

# **Jaarrapport 2008**

**maart 2009**

# Inhoudsopgave

<b>1. Jaarverslag</b>	<b>1</b>
1.1. Algemeen	1
1.2. Fondsenwerving	4
1.3. Reserves	5
1.4. Terugblik 2008	5
1.5. Financiering	8
1.6. Vooruitblik 2009	8
<b>2. Jaarrekening</b>	<b>11</b>
2.1. Balans	11
2.2. Staat van baten en lasten	12
2.3. Kasstroomoverzicht	13
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5. Toelichting op de balans	16
2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten	22
<b>3. Overige gegevens</b>	<b>27</b>
3.1. Accountantsverklaring	27

# 1. Jaarverslag

## 1.1. Algemeen

Het navolgende rapport bevat de jaarrekening van de Stichting Wemos over het boekjaar 2008. Het bestuur van Wemos heeft deze jaarrekening goedgekeurd. De controle is uitgevoerd door Mazars Accountants voor wier bevindingen wij verwijzen naar de verklaring op blz. 27.

Wemos heeft voor deze jaarrekening de "Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen (herzien 2007)" van de Raad voor de Jaarverslaggeving in acht genomen, waarmee is geconformeerd aan de aanbevelingen van het Centraal Bureau Fondsenwerving voor fondsenwervende instellingen.

### 1.1.1. Oprichting

Stichting Wemos werd opgericht op 21 augustus 1981. De Stichting is gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven in het handelsregister van de Amsterdamse Kamer van Koophandel onder nummer 41201644.

### 1.1.2. Missie

Wemos werkt aan structurele verbetering van de gezondheid van mensen in ontwikkelingslanden. Samen met organisaties in die landen en met steun van Nederlandse zorgverleners doet Wemos wereldwijd een beroep op regeringsleiders en beleidsmakers: *health for all*.

### 1.1.3. Doelstelling

Vanuit de missie stelt Wemos zich ten doel de gezondheid van mannen en vrouwen in ontwikkelingslanden te verbeteren door beïnvloeding van internationaal beleid.

### 1.1.4. Internationale standaarden, regelgeving en afspraken

Het uitgangspunt van Wemos' werk is het recht op optimale gezondheid. Samen met organisaties in ontwikkelingslanden volgt Wemos de activiteiten van internationale organisaties op de voet, omdat internationale standaarden, regelgeving en afspraken noodzakelijk zijn om de gezondheid wereldwijd te beschermen en te bevorderen. Wemos richt zich hierbij vooral op de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO), internationale donoren, de Europese Unie (EU) en Nederlandse (internationale) beleidsmakers en politici.

### 1.1.5. Projecten en strategie

In 2008 is verdere voortgang gemaakt met de uitvoering van het strategieplan van Wemos 'Breaking the Vicious Circle. Wemos Programme 2006-2010'. In dit programma ligt de nadruk op de verdere intensivering van de samenwerking met partnerorganisaties in Bolivia, Bangladesh, Kenia en Zambia. Er wordt gewerkt binnen de volgende projecten: gezondheidsbudgetten en zorgpersoneel, voeding en medicijnen. In alle projecten wordt gewerkt vanuit de drie Wemosstrategieën: beleidsbeïnvloeding, samenwerking met Zuidelijke partners en communicatie en campagne. Om de strategische vaardigheden van

Wemos te versterken is de organisatie ingedeeld in strategieteams. De teamleiders van de drie strategieteams nemen een centrale positie in binnen de organisatie en zijn lid van het managementteam. Deze organisatiestructuur heeft er voor gezorgd dat de samenhang en samenwerking tussen de projecten aanzienlijk is verbeterd en er meer mogelijkheden zijn van elkaar te leren en effectiever te werken aan het beïnvloeden van beleid in het Noorden en het Zuiden.

## 1.1.6. Bestuur en directie

### 1.1.6.1. Samenstelling bestuur

Het bestuur bestaat uit ten minste vijf personen. Bestuursleden worden benoemd voor een termijn van 4 jaar en zijn na deze termijn herbenoembaar voor max. nog eens 4 jaar.

