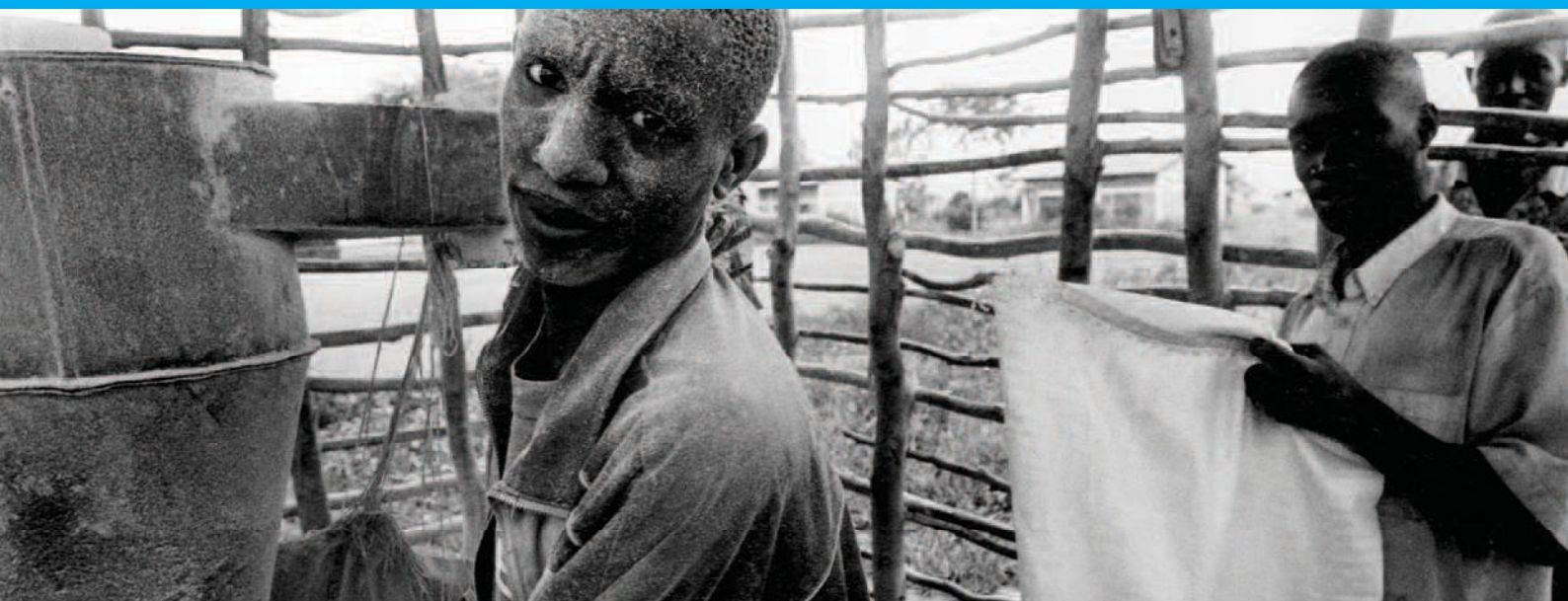


# Jaarrekening 2008



**HealthNet TPO**

STELT MENSEN IN STAAT ZICHZELF TE REDDEN

## Inhoudsopgave

### Financieel jaarverslag 2008

Algemeen	1
Informatie over activiteiten	1
Informatie over directie en bestuur	2
Financiële verantwoording	3
Ontwikkelingen 2008	7
Toekomst	8
Budget 2009	9

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2008	10
Staat van Baten en Lasten over 2008	11
Kasstroomoverzicht 2008	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans per 31 december 2008	14
Toelichting op de staat van baten en lasten 2008	18
Overige informatie	22

### Accountantsverklaring

Annex I

# Financieel Jaarverslag 2008

## ALGEMEEN

De stichting HealthNet TPO is opgericht op 26 oktober 1992. De belangrijkste doelstelling van de organisatie is het leveren van een bijdrage aan een duurzame verbetering van de gezondheid van kwetsbare bevolkingsgroepen die leven in een door een crisis getroffen gebied. HealthNet TPO heeft tot doel dit te bereiken door een op ontwikkeling gerichte aanpak toe te passen zodra de omstandigheden dat toelaten. HealthNet TPO wil de Nederlandse bevolking bewustmaken van het belang van haar missie en activiteiten.

### Juridische structuur

HealthNet TPO is als stichting ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel in Amsterdam onder nummer 41211943.

### Samenstelling directie en bestuur

Het bestuur en directie van HealthNet TPO zijn als volgt samengesteld:

Bestuur:

Voorzitter	de heer mr. A. Winkler
Secretaris	de heer mr. H. Sondorp
Penningmeester	mevrouw drs. E. Kalkhoven
Bestuurslid	mevrouw drs. A. Papineau Salm

Directie:

Algemeen Directeur	de heer drs. W. van de Put
--------------------	----------------------------

### Statuten wijzigingen

In 2008 zijn geen statutenwijzigingen doorgevoerd.

## INFORMATIE OVER DE ACTIVITEITEN

### Activiteiten

HealthNet TPO werkt aan de ontwikkeling, implementatie en uitvoering van gezondheidssystemen in conflictgebieden. Aangezien er in conflictgebieden vaak geen daartoe uitgeruste lokale partners zijn zet HealthNet TPO in de regel onder eigen naam projectorganisaties op die op de lange duur worden verzelfstandigd.

De projecten van HealthNet TPO worden derhalve in de regel niet uitbesteed, maar uitgevoerd binnen de eigen organisatie. De uitvoering van de projecten (efficiency van bestedingen) kan hierdoor vrij nauwgezet worden gevolgd. Conform de vereisten van de donoren wordt periodiek over de voortgang hiervan gerapporteerd.

In opdracht van de institutionele donors worden er regelmatig worden externe audits uitgevoerd om de efficiëntie van de bestedingen te controleren. HealthNet TPO heeft een zelfstandig Monitoring & Evaluations systeem ontwikkeld. Aan de hand hiervan worden regelmatig onafhankelijke evaluaties uitgevoerd.

In de activiteiten van HealthNet TPO staat capaciteitsopbouw centraal. In samenwerking met PSO heeft HealthNet TPO een strategie voor capaciteitsopbouw ontwikkeld waarin 3 niveaus van capaciteitsopbouw worden onderscheiden: Human Resource Development, Organizational

Development en Institutional Development. Met de implementatie van deze strategie moet de duurzaamheid van de activiteiten in de projectlanden worden gewaarborgd.

De kern van de toegevoegde waarde van HealthNet TPO als organisatie ligt in de ontwikkeling en toepassing van nieuwe interventiemodellen. Projectuitvoering wordt gecombineerd met onderzoek naar de impact en effectiviteit van de projectactiviteiten. Op deze wijze probeert HealthNet TPO nieuwe interventiemodellen te ontwikkelen voor de wederopbouw van gezondheidszorg in conflictgebieden. De resultaten worden gepubliceerd in toonaangevende internationale vakbladen, waardoor de resultaten toepasbaar zijn voor andere overheden, ngo's en onderzoekscentra. In juli 2008 bijvoorbeeld publiceerde JAMA de resultaten van HealthNet TPO onderzoeken naar de effectiviteit van 'school-based mental health interventions for children affected by war' en de 'mental health of former child soldiers in Nepal'.

### **Beleid m.b.t. fondsenwerving**

De fondsenwervende activiteiten in 2008 waren primair gericht bedrijven en vermogenfondsen. Er zijn geen activiteiten ingezet gericht op particuliere fondsenwerving. De opbrengsten uit fondsenwerving waren €3.236.130 waarvan €401.490 uit donaties en giften. De directe en indirecte kosten voor fondsenwerving bedroegen €73.439. Voor de verhouding tussen de kosten en opbrengsten van fondsenwerving wordt de 25% regel van CBF als maximum gehanteerd. In 2008 was het percentage kosten/opbrengsten fondsenwerving 2,3%.

### **Vrijwilligersbeleid**

Op het hoofdkantoor van HealthNet TPO worden regelmatig vrijwilligers ingezet voor de uitvoering van ondersteunende taken. De vrijwilligers werken met standaardcontracten waarin taken, verantwoordelijkheden, rechten en plichten zijn beschreven.

