassing zijnde schaal lopende van € 5.410 tot € 7.542 per maand

Voor alle bureaumedewerkers is een vakantietoeslag van 8 % en een eindejaarsuitkering van 4 % van kracht.

Landenoverzicht met begrotingsvergelijking	begroot 2007 Euro	toewijzing 2007 Euro	uitkomst 2007 Euro	verschil x 1000 Euro	in % van de toewijzing
Afrika					
Angola	126.000	120.631	106.810	-14	
Ethiopië	11.354	11.354	11.374	0	
Gambia	8.000	1.500	9.475	8	
Madagascar	54.000	54.250	30.617	-24	
Mozambique	477.800	325.070	269.549	-56	
Nigeria	2.593.700	2.681.400	2.645.012	-36	
Zambia	190.000	175.088	101.744	-73	
Totaal Afrika	3.460.854	3.369.293	3.174.581	-195	-6%
Zuid-Amerika					
Caribisch gebied	29.000	33.645	41.845	8	
Bolivia	11.000	1.000	0	-1	
Brazilië	1.172.483	1.201.014	1.259.402	58	
Suriname	25.000	31.250	15.908	-15	
Totaal Zuid-Amerika	1.237.483	1.266.909	1.317.155	50	4%
Azië					
Myanmar	121.200	106.137	111.608	5	
China	224.000	225.935	191.374	-35	
Cambodia	61.000	81.430	61.237	-20	
Indonesië	2.167.950	2.464.889	2.105.019	-360	
India	729.300	378.377	308.120	-70	
Laos	57.400	57.775	51.475	-6	
Nepal	391.500	407.186	345.853	-61	
Sri Lanka	23.000	21.407	17.059	-4	
Thailand	96.500	117.074	85.232	-32	
Vietnam	458.000	435.540	318.677	-117	
Totaal Azië	4.329.850	4.295.750	3.595.654	-700	-16%
1. Totaal Veldprojecten	9.028.187	8.931.952	8.087.390	-845	-9%
2. Ondersteunende projecten	440.600	324.062	290.933	-33	-10%
3. Onderzoeksprojecten	730.015	801.478	719.396	-82	-10%
4. Begrotingsruimte	689.836				
TOTAAL	10.888.638	10.057.492	9.097.719	-960	-10%

BEGROTING 2008

bedragen in € 1000,-

	begroting 2007	uitkomst 2007	begroting 2008
INKOMSTEN			
Baten uit eigen fondsenwerving			
- Regionale collecten	60	52	100
- Bijdragen donateurs	4.460	3.744	3.393
- Nalatenschappen	2.200	2.800	2.200
- Eigen activiteiten	0	12	0
- Overige baten	125	34	130
	-----	-----	-----
	6.845	6.642	5.823
Kosten eigen fondsenwerving			
- Verwervingskosten	1.107	744	847
- Uitvoeringskosten eigen organisatie	463	447	473
	-----	-----	-----
	1.570	1.191	1.320
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	22,9%	17,9%	22,7%
	-----	-----	-----
Resultaat eigen fondsenwerving	5.275	5.451	4.503
Aandeel in acties van derden	1.500	1.500	1.500
	-----	-----	-----
Resultaat fondsenwerving	6.775	6.951	6.003
Bijdragen diverse organisaties	2.579	2.417	2.009
Resultaat beleggingen	580	587	550
	-----	-----	-----
Totaal beschikbaar voor doel	9.934	9.955	8.562
	=====	=====	=====
BESTEDINGEN AAN DOEL			
Leprabestrijdingsprojecten			
- Projectuitgaven	10.838	9.044	9.468
- Uitvoeringskosten eigen organisatie	51	54	48
	-----	-----	-----
	10.889		9.516
- Verwachte onderbesteding	(1.089)		(952)
	-----	-----	-----
	9.800	9.098	8.564
Coördinatie/begeleiding			
- Externe coördinatie en medische advisering	450	353	440
- Uitvoeringskosten eigen organisatie	853	854	909
	-----	-----	-----
Totaal bestedingen aan doel	11.103	10.305	9.913
Overschot/(tekort)			
	(1.169)	(350)	(1.351)
	-----	-----	-----
	9.934	9.955	8.562
	=====	=====	=====

Bestuurders, rooster van zittingstermijnen en directie

Bestuur

	aanvang	afloop
Voorzitter		
J.C. Terlouw	26-05-99	14-12-07
M.J. van den Berg	14-12-07	31-12-11 (herbenoembaar)
Financiën		
J.H. Swachten	01-01-05	31-12-08 (herbenoembaar)
Fondsenwerving en Voorlichting		
C. van Dijn	01-03-06	28-02-10 (herbenoembaar)
Personeel en Organisatie		
J.F.L.M. Urbanus	01-01-06	31-12-09 (herbenoembaar)
Wetenschappelijk Onderzoek		
W.R. Faber	01-01-05	31-12-08 (herbenoembaar)
Gezondheidszorg en Projecten		
J. van der Velden	01-05-07	30-04-11 (herbenoembaar)

Directie

K.L. Braber

Aan: Bestuur van de Nederlandse Stichting voor Leprabestrijding

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening 2007

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2007 van de Nederlandse Stichting voor Leprabestrijding te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de staat van baten en lasten over 2007 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en de inkomsten en bestedingen getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en inkomsten en bestedingen, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Stichting.

Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de entiteit heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Leprastichting per 31 december 2007 en van de inkomsten en bestedingen over 2007 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Amstelveen, 13 juni 2008

KPMG ACCOUNTANTS N.V.



W. Teeuwissen RA