Het bestuur van de stichting bestond per ultimo 2008 uit de volgende personen:

naam	portefeuille	termijn loopt tot	functie/nevenfuncties
de heer G.R. Visser	voorzitter	01-05-2011 (2 <sup>e</sup> termijn)	<i>Nevenfuncties:</i> Secretaris Raad van Toezicht ROC Deltion College, Zwolle, Voorzitter Bestuur Stichting Bibliotheek, Zwolle, Voorzitter Raad van Advies Centrum Patiëntveiligheid Isala Klinieken, Zwolle
mw. A.L. Valk	secretaris	01-11-2012 (2 <sup>e</sup> termijn)	<i>Functie:</i> Directeur/eigenaar Menea BV
de heer O. van Agthoven	penningmeester	30-09-2011 (1 <sup>e</sup> termijn)	<i>Functie:</i> Participant BDO CampObers Accountants & Adviseurs
de heer C.G.J. Knoet	algemeen bestuurslid	30-09-2011 (1 <sup>e</sup> termijn)	<i>Functies:</i> Directeur Bureau Katholiek Onderwijs, Directeur/eigenaar Knoet Consult, <i>Nevenfuncties:</i> Lid Raad van Toezicht Integraal Kankercentrum West, Lid Auditcommissie Vereniging van Integrale Kankercentra, Adviseur Directie Systematic Design
mw. A.A.L.J. van den Broek	algemeen bestuurslid	31-08-2010 (2 <sup>e</sup> termijn)	<i>Functie:</i> Senior Public Health Advisor: Koninklijk Instituut voor de Tropen, Amsterdam <i>Nevenfunctie:</i> Arts, Stichting Kruispost Amsterdam.
de heer J.H.J. Dusseljee	algemeen bestuurslid	30-04-2012 (2 <sup>e</sup> termijn)	<i>Functie:</i> consultant, ETC Crystal <i>Nevenfuncties:</i> Bestuurslid Stichting Artsen naar Ontwikkelingslanden Bestuurslid Josephine Nefkens Stichting

In 2008 zijn de heer Dusseljee en mw. Valk herbenoemd voor een tweede vierjarige termijn. Sinds 1 oktober 2007 is er een vacature, die naar verwachting in de loop van 2009 ingevuld zal worden.

### 1.1.6.2. Bevoegdheden en taken van bestuur en directie

De taken en bevoegdheden van bestuur en directie zijn in de statuten en het directiereglement vastgelegd:

*De vaststelling van beleid komt toe aan het bestuur. Tot beleidszaken worden in ieder geval gerekend:*

- *vaststelling en wijziging van statuten;*
- *benoeming, ontslag en vaststelling van de functieomschrijving en arbeidsvoorwaarden van de directeur;*
- *vaststelling van het meerjarenplan, de begroting en de jaarrekening;*
- *aanstelling en ontslag van de accountant.*

*Alle taken en bevoegdheden met betrekking tot de dagelijkse bedrijfsvoering van Wemos, voor zover het bestuur deze op grond van de statuten of het directiereglement niet aan zich heeft voorbehouden dan wel reeds aan de directeur of aan anderen heeft toegekend, worden gemandateerd aan de directeur.*

### 1.1.6.3. Vergaderingen bestuur

Het bestuur heeft in de verslagperiode 5 maal vergaderd. Voorts wordt er gewerkt met een renumeratie- en een auditcommissie.

### 1.1.6.4. Bezoldiging bestuur

Het bestuur van Wemos is onbezoldigd. De bestuursleden ontvangen een onkostenvergoeding van € 75 per bijgewoonde vergadering. Er zijn in 2008 geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt aan bestuurders.

### 1.1.6.5. Directie

De directie wordt sinds 1 februari 2008 gevoerd door mw. Cily Keizer, die een beperkte volmacht van het bestuur heeft. De directeur heeft over 2008 een bruto salaris van € 66.794 ontvangen voor een voltijds aanstelling van 36 uur. In januari 2008 heeft mw. Erica Wortel het directeurschap ad-interim waargenomen.

## 1.1.7. Personeel

In 2008 was de personeelsbezetting als volgt:

	per 31 december 2008		gemiddelde realisatie in 2008	gemiddeld begroot 2008	gemiddelde realisatie 2007
	aantal	fte's	fte's	fte's	fte's
projectmedewerkers	14,00	11,05	11,14	12,10	11,88
stafmedewerkers	3,00	2,48	2,40	2,68	4,31
	17,00	13,53	13,54	14,78	16,19

Het ziekteverzuim was in begin 2008 erg hoog (13,3% excl. zwangerschappen/25,1% incl. zwangerschappen over het eerste kwartaal), later in het jaar is dit gedaald tot 1,9% excl. zwangerschappen/9,9% incl. zwangerschappen in december. Gedeeltelijk is dit ziekteverzuim opgevangen door opdrachten aan consultants, ook zijn taken door collega's waargenomen.