### **Communicatiebeleid**

HealthNet TPO ziet het als haar plicht om zo transparant mogelijk met haar stakeholders te communiceren over de effectiviteit en efficiëntie van de activiteiten. HealthNet TPO rapporteert hierover periodiek aan haar donors conform de contractueel en in logical frameworks vastgelegde vereisten. In de Newsletters, Website en Jaarverslagen worden de overige stakeholders (medewerkers, overheden, ngo's, onderzoeksinstituten) hierover geïnformeerd. Door de resultaten van (onderzoeks)projecten te publiceren maakt HealthNet TPO het mogelijk dat nieuwe inzichten worden gedeeld met en toegepast door derden.

HealthNet TPO legt op een zo transparant mogelijke wijze verantwoording af over de besteding van de middelen conform de verantwoordingseisen van de financiers. In 2008 heeft HealthNet TPO haar werkzaamheden uitgevoerd en verantwoord conform het Reglement CBF keur. Met ingang van 2008 zijn de regels op de jaarverslaggeving voor fondsenwervende instellingen (RJ650) gevolgd. HealthNet TPO stelt jaarlijks een Jaarrekening en een Jaarverslag op waarin de besteding van de middelen in het voorgaande boekjaar wordt toegelicht. Deze verslagen zijn opvraagbaar en te downloaden via de website. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

## **INFORMATIE OVER DIRECTIE EN BESTUUR**

### **Taak en werkwijze van de directie en het bestuur**

De taak en werkwijze van bestuur en directie is vastgelegd in de Verantwoordingsverklaring.

Het bestuur van HealthNet TPO is een bestuur op afstand. Hij bewaakt de identiteit en de missie van de organisatie in termen van het geven van richting aan de ontwikkeling en het aanduiden en begrenzen van de activiteitsvelden van de organisatie. Het bestuur heeft als taak toezicht te houden op het beleid van de Algemeen Directeur en de dagelijkse gang van zaken binnen de organisatie.

De algemeen directeur geeft leiding aan de organisatie en vertegenwoordigt deze naar buiten en, als werkgever, naar binnen. Hij heeft de integrale managementverantwoordelijkheid, is voorzitter van het managementteam en is de eerste gesprekspartner vanuit de organisatie voor het bestuur.

Het managementteam van HealthNet TPO is met betrekking tot de beleidsvoorbereiding en de dagelijkse aansturing van de organisatie een besluitvormend orgaan. Als uitgangspunt vereist iedere beslissing van enig belang welke het verantwoordelijkheidsgebied van twee of meer hoofdafdelingen raken, goedkeuring door het managementteam. Een beslissing is 'van enig' belang indien ten minste één lid van het managementteam als zodanig oordeelt.

De bestuursleden van HealthNet TPO zijn onbezoldigd. Zij worden voor een periode van maximaal drie jaar benoemd en treden af door een volgens het bestuur vastgesteld rooster. In 2008 heeft het bestuur 4 maal vergaderd. Het Management Team heeft 24 maal vergaderd.

## **FINANCIËLE VERANTWOORDING**

### **Subsidies van overheden en andere donoren**

Ten opzichte van 2007 zijn de projectsubsidies met ruim 20% gestegen naar € 17mln. In twee jaar tijd heeft HealthNet TPO daarmee zijn totale projectsubsidies zien toenemen met € 3.2mln, oftewel 23%. Het aantal fte's is in deze periode niet wezenlijk toegenomen.

De groei van de projectsubsidies is vooral toe te schrijven aan ontwikkelingen in Afghanistan. Dit blijft veruit het grootste projectland, waar 61% van de totale projectomzet wordt behaald (54% in 2007). Het Global Fund Malariaprogramma dat daar sinds eind 2006 loopt, is verantwoordelijk voor het grootste deel van de groei. Maar ook het beheer over het provinciale ziekenhuis in Jalalabad, dat een regionale functie vervult, speelt een belangrijke rol in de toename van projectsubsidies.

De groei in deze wederopbouw context is een resultaat van lange geschiedenis van HealthNet TPO in Afghanistan. Sinds 1994 implementeert de organisatie in Afghanistan en Pakistan 3 grote programma's: het Malaria en Leishmaniasis Control programma, het Health Care Support programma en het Mental Health programma. In 2007 is het Health Care Support programma in Afghanistan uitgebreid. De situatie in Afghanistan is door de politieke ontwikkelingen van de laatste jaren ook niet zodanig verbeterd dat er een natuurlijk einde aan de werkzaamheden van HealthNet TPO is gekomen. Deze blijvende behoefte aan ondersteuning in de wederopbouw, in combinatie met de steeds groeiende lokale ervaring, is verantwoordelijk voor de omvang van de activiteiten in Afghanistan.

De omvang van het pakket 'Afghanistan' lijkt in bedrijfsmatige termen risico's in te sluiten: wat gebeurt er met de organisatie als het pakket ineens weg zou vallen? HealthNet TPO is zich daar van bewust. De beperking van de risico's schuilt enerzijds in het ervaringsgegeven dat door de afgelopen 16 jaar ononderbroken ervaring in Afghanistan – door minstens drie dramatische machtswisselingen en burgeroorlogen heen - de kans op abrupte stopzetting beheersbaar wordt geacht. En anderzijds is door de variatie binnen het pakket, in termen van belangen, regionale spreiding, donoren en partners, een grote mate van risicomanagement binnen het pakket mogelijk.

Daarnaast is er sprake van substantiële toename van activiteiten in andere landen waar het wederopbouwproces accelereert, zoals Zuid-Soedan, DR Congo en Rwanda. In 2008 heeft HealthNet TPO de terugtrekking en overdracht aan lokale organisaties in Bosnië afgerond.

### **Subsidies voor activiteiten in Nederland.**

In 2007 is een nieuw onderzoeksproject met een looptijd van drie jaar opgestart, dat strategieën ('prevention, mitigation and preparedness') helpt ontwikkelen om de gevolgen van extreme gebeurtenissen op zowel gezondheid als sociale en economische mechanismen te reduceren.

Binnen dit 'MICRODIS' project heeft Healthnet TPO een voorname rol in de ontwikkeling van onderzoeksmethoden, modelontwikkeling en aanbevelingen voor hulpverlening in het veld. De werkzaamheden vinden vooral op het hoofdkantoor in Amsterdam plaats.

### **Aandeel in acties van derden**

Het bedrag van € 104.198 in 2008 onder 'aandeel in acties van derden' heeft betrekking op ondersteuning van Cordaid in de ondersteuning en ontwikkeling van mental health programma's in Afghanistan. Samen met de ondersteuning van Stichting Dijkverzwaring voor Mental Health methodologie in het algemeen, beschikt Healthnet TPO op deze manier over middelen die toegevoegd kunnen worden aan de ontwikkeling en uitvoer van thematisch innovatieve programma's in fragiele staten. De innovatieve aspecten van deze programma's brengen kosten met zich mee die niet passen in de projectfinanciering van institutionele donoren. Daarom zijn deze bijdragen voor HealthNet TPO essentieel.

### **Lokaal projectinkomen**

Als belangrijk onderdeel van de filosofie van HealthNet TPO levert de bevolking altijd een eigen bijdrage aan de zorgsystemen die worden opgezet. Hierdoor wordt het 'ownership' gestimuleerd, waardoor de projectinspanningen beklijven, en uiteindelijk aan het grootst mogelijk aantal mensen ten goede komen. Er ontstaat draagvlak bij de lokale bevolking, het bereik van de diensten wordt vergroot en de continuïteit van de dienstverlening in het politiek instabiele land wordt beter gewaarborgd.

Deze inkomsten zijn lang onderwerp geweest van discussie: zouden ze op de donorbijdrage in mindering moeten worden gebracht? HealthNet TPO heeft zich altijd fel hiertegen gekeerd: de donorbijdrage bestaat toch vooral uit ontwikkelingskosten, terwijl met de eigen bijdrage nu juist de 'running costs' worden bestreden.

In het algemeen staat het systeem van deze eigen bijdrage van de bevolking steeds minder ter discussie. Nu in steeds meer landen gewerkt wordt op een contractbasis, wordt het vanzelfsprekender om de 'eigen bijdrage' te 'belonen' met een beter zorgsysteem, waardoor de dynamiek van de eigen verantwoordelijkheid wordt aangejaagd.

Halverwege 2008 is de regelgeving in Afghanistan omtrent eigen bijdragen gewijzigd, als gevolg waarvan voor bepaalde diensten niet langer een eigen bijdrage wordt gevraagd. Desondanks zijn de lokale inkomsten in 2008 (€ 619.651) hoger dan in 2007 (€ 410.943). Als percentage van de totale projectsubsidies is de lokale bijdrage iets toegenomen. In 2007 maakte de lokale bijdrage nog 3% van de projectsubsidies uit, dat is in 2008 gestegen naar 3,7%.

### **Dekking indirecte kosten**

Een cruciale vraag in de bedrijfsvoering van Healthnet TPO is ieder jaar hoe er vrij besteedbare fondsen kunnen worden verworven. De organisatie beschikt niet over middelen om aan publieke fondsenwerving te doen. De nadruk ligt op de kwaliteit van de programma's, en daarmee heeft HealthNet TPO een stevige reputatie bij institutionele donoren verworven. Op grond daarvan zijn partnerverbanden aangegaan met gerenommeerde bedrijven als Achmea. Daarmee ontwikkelt zich een strategie voor corporate fondsenwerving.

#### ***Indirecte kosten***

De kosten die we niet toe kunnen rekenen aan de projectbudgetten zijn o.a. de kosten voor ontwikkeling van ideeën, nieuwe projecten, kosten voor het presenteren van ons werk en het distribueren van de resultaten. Daarnaast kosten die te maken hebben met het monitoren van de veiligheid en het bijhouden van nieuwe ontwikkelingen. Een andere categorie kosten die niet aan projectbudgetten toegerekend kunnen worden, zijn de kosten die samenhangen met onverwachte

maar noodzakelijke uitgaven, bijvoorbeeld in geval van een extreem onveilige situatie of een epidemie. Healthnet TPO is een direct uitvoerende organisatie waarmee we de verantwoordelijkheid dragen voor de gehele besteding van de middelen; van ontvangst tot aan de activiteiten die lokaal met de doelgroep worden uitgevoerd. In de wereld van ontwikkelingssamenwerking is het gewoon dat ontvangen gelden worden overgemaakt naar zogenaamde 'partnerorganisaties', die zelf verantwoordelijk zijn voor de uitvoering. De indirecte kosten bestaan dan uit puur administratieve handelingen. In die zin is Healthnet TPO geen 'medefinancieringsorganisatie' aangezien wij zelf de implementatie van de programma's ter hand nemen. Dat doen we met een lokaal geworven team, en als resultaat van een goed uitgevoerd programma staat er dan uiteindelijk een lokale, geleidelijk verzelfstandigde organisatie – die graag gewild is als partnerorganisatie voor een medefinancier.<sup>1</sup> Daarmee is het van belang om te wijzen op het extreem lage percentage van deze 'indirecte kosten'.

### ***Daling indirecte kosten en toename van omzet***

De indirecte kosten bedroegen in 2008 7,7% van de totale gelden besteedt aan de doelstelling. Dat was in 2007 nog 9,5%. Ook in absolute aantallen zijn de indirecte kosten afgenomen, van €1.412.801 in 2007 naar €1.328.030 in 2008. De werkelijke kosten over 2008 zijn ook lager dan gebudgetteerd.

De daling van de indirecte kosten als percentage van de totale gelden besteedt aan de doelstelling, is het resultaat van een tweetal bewegingen. Ten eerste zijn de kosten lager dan in 2007 en lager dan gebudgetteerd. Ten opzichte van het voorgaande jaar komt dit voornamelijk door fors lagere kosten voor interim personeel (-€72k) en door lagere huisvestingskosten (-€10k). In vergelijking met budget zijn de kosten €50k lager door het later dan verwacht invullen van twee vacatures.

Als tweede reden kan worden opgemerkt dat de bestedingen aan de doelstellingen zijn toegenomen met €2.172k t.o.v. 2007 en met €73.742 ten opzichte van budget.

De dekking van deze indirecte kosten bestaat voor een groot deel uit de bijdragen van institutionele donoren aan de 'apparaatskosten'. In 2008 was dat als gemiddelde van alle projecten 6,5% van de totale projectomzet, terwijl dit in 2007 5,7% was.

Voor het eerst in de geschiedenis van HealthNet TPO zijn we er in 2008 in geslaagd de indirecte kosten volledig gedekt te krijgen door de bijdrage van institutionele donoren. De totale kosten na aftrek van tijdschrijven (zie ook: Verbeteringen in het beheer) bedragen €952k waar een totale dekking tegenover staat van €1.062k.

De groeiende bijdrage in absolute bedragen is voor 2008 vooral verklaarbaar uit een groot Global Fund malariaprogramma en een groot EU-project voor Basic Primary Health System in Afghanistan, waaruit een substantiële bijdrage aan de indirecte kosten wordt verkregen.

### ***Verbeteringen in het beheer***

Aan de beheerstructuur van Healthnet TPO wordt al jaren gewerkt. Onderdeel daarvan is om zo efficiënt mogelijk om te gaan met de middelen die ons ter beschikking worden gesteld. Een belangrijk aspect daarvan is wederom dat specifieke projectondersteuning vanuit het kantoor in Amsterdam wordt toegerekend aan de projectcontracten. Dit is gebaseerd op het systeem van 'uren schrijven'.

Ervaring leert dat projecten vaak meer aan begeleiding kosten dan een institutionele donor kan of wil toestaan. De werkelijk geschreven tijd in 2008 bedroeg €708k waarvan 53%, oftewel €376k, aan projecten is toegeschreven. In 2007 was er totaal €542k geschreven tijd waarvan aan projecten €356k (65%) is toegeschreven. Daarmee is er een procentuele afname van de tijd die toegerekend kan worden aan donoren, maar in harde valuta is er sprake van een toename.

---

<sup>1</sup> Concrete voorbeelden zijn te vinden in de zelfstandige organisaties TPO Cambodja, TPO Uganda, HealthNet Uganda, HealthNet Bosnia, HealthNet Peru. Er wordt gesproken over een zelfstandige organisatie Healthnet TPO Afghanistan en Healthnet TPO Burundi.

Voor 2008 was een bedrag van 318.000 gebudgetteerd als zijnde toe te schrijven aan projecten. Kortom het budget is voor 118% gehaald, vooral doordat er in 2008 meer projecten zijn opgestart waarvoor budgettaire ruimte zit in de projectcontracten.

### **Fondsenwerving**

En tenslotte is er de vrije fondsenwerving, waarover we hierboven al berichten. We hebben ons gericht op het 'middenveld' van bedrijven en vermogensfondsen. Dat heeft voor 2009 in elk geval contracten ter waarde van ruim €350.000 opgeleverd. Het totaal aan vrij besteedbare donaties ontvangen in 2008 bedroeg €401.490. Dat is minder dan in 2007 (509.272) en fors minder dan begroot (750.000). De voornaamste oorzaak hiervan zit hem in het verslechterde financiële klimaat in 2008. Daardoor zijn bedrijven en vermogensfondsen niet erg bereidwillig geweest om fondsen te verstrekken. Daarnaast is het door ontbreken van eigen vermogen lastig om een goeddraaiend fondsenwervingapparaat op te zetten.

Healthnet TPO heeft ingezet op corporate fondsenwerving: de fondsen die bedrijven zouden willen fourneren. Wat daarin lastig is, is de bereidheid om met een partner zonder naamsbekendheid in zee te gaan, alsook de bereidheid om bij te dragen aan indirecte kosten. De meeste ondernemingen hebben vooral interesse in een kort en krachtig neergezet project, dat onder bekende vlag wordt uitgevoerd.

Sinds 2006 hebben we op twee manieren getracht daar verandering in brengen. Ten eerste werken we hard aan onze naamsbekendheid, door middel van deelname aan publieke debatten, publicaties en dergelijke. Ook de deelname van Nederlandse militairen aan de vredesoperatie in Afghanistan helpt daarbij, aangezien Afghanistan nog steeds ons grootste projectland is. Daarnaast hebben we getracht vermogensfondsen en bedrijven te overtuigen van de mogelijkheid om bij te dragen aan onze projecten door 'geormerkte' fondsen ter beschikking te stellen. Dat heeft er toe geleid dat we vanaf 2007 met deze fondsen kunnen werken aan specifieke thema's, zoals oorlogstrauma's, modellen voor financiering van gezondheidszorg en psychosociale rehabilitatie van slachtoffers van 'war-rape'. Langs deze weg dragen deze donoren bij aan de kwaliteit van de projectuitvoering, en zijn ze direct betrokken bij de implementatie van een groot aantal activiteiten in verschillende gebieden.