## 1.2. Fondsenwerving

In 2008 is er met enorm veel inzet aan fondsenwerving gedaan. Er zijn in totaal twaalf projectvoorstellen ontwikkeld en ingediend bij nationale, internationale en private fondsen. Hiervan zijn er voor de periode 2008-2010 twee goedgekeurd (PSO en Liberty Fund). Het heeft ons dit jaar een schat aan ervaring opgeleverd met fondsenwerving, en ook met het gezamenlijk indienen van aanvragen met andere organisaties. In maart 2008 heeft het bestuur besloten de begroting naar beneden bij te stellen. Er zijn naast geworven subsidies ook bezuinigingen doorgevoerd. In de in het volgende hoofdstuk opgenomen Staat van baten en lasten en de toelichtingen daarop wordt de realisatie vergeleken met de herziene begroting van 2008.

Hiernaast is de oorspronkelijke begroting 2008 naast de herziene begroting 2008 weer-gegeven. Deze weergave is nog niet volgens de de inrichting van de jaarverslaggeving volgens de nieuwe richtlijn

	herziene begroting 2008 EUR	originele begroting 2008 EUR
<b>FONDSWERVING</b>		
<b>BATEN UIT EIGEN FONDSWERVING</b>		
donaties	12.000	12.000
giften	4.000	4.000
particuliere fondsen	25.000	100.000
	41.000	116.000
<b>KOSTEN EIGEN FONDSWERVING</b>		
(in)directe verwervingskosten	1.000-	1.000-
uitvoeringskosten eigen organisatie	2.500-	2.500-
	3.500-	3.500-
<b>RESULTAAT EIGEN FONDSWERVING</b>	<b>37.500</b>	<b>112.500</b>
percentage kosten fondswerving ten opzichte van baten fondswerving	8,5%	3,0%
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>		
subsidies van Nederlandse overheid	911.250	911.250
subsidies van Nederlandse organisaties	340.000	375.000
subsidies van buitenlandse organisaties en instellingen	15.000	100.000
aandeel in acties van derden	70.000	70.000
consultancy	5.000	20.000
rente	-	-
overige opbrengsten	19.000	119.000
	<b>1.360.250</b>	<b>1.595.250</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>1.397.750</b>	<b>1.707.750</b>
<b>BESTEED AAN DOELSTELLING</b>		
<b>HET DOOR BELEIDSBEINVLOEDING VERSTERKEN VAN NATIONALE GEZONDHEIDSSYSTEMEN DIE BIJDAGEN AAN DE STRUCTURELE VERBETERING VAN GEZONDHEID</b>		
kosten derden	515.065	575.915
uitvoeringskosten eigen organisatie	1.021.588	1.120.592
	1.536.653	1.696.507
OVERSCHOT/TEKORT	138.903-	11.243
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>1.397.750</b>	<b>1.707.750</b>
Overschot/tekort is toevoegd/onttrokken aan het vrij besteedbaar vermogen		
- toevoeging	-	11.243
- onttrekking	138.903-	-
	<b>138.903-</b>	<b>11.243</b>

In 2008 heeft Wemos vrijwel al haar inkomsten uit programma- of projectfinanciering verworven, te weten € 1.244.482, dit is 89% van de totale inkomsten. Subsidies van overheden bedroegen € 929.256, subsidies van niet-overheden € 315.226.

De overige inkomsten zijn voornamelijk afkomstig uit bijdragen, *consultancy*-opdrachten, giften, donateursbijdragen en kostenvergoeding van eigen uitgaven. De bijdragen uit particuliere bronnen bedroegen in 2008 € 24.855, dit is 2% van de totale inkomsten.

De kosten voor eigen fondsenwerving bedragen € 19.090, hetgeen overeenkomt met 5,6% van de baten uit eigen fondsenwerving.

Van de totale baten werd 85,4% (€1.178.860) besteed aan de doelstelling.

### 1.2.1. CBF Verklaring van Geen Bezwaar

Wemos beschikt sinds 1 november 2004 over een Verklaring van Geen Bezwaar van het Centraal Bureau Fondsenwerving. In mei 2008 heeft een herbeoordeling door het CBF plaatsgevonden en is opnieuw de Verklaring van Geen Bezwaar verstrekt tot en met 15 november 2009.