### **Overige baten en lasten**

De overige baten en lasten bedroegen in 2008 €33.525 (2007: €61.235). De ontwikkeling van voornamelijk de US dollar koers en lokale valuta's die daaraan gekoppeld zijn, leverde ook dit jaar een meevaller op. Helaas zijn er nauwelijks mogelijkheden om valutarisico's te beperken. Tevens is er een bedrag van ruim €18k aan rente betaald, wat fors lager is dan in 2007 waar dit nog €30k was. Dit heeft te maken met 'rood staan' op de bankrekeningen in Amsterdam, vooral op momenten van liquiditeitskrapte. In 2008 hebben we minder gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit waardoor de rentekosten beperkt bleven ten opzichte van 2007 en van budget.

### **Hoofdkantoor Amsterdam**

De totale kosten op hoofdkantoor vóór doorbelasting (zie ook: Dekking indirecte kosten), zijn €1.328.030 en daarmee €62k lager uitgevallen dan begroot. Dit komt vooral door de personeelskosten. Deze zijn lager uitgevallen door het niet danwel later invullen van vacatures. De kosten van fondsenwerving bedroegen in 2008 €73k (2007: €84k).

Aan het einde van het boekjaar 2008 heeft HealthNet TPO €477.086 toegevoegd aan de reserves en fondsen, die hiermee uitkomen op €582.618. De vrij besteedbare reserves namen toe met €193k wat voor de continuïteit van de organisatie van groot belang is. Daarnaast namen de bestemmingsfondsen met €284.035 toe. Deze gelden hebben een bestemming die vastgelegd is door donoren. Het gaat hierbij om de opbrengst van de verkoop van muskietennetten, en de lokale bijdrage aan medicijnen in Afghanistan (zie ook: Lokaal projectinkomen).

Nog steeds heeft HealthNet TPO vooral behoefte aan reserves om de continuïteit van de projecten te kunnen garanderen. Een tekort aan reserves uit zich in liquiditeitsproblemen waar HealthNet TPO ook in 2008 niet vrij van is gebleven. Een ruime, vrij besteedbare reserve is de meest eenvoudige manier om de liquiditeit te beheren, maar niet de enige. Relatiebeheer, in de zin van een slimme afweging tussen donoren die 'up front' betalen en donoren bij wie een forse voorfinanciering tot de vereisten behoort, is een manier om de liquiditeit te kunnen handhaven. Deze oplossing gaat natuurlijk maar ten dele op: veel institutionele donoren staan niet toe dat de door hen beschikbare middelen zelfs maar tijdelijk aan andere doelen worden besteedt. Een andere oplossing is echter ook te vinden in kredietfaciliteiten bij partners. Andere partijen zijn HealthNet TPO al eerder te hulp geschoten. De gesprekken met partner Achmea om tot een continuïteitsgarantie te komen, hebben tot op heden niet het gewenste resultaat geleverd.

De strategie is erop gericht om de continuïteitsreserve van HealthNet TPO de komende vijf jaar op te voeren naar €1,6 mln. Hiermee kan HealthNet TPO op eigen kracht de verschillen in betalingsregulering van donoren op vangen. HealthNet TPO heeft in juli 2009 een kredietovereenkomst van €2.000.000 getekend met de Rabobank Leiden. Hiermee wordt HealthNet TPO in staat gesteld om de voortgang van projecten te kunnen garanderen.

## **Ontwikkelingen in 2008**

Vanuit beheersperspectief gezien waren de krappe liquiditeitssituatie aan het begin van de zomer en in het najaar een ongewenst, maar reëel leidmotief voor het management in 2008. Het gebrek aan vrij besteedbare reserves in combinatie met het achterwege blijven van tijdige betalingen door sommige institutionele donoren, achterstand in de eigen rapportageverplichtingen, en de onvoorspelbaarheid van de ontwikkelingen in de instabiele gebieden waar HealthNet TPO werkt, maakt dat er een constante zorg is in het tijdig voorzien van middelen aan de projecten. Dit is al jaren de achilleshiel van HealthNet TPO, waarbij we in 2008 toch ook in staat zijn gebleken stappen te nemen.

### ***Andere vermeldenswaardige informatie***

We lijken een optimale beheersmodus gevonden te hebben in de wijze waarop we projectuitvoering in instabiele gebieden realiseren zonder financieel vangnet. Door strak, bedrijfsmatig beheer zijn de onvoorziene kosten in de loop der jaren tot een minimum terug gebracht. Het restant lijkt onvermijdelijk aan de veiligheidssituatie en de moeilijke externe omstandigheden waarin de organisatie opereert gelieerd te zijn. In 2008 is het onvoorziene postproject resultaat slechter uitgevallen dan in 2007. Waar we in 2007 een positief postproject resultaat van bijna €81k lieten zien, is dat in 2008 een negatief resultaat van €5k.

Dat we in staat blijken om in fragiele staten louter op basis van institutionele projectsubsidies ook daadwerkelijk projecten te implementeren, veelal zonder daar geld op toe te moeten leggen, mag een vanzelfsprekende zaak lijken, maar is het niet. Vaak worden in de uitvoering van projecten in instabiele gebieden onregelmatigheden toegeschreven aan de veiligheidssituatie, om vervolgens met de mantel der liefde te worden toegedekt. Die mantel wordt betaald uit 'eigen bijdragen' van organisaties die daar over kunnen beschikken. Bij HealthNet TPO kennen we die mantel niet. Dat heeft ons gedwongen zeer efficiënt om te gaan met de middelen die we hebben.

Gewonnen inzichten in beheersaspecten, en de nieuwe manier van registratie, maken tijdige sturing mogelijk op zaken als 'overspending' en 'budgetshifts'. Er is meer helderheid ontstaan in aansturing en de rol van Amsterdam. Daardoor moet ook meer praktisch uitvoerend werk naar het veld gedelegeerd worden, en dat is nog steeds in lijn met de reorganisatie die in de zomer van 2006 werd doorgevoerd. In de projecten zelf – die zich uiteindelijk ofwel verzelfstandigen ofwel leiden tot specifieke capaciteit binnen lokale overheden of partners – moet uiteindelijk ook de financiële beheerscapaciteit ontstaan om tot bestendige resultaten te komen. En daarmee realiseren we een belangrijk doel van capaciteitsopbouw in onze programma's, die zich eerder kenmerken door het creëren van nieuwe, efficiënte en betrouwbare partners, dan een partnerbeleid dat uitgaat van wat zich lokaal aanbiedt. Want dat laatste is in een postconflict of wederopbouw context vaak van dubieuze kwaliteit.

## **Toekomst**

HealthNet TPO is steeds op zoek naar samenwerking in strategische combinatie met andere organisaties. Deze verkenningen kosten tijd. Dat ze uiteindelijk tot resultaat zullen leiden is inmiddels geen vraag meer. Andere partijen zijn geïnteresseerd, en het zoeken is nu naar de optimale combinatie van implementatiekracht en financiële kracht. Dat geldt in toenemende mate voor werk in Nederland, waar de expertise van HealthNet TPO gevraagd wordt door de overheid (COA en GGZ's) en door onderzoeksprogramma's van de EC (Microdis), maar vooral ook in samenwerkingsmodellen in het buitenland.

Begin 2009 heeft HealthNet TPO de terugtrekking en overdracht aan lokale organisaties in Cambodja van een primary health project in drie provincies, afgerond.

Daarnaast zijn er een aantal trajecten in Nederland in de maak, waarbij we de in het buitenland opgedane ervaring ten dienste van bijvoorbeeld vluchtelingen en asielzoekers in Nederland aan willen wenden. Hiertoe wordt overlegd met het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA).

Voordeel van deze activiteiten is, naast de bredere bekendheid die HealthNet TPO ermee in Nederland krijgt, de dekking van een aantal kosten van het hoofdkantoor.

Met Achmea en de Rabo Foundation zijn verkenningen uitgevoerd op het terrein van sociale gezondheidszorgverzekeringen in fragiele staten. Het eerste concrete voorbeeld is Cambodja, waarvoor in 2007 een concreet bedrijfsplan werd geformuleerd, dat in 2008 verder is uitgewerkt. Dat betekent op zich een doorbraak in de partnerships met de private sector. Links met de Clinton Foundation en de Bill & Melinda Gates Foundation zijn gelegd, en het installeren van coöperatieve gezondheidsverzekeringen waardoor ook de allerarmsten in een samenleving toegang tot gezondheidszorg verwerven, ontwikkelt zich tot de algemene exit-strategie van HealthNet TPO.

Amsterdam, 18 augustus 2009

## **Bestuur en Directie**

Bestuur  
A.M.F. Winkler, Voorzitter  
E. Kalkhoven, Penningmeester  
H.E. Sondorp, Secretaris  
A. Papineau Salm, lid

Directie  
W.A.C.M. van de Put, Algemeen Directeur

## BUDGET 2009

<i>(In euro)</i>	<b>Budget 2009</b>	<b>2008 Werkelijk</b>
<b>BATEN</b>		
<b>BATEN UIT EIGEN FONDSENWERVING</b>	<b>2.158.352</b>	<b>3.236.130</b>
Donaties en giften	758.800	401.490
Verkoop goederen		9.526
Lokaal projectinkomen		619.651
Subsidies van non-overheden	1.399.552	2.205.463
<b>BATEN UIT ACTIES DERDEN</b>	<b>-</b>	<b>104.198</b>
<b>SUBSIDIES VAN OVERHEDEN</b>	<b>15.976.448</b>	<b>14.847.994</b>
<b>OVERIGE BATEN / (LASTEN)</b>	<b>(30.000)</b>	<b>83.525</b>
Rentebaten/(lasten)	(30.000)	(18.346)
Wisselkoersbaten/(lasten)	-	114.275
Overige baten/(lasten)	-	(12.404)
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>18.104.800</b>	<b>18.271.847</b>
<b>LASTEN</b>		
<b>BESTEED AAN DOELSTELLINGEN</b>	<b>17.535.945</b>	<b>17.198.667</b>
Wederopbouw en ontwikkeling	17.398.106	17.096.900
Bewustmaking en voorlichting	137.838	101.767
<b>WERVING BATEN</b>	<b>398.382</b>	<b>406.373</b>
Kosten eigen fondsenwerving	72.191	73.439
Kosten verkrijging subsidies van overheden	326.192	332.934
<b>BEHEER EN ADMINISTRATIE</b>	<b>167.040</b>	<b>189.721</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>18.101.367</b>	<b>17.794.761</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>3.433</b>	<b>477.086</b>

## BALANS per 31 December 2008

<i>(Na resultaatverdeling)</i> <i>(In euro)</i>	<i>Toelichting</i>	<b>31 December 2008</b>	<b>31 December 2007</b>
<b>ACTIVA</b>			
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	1	<b>30.499</b>	<b>42.787</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
VORDERINGEN	2	<b>134.682</b>	<b>257.875</b>
LIQUIDE MIDDELEN	3	<b>1.769.382</b>	<b>1.195.284</b>
<b>TOTALE ACTIVA</b>		<b><u>1.934.563</u></b>	<b><u>1.495.946</u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>		<b>582.618</b>	<b>105.532</b>
RESERVES	4		
Continuïteitsreserve		261.274	25.436
Bestemmingsreserve		-	42.787
FONDSSEN	5		
Bestemmingsfondsen		321.344	37.309
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		<b>1.351.945</b>	<b>1.390.414</b>
ONDERHANDEN WERK	6	814.515	(114.639)
OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN	7	537.430	1.505.053
<b>TOTALE PASSIVA</b>		<b><u>1.934.563</u></b>	<b><u>1.495.946</u></b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>(In euro)</i>	<i>Toelichting</i>	<b>2008</b> <b>Werkelijk</b>	<b>Budget</b> <b>2008</b>	<b>2007</b> <b>Werkelijk</b>
<b>BATEN</b>				
Baten uit eigen fondsenwerving	9	3.236.130	4.602.602	3.440.735
Baten uit acties van derden	10	104.198	100.000	250.000
Subsidies van overheden	11	14.847.994	12.559.514	11.670.037
Overige baten / (lasten)	12	83.525	(32.000)	61.235
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>18.271.847</b>	<b>17.230.116</b>	<b>15.422.007</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>BESTEED AAN DOELSTELLINGEN</b>		<b>17.198.667</b>	<b>16.943.488</b>	<b>14.883.888</b>
Wederopbouw en ontwikkeling	13	17.096.900	16.852.926	14.775.804
Bewustmaking en voorlichting	14	101.767	90.562	108.084
<b>WERVING BATEN</b>		<b>406.373</b>	<b>86.162</b>	<b>290.351</b>
Kosten eigen fondsenwerving	15	73.439	86.162	84.365
Kosten verkrijging subsidies van overheden	16	332.934	-	205.986
<b>BEHEER EN ADMINISTRATIE</b>		<b>189.721</b>	<b>170.232</b>	<b>149.251</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>17.794.761</b>	<b>17.199.882</b>	<b>15.323.490</b>
<b>RESULTAAT</b>		<b>477.086</b>	<b>30.235</b>	<b>98.517</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING 2008</b>		<b>477.086</b>	<b>30.235</b>	<b>98.517</b>
<b>Toevoeging / (Onttrekking) aan</b>				
Continuïteitsreserve	4	235.838	30.235	116.832
Bestemmingsreserve	4	(42.787)	-	(18.315)
Bestemmingsfondsen	5	284.035	-	-

## KASSTROOMOVERZICHT

<i>(In euro)</i>	2008	2007
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>477.086</b>	<b>98.517</b>
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
bij: Afschrijving	19.169	23.265
bij: Overige vordering	123.193	199.128
af: Onderhanden werk	929.154	(1.767.575)
af: Overige kortlopende schulden	(967.623)	1.120.715
	<b>103.893</b>	<b>(424.467)</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investerings	(6.881)	(4.950)
	<b>(6.881)</b>	<b>(4.950)</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Langlopende lening	-	-
	-	-
<b>TOENAME/ (AFNAME) VAN LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>574.098</b>	<b>(330.900)</b>
<b>MUTATIE IN LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Liquiditeitssaldo per 1 Januari	1.195.284	1.526.183
Liquiditeitssaldo per 31 December	1.769.382	1.195.284
	<b>574.098</b>	<b>(330.899)</b>

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### Algemeen

De stichting HealthNet TPO is opgericht op 26 oktober 1992. De belangrijkste doelstelling van de organisatie is het leveren van een bijdrage aan een duurzame verbetering van de gezondheid van kwetsbare bevolkingsgroepen die leven in een door een crisis getroffen gebied. HN TPO heeft tot doel dit te bereiken door een op ontwikkeling gerichte aanpak toe te passen zodra de omstandigheden dat toelaten. HN TPO wil de Nederlandse bevolking bewustmaken van het belang van haar missie en activiteiten.

### Richtlijn verslaggeving voor fondsenwervende instellingen

Het jaarverslag is ingericht volgens de "nieuwe Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen", zoals deze gepubliceerd is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze richtlijn is in 1998 gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving en is in 2008 herzien. Het doel van deze richtlijn is het verschaffen van inzicht in de kosten van de organisatie en in de besteding van de middelen aan de doelen waarvoor deze verkregen zijn. Het toepassen van deze richtlijn is één van de vereisten die het Centraal Bureau Fondsenwerving stelt aan het toekennen van het CBF-keur. HealthNet TPO heeft in het CBF-keur verworven in mei 2004.

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld zijn de posten in de balans opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

De uitgaven in de programmalanden worden verantwoord op kasbasis.

In 2006 is een stelselwijziging toegepast voor de presentatie van de projectvorderingen en projectverplichtingen. Vanaf 2006 wordt voor de presentatie van de projecten een onderhanden werk methodiek gehanteerd. Het saldo van de onderhanden projecten bestaat uit de tot balansdatum als baten gerealiseerde projectsubsidies op basis van de voortgang van de projecten en gemaakte projectkosten, en de tot balansdatum ontvangen voorschotten van donoren. Bij de bepaling van de gerealiseerde projectsubsidies wordt rekening gehouden met verliezen als gevolg van budgetoverschrijdingen, niet-subsidiabele kosten of ongedekte co-funding verplichtingen. Afhankelijk van de voortgang van het project en de mate waarin de donor voorschotten verstrekt heeft, is sprake van een vordering op of een schuld aan een donor. In de toelichting wordt per donor de individuele positie toegelicht.