## 1.3. Reserves

De continuïteitsreserve bedraagt per 31 december 2008 € 488.718 en is bestemd voor continuïteit bij tijdelijk tegenvallende subsidieopbrengsten en ter dekking van risico's bij investering in nieuwe projecten. Het bestuur en de directeur streven naar een verbetering van de solvabiliteit van de organisatie. Het bestuur heeft op 30 maart 2006 besloten dat wordt gestreefd naar een continuïteitsreserve die tussen 50% en 75% van de begrote uitvoeringskosten eigen organisatie bedraagt. Op 31 december 2008 bedroeg de continuïteitsreserve 44,9% van de voor 2009 begrote uitvoeringskosten eigen organisatie. Om het minimaal gewenste niveau van de continuïteitsreserve te bereiken zal de jaarlijkse toevoeging aan dit vermogen nooit meer dan 7,5% van de in dat jaar begrote uitvoeringskosten eigen organisatie bedragen.

## 1.4. Terugblik 2008

Het jaar 2008 was het derde jaar van het programma 'Breaking the Vicious Circle. Wemos Programme 2006-2010' waarmee Wemos in haar activiteiten een structurele bijdrage levert aan het versterken van de gezondheid in ontwikkelingslanden. Wemos werkt op de thema's Zorgpersoneel, Medicijnen en Voeding en het werk in ontwikkelingslanden is geconcentreerd op in vier landen: Bangladesh, Bolivia, Kenia en Zambia. De bijdrage die Wemos levert in haar projecten is gericht op versterking van gezondheidssystemen door middel van beleidsbeïnvloeding op lokaal, nationaal en international niveau, capaciteitsversterking van lokale organisaties in hun lobby en het mobiliseren van de publieke opinie door middel van communicatie en campagnes. Door een concentratie op vier landen heeft Wemos goed kunnen inspelen op wat daar belangrijk is in de gezondheidssector. In het werk met de partnerorganisaties in de vier landen zijn gezamenlijke prioriteiten vastgesteld en is een gezamenlijke planning gemaakt voor 2008.

In 2008 is er een tussentijdse evaluatie uitgevoerd waarin in algemene termen een waardering werd uitgesproken voor het werk van Wemos. Daarbij werd het belang onderstreept van de kritische moderne aanpak van Wemos die op structurele oplossingen gericht is. Het aanhoudend wijzen op een geïntegreerde aanpak die leidt tot het versterken van het

gehele gezondheidssysteem is vooral voor de publieke sector waar voornamelijk arme mensen afhankelijk van zijn, van groot belang. Als belangrijkste aanbevelingen kwam naar voren dat Wemos nog sterker dan ze al deed een context specifieke werkwijze zou moeten volgen. Daarnaast werd aangegeven dat de Planning, Monitoring en Evaluatie (PME) versterkt kan worden door dit realistischer en resultaatgerichter te doen. Deze aanbevelingen zijn inmiddels verwerkt in de plannen voor 2009.

## 1.4.1. Projecten

### 1.4.1.1. Gezondheidsbudgetten en Zorgpersoneel

Op basis van de actualiteit is besloten de Noordelijke lobby voornamelijk te richten op het verhogen van de Nederlandse financiële bijdrage aan de gezondheidssector. De financiering richting publieke gezondheidssector is over de gehele linie gedaald. Daarbinnen heeft Wemos expliciet om aandacht gevraagd voor de problematiek van het zorgpersoneel, omdat het huidige tekort aan zorgpersoneel zodanig groot is dat er geen sprake kan zijn van een goed functionerende gezondheidssector in ontwikkelingslanden. Het Europese actieprogramma op het gebied van zorgpersoneel in ontwikkelingslanden bood nog geen gelegenheid om in 2008 te starten met het monitoren ervan. Zodoende heeft Wemos zich toegelegd op een lobby die zich toelegt op het versterken van de Nederlandse bijdrage aan het oplossen van de personeelscrisis in ontwikkelingslanden. Op initiatief van Cordaid, Oxfam-Novib en Wemos is er een themagroep opgericht voor *Human Resources for Health* (HRH) bestaande uit diverse ontwikkelingsorganisaties, KIT en het Nederlands Platform voor *Global Health Policy and Health Systems research*. Diverse malen zijn er gezamenlijke brieven gestuurd aan de minister voor ontwikkelingssamenwerking en aan kamerleden over het belang van investeringen in het versterken van gezondheidssystemen. Het ministerie reageert hier tot nu toe nog niet op. Wemos zal samen met organisaties in het Zuiden, kamerleden en de andere leden van de themagroep zich in 2009 sterk maken voor het ontwikkelen van concrete haalbare beleidsopties en initiatieven die de Nederlandse overheid zou kunnen ontwikkelen op dit terrein.