### Presentatie

Daar waar nodig zijn de vergelijkende cijfers aangepast naar de nieuwe Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

### Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta zijn omgerekend naar euro's tegen de maandkoers van de Europese Centrale Bank (ECB) die gold op de transactiedatum. Aan het einde van het boekjaar worden alle activa en passiva in vreemde valuta omgerekend naar euro's tegen de ECB koers per balansdatum. De hieruit ontstane koersresultaten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### Activa

De activa zoals gewaardeerd op de balans, worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde minus afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend met vaste percentages over de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden

Kantoormeubelen	14.3% per jaar
Kantoomiddelen	20.0% per jaar
Computer hardware en software	33.3% per jaar

### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Op debiteuren wordt, indien noodzakelijk een voorziening voor oninbaarheid, in mindering gebracht.

### Reserves en fondsen

De reserves van de stichting wordt aangewend ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

### Besteding aan doelstellingen

De uitgaven besteed aan de doelstellingen moeten minimaal 90% van het totaal beschikbaar voor de doelstellingen zijn. Dit percentage is gebaseerd op de gemiddelde uitgaven besteed aan de doelstellingen van 2007 en 2008.

### Kosten eigen fondsenwerving

De kosten voor eigen fondsenwerving mogen maximaal 5% van de totale baten eigen fondsenwerving zijn. Dit percentage is gebaseerd op de gemiddelde kosten voor eigen fondsenwerving van 2007 en 2008.

### Uitvoeringskosten eigen organisatie

De uitvoeringskosten voor fondsenwerving, bewustmaking en voorlichting en die van wederopbouw en ontwikkeling zijn berekend op basis van toewijsbare eenheden per categorie. De overige, niet toewijsbare, personele kosten zijn verdeeld naar rato van de toewijsbare kosten.

### Kosten beheer en administratie

Dit betreft kosten die gemaakt worden voor het besturen en beheren van de organisatie. De kosten van werving van personeel werkzaam op het hoofdkantoor, de kosten van de algemene financiële administratie en de kosten van het bestuur zijn hierin opgenomen. De kosten van de website en de kosten van het jaarverslag en jaarrekening worden voor 50% hieraan toegerekend. De kosten worden naar rato van de toewijsbare aantal fulltime eenheden personeel op het hoofdkantoor, aan de verschillende activiteiten toegerekend. De kosten voor Beheer & Administratie mogen maximaal 2% van de totale lasten zijn.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### 1 Materiële vaste activa

	Meubelen	Middelen	Comp & Softw	Totaal
<b>Aanschafwaarde</b>				
Saldo op 1 Januari	51.645	78.086	28.865	158.596
Investeringen	265	1.354	5.262	6.881
Desinvesteringen	-	(1.286)	(3.094)	(4.380)
Saldo op 31 December	51.910	78.154	31.033	161.097
<b>Afschrijvingen</b>				
Saldo op 1 Januari	47.389	46.206	22.214	115.809
Afschrijvingen	1.613	12.612	4.572	18.797
Desinvesteringen	-	(1.173)	(2.836)	(4.009)
Saldo op 31 December	49.002	57.645	23.950	130.597
<b>Netto boekwaarde</b>				
Saldo op 31 December	<b>2.908</b>	<b>20.509</b>	<b>7.083</b>	<b>30.499</b>

De verschillende vaste activa worden aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering.

In 2008 is de grootste investering gedaan in een nieuw boekhoudsysteem om hiermee beter te kunnen voldoen aan rapportageverplichtingen. Tevens is er een desinvestering geboekt van ten dele afgeschreven middelen.

### 2 Vorderingen

	2008	2007
Vooruitbetaalde kosten	82.967	35.874
Overige debiteuren	42.614	212.900
Vooruitbetaalde pensioenpremies	9.101	9.101
Saldo op 31 December	<b>134.682</b>	<b>257.875</b>

Van de vorderingen worden de vooruitbetaalde kosten aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering, en worden de overige debiteuren aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstellingen.

Onder overige debiteuren is o.a. opgenomen een nog te ontvangen bedrag van een andere NGO.

### 3 Liquide middelen

	2008	2007
Kas/Bank in Amsterdam	780.227	-
Kas/Bank in projectlanden	989.155	1.195.284
Saldo op 31 December	<b>1.769.382</b>	<b>1.195.284</b>

Van de liquide middelen worden de kas/bank in Amsterdam aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering, en worden kas/bank in projectlanden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstellingen.

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar tot een bedrag van EUR 23,677. Dit minimum saldo dient als waarborg voor toekomstige huurverplichtingen. Alle liquide middelen die niet direct noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering worden overgemaakt naar een spaardeposito en zijn direct opeisbaar.

## 4 Reserves

<b>Continuïteitsreserve</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Saldo op 1 Januari	25.436	(91.396)
Resultaat bestemming	<u>235.838</u>	<u>116.832</u>
Saldo op 31 December	<b><u>261.274</u></b>	<b><u>25.436</u></b>
<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Saldo op 1 Januari	42.787	61.102
Resultaat bestemming	<u>(42.787)</u>	<u>(18.315)</u>
Saldo op 31 December	<b><u>-</u></b>	<b><u>42.787</u></b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Saldo op 1 Januari	68.223	(30.294)
Resultaat bestemming	<u>193.051</u>	<u>98.517</u>
Saldo op 31 December	<b><u>261.274</u></b>	<b><u>68.223</u></b>

De Stichting is er op gericht het vermogen te besteden in overeenstemming met de bestemming die daaraan is gegeven. Voor de continuïteit van de organisatie acht de Stichting het gewenst om het behaalde resultaat te bestemmen als continuïteitsreserve. De hoogte van deze reserve wordt bepaald conform de richtlijn van de VFI die een maximale reservering toe staat van 1,5 keer de kosten van de werkorganisatie. Op basis daarvan wordt een continuïteitsreserve nodig geacht van EUR1,6 mln. Dit is bepaald op basis van de gemiddelde kosten van de werkorganisatie van 2007 en 2008.

De bestemmingsreserve betreffende financiering activa is vrijgevallen ten behoeve van continuïteitsreserve.

## 5 Fondsen

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Saldo op 1 Januari	37.309	37.309
Resultaat bestemming	<u>284.035</u>	<u>-</u>
Saldo op 31 December	<b><u>321.344</u></b>	<b><u>37.309</u></b>

Het beginsaldo van het bestemmingsfonds is volledig benut voor het project "Vermindering van armoede door gezondheidsinterventies" in het Thmar Pouk District in Cambodja.

Een bedrag van 277.320 betreft opbrengsten van in Afghanistan verkochte muskietennetten. De donor vereist dat deze opbrengst wordt gebruikt voor aanschaf van nieuwe muskietennetten.

Een bedrag van 44.024 betreft de lokale bijdrage aan medicijnen in Afghanistan. De donor vereist dat deze opbrengst wordt gebruikt voor aanschaf van nieuwe medicijnen.

## 6 Onderhanden werk

	2008	2007
Saldo op 1 Januari	(114.639)	1.652.936
Ontvangen projectsubsidies van donoren	15.531.368	12.222.792
Bestede projectsubsidies	(14.847.994)	(14.601.440)
Terug te betalen projectsubsidies	<u>245.780</u>	<u>611.073</u>
Saldo op 31 December	<u><b>814.515</b></u>	<u><b>(114.639)</b></u>

Sinds 2006 wordt de onderhanden werk methode gebruikt. Daarmee wordt een reëel beeld geschetst van de lopende projecten en de daarbij behorende nog te ontvangen of terug te betalen subsidie. Per 31 december 2008 is het saldo een schuld aan donoren.

Specificatie van onderhanden werk per donor	2008	2007
Achmea	31.463	80.687
Asian Development Bank	(233.388)	36.229
Caritas	30.823	55.000
Cordaid	(99.397)	13.606
ECHO	(75.321)	219.439
European Commission	45.182	(825.240)
Gavi	(4.978)	-
Global Fund	(447.251)	(336.630)
ICCO	247.987	256.680
ITG	7.444	(23.555)
LWR	(42.952)	33.994
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.080.833	634.743
Ministry of Health	(57.260)	(312.124)
PLAN incl Pakistan	43.000	(211.947)
PSO	107.127	(36.399)
Save the Children	(3.109)	-
USAID	(36.462)	(27.891)
World Bank	(6.780)	199.831
WTF	(63.199)	(40.406)
Zorg en Zekerheid	100.488	(74.933)
Overige donoren	<u>190.264</u>	<u>244.277</u>
Saldo op 31 December	<u><b>814.515</b></u>	<u><b>(114.639)</b></u>

Onder overige donoren vallen o.a. Unicef, UNHCR, St. Dijkverzwinging, Care, WHO.

## 7 Overige kortlopende schulden

	2008	2007
Crediteuren	241.648	188.733
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	114.313	101.064
Te betalen kosten in projectlanden	96.801	617.056
Saldo liquide middelen Amsterdam	-	520.822
Te betalen personeelskosten	(5.297)	25.256
Te betalen loonbelasting	22.124	15.438
Te betalen sociale lasten	20.868	12.443
Overige te betalen kosten	46.973	24.241
	<u>537.430</u>	<u>1.505.053</u>
Saldo op 31 December	<u>537.430</u>	<u>1.505.053</u>

Onder Crediteuren wordt verstaan te betalen facturen aan consultants, leveranciers en anderen.  
De post overige te betalen kosten bevat verzekeringspremies en pensioenen.

## 8 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De totale huurverplichting voor het kantoor in Amsterdam bedraagt €331.476, waarvan €280.000 voor huur en €51.476 voor servicekosten. Hiervan vervalt €94.708 binnen één jaar. Het huurcontract loopt tot 30 juni 2012. Er is hiervoor een bankgarantie afgegeven van €23.677.

Er is een kredietovereenkomst met de Rabobank Leiden voor een maximum van €2.000.000. Hiervoor is een pandrecht afgegeven op het bedrijfsinventaris en de vorderingen.

De pensioenregeling van Stichting HealthNet TPO is feitelijk te classificeren als een toegezegde pensioenregeling (middelloonregeling). De pensioenregeling is ondergebracht bij Centraal Beheer. Er is gebruik gemaakt van de vrijstelling in de RvJ om deze regeling te verwerken als ware het een toegezegde bijdrage regeling, waardoor wordt volstaan met het in aanmerking nemen van de verschuldigde premie in de resultatenrekening. Als gevolg hiervan zijn niet alle positieve dan wel negatieve risico's die verbonden zijn aan deze pensioenregeling tot uitdrukking gebracht in de balans.

Op enkele projecten van de EU zit een eigen bijdrage verplichting of co-funding. Deze is per ultimo 2008 in de cijfers opgenomen danwel als bijdrage van de lokale bevolking, dan wel als post-project resultaat. De ontwikkeling van deze projecten in 2009 en verder, is niet bekend en kan risico's met zich meebrengen, maar ook positieve effecten, indien er co-funding gevonden wordt.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 9 Baten uit eigen fondsenwerving

	2008	Budget 2008	2007
Donaties en giften	401.490	750.000	509.272
Verkoop goederen	9.526	-	60
Lokaal projectinkomen	619.651	135.000	410.943
<i>subtotaal</i>	<i>1.030.667</i>	<i>885.000</i>	<i>920.275</i>
Achmea	71.319	57.158	34.352
Asian Development Bank	786.689	866.412	720.865
Caritas	22.595	24.056	-
Cordaid	288.327	252.997	275.618
ICCO	7.144	71.104	20.608
ITG	3.479	0	608.063
Microdis	89.714	76.900	35.244
PLAN incl Pakistan	63.465	412.243	424.728
Save the Children	139.401	0	0
War Child	100.000	0	0
World Bank	121.502	1.241.802	6.076
WTF	50.236	0	0
Overige donoren	333.209	420.780	328.144
Subtotaal projectomzet non-overheden	<b>2.070.122</b>	<b>3.423.451</b>	<b>2.453.698</b>
Dekking van non-overheden ten behoeve van indirecte kosten	135.341	294.151	66.762
<i>Totaal subsidies van non-overheden</i>	<i>2.205.463</i>	<i>3.717.602</i>	<i>2.520.460</i>
Totale baten uit eigen fondsenwerving	<b>3.236.130</b>	<b>4.602.602</b>	<b>3.440.735</b>

HealthNet TPO heeft in 2008 20 pc's als donatie ontvangen van Reader's Digest B.V. te Amsterdam-ZO. Deze donatie vertegenwoordigt een economische waarde van €3.000.

De verkoop goederen betreft verkoop van projectinventaris en verkoop van een aantal overbodige mobiele telefoons aan personeelsleden.

Het lokale projectinkomen bestaat uit bijdragen van beneficianten voor geleverde diensten (medicijnen, consultaties in Afghanistan) en voor muskietennetten in Afghanistan.

Onder overige donoren vallen o.a. St. Dijkverzwinging, LWR en lokale donoren in het projectland.

### 10 Baten uit acties van derden

	2008	Budget 2008	2007
Project gerelateerde inkomsten	104.198	100.000	100.000
Bijdrage PLAN Nederland	-	-	150.000
Totaal aandeel in acties van derden	<b>104.198</b>	<b>100.000</b>	<b>250.000</b>

De project gerelateerde inkomsten betreft een bijdrage van Cordaid ter ondersteuning voor het Mental Health programma in Afghanistan.

### 11 Subsidies van overheden

per donor	2008	Budget 2008	2007
European Commission	4.719.766	4.433.390	3.239.493
ECHO	345.013	267.082	327.108
Global Fund	4.390.174	3.631.041	3.213.358
Ministerie van Buitenlandse Zaken	3.030.198	2.646.339	2.719.947
Ministry of Health	457.513	430.617	544.274
PSO	351.946	427.298	328.193
USAID	162.683	-	32.166
United Nations organizations	232.601	59.827	545.700
Overige overheden	231.265		
Subtotaal projectomzet overheden	<b>13.921.159</b>	<b>11.895.595</b>	<b>10.950.239</b>
Dekking van overheden ten behoeve van indirecte kosten	926.835	663.919	719.798
Totaal subsidies van overheden	<b>14.847.994</b>	<b>12.559.514</b>	<b>11.670.037</b>

Onder overheden wordt verstaan een overheid, waaronder begrepen de Europese Unie of vergelijkbare internationale instellingen, overheidsinstellingen en publiekrechtelijke instellingen.

## 12 Overige baten / (lasten)

	2008	Budget 2008	2007
Rentebaten/(lasten)	(18.346)	(32.000)	(29.936)
Wisselkoersbaten/(lasten)	114.275	-	84.156
Overige baten/(lasten)	(12.404)	-	7.015
<b>Totaal overige baten en (lasten)</b>	<b>83.525</b>	<b>(32.000)</b>	<b>61.235</b>

De post overige baten/(lasten) bevat inkomsten en kosten die niet toegewezen kunnen worden aan de normale activiteiten van de organisatie.

## 13 Wederopbouw en ontwikkeling

per kostensoort	2008	Budget 2008	2007
Internationale staf	1.116.536	1.478.379	1.163.073
Lokale staf	4.413.690	4.804.733	3.641.921
Projectkantoorkosten	1.103.370	1.601.578	1.180.305
Transport	1.238.204	1.724.776	1.293.716
Training en educatie	852.858	862.388	612.905
Medische en andere goederen	6.845.637	3.631.041	4.791.766
Herwaarderingen	(23.316)	-	(37.818)
Consultancies	441.900	985.586	742.435
Uitvoeringskosten lokale NGO's	749.441	862.388	902.374
Post-project (baten) / lasten	54.761	-	(80.949)
<i>Totaal kosten eigen activiteiten tbv doelstelling</i>	<i>16.793.081</i>	<i>15.950.869</i>	<i>14.209.728</i>
Toegerekende organisatiekosten (zie punt 16)	303.819	1.072.289	715.327
<b>Totaal besteding doelstelling wederopbouw en ontwikkeling</b>	<b>17.096.900</b>	<b>17.023.158</b>	<b>14.925.055</b>

Duidelijke toename van MoH staff in Afghanistan. Toevoeging van uitvoeringskosten geeft meer inzicht in de projectuitgaven. Lokale NGO's worden ingehuurd om activiteiten te implementeren. Een positief post-project resultaat is te danken aan het vinden van cofunding.

In 2008 is ruim 94% (2007: 93%) van de totale uitgaven besteed aan de kosten van eigen activiteiten tbv de doelstelling. De organisatie streeft er naar tenminste 90% van de totale uitgaven te besteden aan de doelstellingen.

per projectland	2008	Budget 2008	2007
Afghanistan	10.129.069	8.586.262	7.413.628
Burundi	2.240.310	1.728.530	2.698.855
Cambodia	870.819	909.732	1.547.649
Democratic Republic of Congo	1.177.523	2.227.859	896.310
Eritrea	275.509	696.643	375.834
Indonesia	30.573	47.528	73.920
Nederland	134.597	94.360	56.620
Nepal	71.662	-	27.039
Pakistan	260.765	361.722	355.862
Roemenië	176.238	242.603	163.744
Rwanda	81.038	123.337	16.435
Sri Lanka	194.124	132.650	168.645
Zuid Sudan	1.108.217	799.642	523.978
Oost Timor	16.382	-	755
Overige landen	26.257	-	36.564
<b>Totaal kosten eigen activiteiten tbv doelstelling</b>	<b>16.793.081</b>	<b>15.950.869</b>	<b>14.209.728</b>

## 14 Bewustmaking en voorlichting

	2008	Budget 2008	2007
Website	4.619	29.500	5.379
Seminar	362	-	3.181
Eigen activiteiten	<u>25.988</u>	<u>61.062</u>	<u>34.670</u>
<i>Totaal kosten eigen activiteiten tbv doelstelling</i>	30.969	90.562	43.230
Toegerekende organisatiekosten (zie punt 16)	70.798	-	64.854
Totaal besteding doelstelling bewustmaking en voorlichting	<u><b>101.767</b></u>	<u><b>90.562</b></u>	<u><b>108.084</b></u>

Kosten voor de uitvoering van activiteiten met betrekking tot bewustmaking en voorlichting.

## 15 Kosten eigen fondsenwerving

	2008	Budget 2008	2007
Advertenties	10.865	10.000	5.045
Overige wervingskosten	<u>7.549</u>	<u>15.000</u>	<u>9.588</u>
<i>Totaal kosten eigen activiteiten fondsenwerving</i>	18.414	25.000	14.633
Toegerekende organisatiekosten (zie punt 16)	55.025	61.162	69.732
Totaal kosten eigen fondsenwerving	<u><b>73.439</b></u>	<u><b>86.162</b></u>	<u><b>84.365</b></u>
Kosten eigen fondsenwerving als percentage van baten eigen fondsenwerving	2,3%	1,9%	2,5%

## 16 Verdeling uitvoeringskosten naar bestemming

### DOELSTELLING

LASTEN	Wederopbouw en ontwikkeling	Bewustmaking en voorlichting	Totaal Doelstelling	Eigen fondsenwerving	Verkrijging subsidies overheden	Beheer en administratie	Werkelijk 2008	Budget 2008	Werkelijk 2007
Gem. aantal FTE's	12,7	0,8	13,5	0,5	3,5	1,9	19,5	20	17,3
Subsidies en kosten eigen activiteiten	16.793.081	30.969	16.824.050	18.414	-	-	16.842.464	16.041.431	14.252.958
Salarissen, pensioen & sociale lasten	510.244	59.304	569.548	47.558	253.030	125.610	995.746	1.033.923	947.631
Overige personeelskosten	63.915	4.614	68.529	2.997	30.297	11.301	113.124	125.610	209.569
Huisvestingskosten	59.206	4.269	63.475	2.773	27.966	10.456	104.671	110.608	115.369
Kantoorkosten	28.477	2.047	30.523	1.330	13.317	5.013	50.184	53.870	50.138
Overige algemene kosten	17.710	564	18.274	366	8.323	37.341	64.305	66.278	90.094
Subtotaal uitvoeringskosten	<b>679.552</b>	<b>70.798</b>	<b>750.350</b>	<b>55.025</b>	<b>332.934</b>	<b>189.721</b>	<b>1.328.030</b>	<b>1.390.289</b>	<b>1.412.801</b>
Doorbelaste personeelskosten	(375.733)		(375.733)				(375.733)	(318.000)	(356.902)
Totaal toegerekende organisatiekosten	303.819	70.798	374.617	55.025	332.934	189.721	952.297	1.072.289	1.055.899
Totaal	<b>17.096.900</b>	<b>101.767</b>	<b>17.198.667</b>	<b>73.439</b>	<b>332.934</b>	<b>189.721</b>	<b>17.794.761</b>	<b>17.113.720</b>	<b>15.308.857</b>
<b>Note: Dekking ten behoeve van indirecte kosten</b>							<b>1.062.176</b>	<b>958.070</b>	<b>786.560</b>
In % van totale uitvoeringskosten							112%	89%	74%

De dekking voor indirecte kosten is de vergoeding die HN TPO ontvangt om de overheadkosten te kunnen dekken. In 2008 bedroeg deze dekking 6,5% van de totale projectomzet (2007: 5,7%).

## OVERIGE INFORMATIE

	2008	2007
<b>Doelbesteding naar regio</b>		
Azië	69%	68%
Afrika	29%	30%
Europa	2%	2%
<b>Personeel</b>		
Aantal FTE op hoofdkantoor per 31 december	19,5	17,25
Aantal vrijwilligers gedurende het jaar	4	3
Aantal stagiairs gedurende het jaar	3	3
Arbeidskosten per FTE op hoofdkantoor	56.865	54.935
Materiële kosten per FTE op hoofdkantoor	11.239	26.966
In 2008 zijn er 4 vrijwilligers werkzaam geweest op het hoofdkantoor, als ondersteuning voor de afdelingen Public Health & Research en Communications, en als receptionist.		
In 2008 is er een salariscompensatie van 3% geweest voor alle medewerkers die per 1 januari 2007 in dienst waren van HealthNet TPO, en dat per 1 september 2008 nog steeds waren.		
<b>Doorbelaste personeelskosten</b>		
De kosten van het hoofdkantoorpersoneel dat ingezet wordt ter ondersteuning van de projecten wordt doorbelast tegen een vast dagtarief. Met ingang van 2008 zijn de tarieven herrekend en is er een nieuwe tariefgroep, Middle Management, bij gekomen.		
Senior staff	875	500
Middle Management	520	n/a
Junior staff	340	350
<b>Bestuur</b>		
De leden van het stichtingsbestuur zijn niet in dienst van de organisatie. De bestuursleden en gewezen bestuursleden hebben in het verslagjaar geen bezoldiging ontvangen. Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de leden van het best		
<b>Directie</b>		
Salaris incl. vakantiegeld	85.532	83.291
Pensioenkosten	9.101	9.101
De directie wordt gevormd door de algemeen directeur en betreft een fulltime functie.		
In 2008 is er een salariscompensatie van 3% per jaar geweest voor alle medewerkers die per 1 januari 2007 in dienst waren van HealthNet TPO, en dat per 1 september 2008 nog steeds waren.		
<b>Kengetallen</b>		
Solvabiliteit	30%	7%
Liquiditeitsratio	1,4	1,0
Rentabiliteit EV	82%	29%

Amsterdam, 18 augustus 2009

Het Stichting Bestuur:

Dhr. A.M.F. Winkler, Voorzitter

Mw. E. Kalkhoven, Penningmeester

Dhr. H.E. Sondorp, Secretaris

Mw. A. Papineau Salm

Stichting HealthNet TPO, Amsterdam

Aan: het bestuur van Stichting HealthNet TPO te Amsterdam.

### ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2008 van Stichting HealthNet TPO te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de staat van baten en lasten over 2008 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 het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen". 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 resultaat, 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.

Oranje Nassaulaan 1  
1075 AH Amsterdam  
Postbus 53028  
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45  
Telefax 020 664 21 87  
E-mail info@dubois.nl  
www.dubois.nl

#### *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 stichting 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.

VENNOTEN  
M. Karman  
A.F.M. van Klaren  
C. Offerman  
MANAGER  
J.J.H.G. Stengs  
MEDEWERKERS-REGISTERACCOUNTANT  
drs. P.A.J.M. Bonants  
drs. R.W.J. Bruinooge  
drs. A.P. Buteijn  
drs. J.J.M. Huijbregts  
drs. G. Visser  
drs. J.P. Walter  
SENIOR ORGANISATIEADVISEUR  
drs. P.W.A. Kasteleyn, RC

# dubois & co

REGISTERACCOUNTANTS

*Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening over 2008 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting HealthNet TPO per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen".

Amsterdam, 18 augustus 2009

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door M. Karman en G. Visser