In Bangladesh, Bolivia, Kenia en Zambia heeft Wemos in 2008 haar partners gesteund in

- het voortzetten van budget monitoring op lokaal en nationaal niveau waarbij de verzamelde gegevens dienen als input/bewijsmateriaal voor gezamenlijke advocacy trajecten;
- het initiëren en verstevigen van netwerken om de lobby gericht op de overheid en donoren krachtiger en succesvoller te maken. Concreet geboekte resultaten hierin zijn dat o.a. in Bangladesh en Zambia succesvolle workshops zijn gehouden die hebben geleid tot het opstellen van nationale advocacy plannen.

In Kenia zijn in twee districten resultaten besproken van de studies over zorgpersoneel en de invloed van ziekte specifieke fondsen hierop. Het blijkt dat veel van het zorgpersoneel wordt gerekruteerd voor ziekte specifieke programmama's waardoor er nog minder personeel beschikbaar is voor de publieke zorg. Samen met de deelnemers zijn aanbevelingen geformuleerd ten aanzien van de gewenste rol van de nationale overheid in het beperken van de gevonden negatieve effecten. In Kenia is bovendien een veelbelovende samenwerking met HENNET gestart, een nationaal netwerk van gezondheidsNGO's. De al lopende monitoringsactiviteiten in twee districten dient als input voor het *advocacy* werk van HENNET.

#### 1.4.1.2. Voeding

Het voedingsproject richtte zich in 2008 op het monitoren van de uitvoering van nationale voedsel- en voedingsplannen. Uit een studie in Zambia bleek dat de institutionele capaciteit van de coördinerende Voedsel- en Voedingscommissie zwak was en gebrekkige financiële onderbouwing en planning had. Tegelijkertijd bleek Zambia belangrijke stappen te nemen bij het monitoren van ondervoeding onder kinderen. Door de politieke onrust in Kenia was het voedings- en voedselplan nog niet goedgekeurd door het parlement.

In Bolivia heeft Wemos samen met haar partnerorganisatie AIS werkzaamheden voorbereid om een start te maken met het monitoren van het overheidsprogramma *Malnutrición Zero*. Dit veelbelovende programma werkt vanuit een multi-sectorale aanpak aan het reduceren van ondervoeding in Bolivia in samenwerking met allerlei relevante (inter)nationale actoren.

Internationaal kreeg de voedselcrisis dit jaar veel aandacht, wat leidde tot veel aandacht voor voedselprijzen en productie. Wemos greep deze gebeurtenissen aan om aandacht te vragen voor ondervoeding als onderdeel van voedselzekerheid. In mei 2008 kwamen de ministeries van Buitenlandse Zaken en Landbouw gezamenlijk met een landbouwnotitie 'Landbouw, rurale bedrijvigheid en voedselzekerheid'. In samenwerking met Tweede Kamerleden werden vragen gesteld die in november 2008 resulteerden in de aangenomen motie Ferrier/ Waalkens. De motie roept het Kabinet op aandacht te besteden aan voedingszekerheid in haar beleid, voedingszekerheid vergt een geïntegreerde aanpak vanuit de sectoren landbouw, economische ontwikkeling maar ook onderwijs en gezondheidszorg.

Publieke aandacht is gevraagd in het vakblad *Vice Versa*, door een gezamenlijk essay van Wemos en PLAN Nederland. In 2008 is de Nederlandse Werkgroep Voeding opgericht, waarin zowel de private sector, als NGO's en Wageningen Universiteit plaatsnemen. De Werkgroep zoekt gezamenlijk naar mogelijkheden om ondervoeding terug op de agenda te krijgen, met als doel dat ondervoeding geïntegreerd en effectief aangepakt gaat worden. Ook op Europees niveau is Wemos, in samenwerking met Save the Children UK, bezig een netwerk op te richten om aandacht te krijgen voor het probleem van de ondervoeding.

#### 1.4.1.3. Medicijnen

Nieuwe geneesmiddelen worden in toenemende mate getest op mensen in ontwikkelingslanden. Uit onderzoek, in opdracht van Wemos is uitgevoerd blijkt dat dit uittesten lang niet altijd conform ethische richtlijnen plaatsvindt en dat onethische geteste geneesmiddelen op de Europese markt komen. Wemos is in 2006 een project gestart om op te komen voor de rechten van proefpersonen. Wemos doet dit door enerzijds organisaties in het Zuiden te steunen die in hun eigen land aan dit thema werken. Anderzijds wil Wemos bereiken dat Europese registratieautoriteiten een geneesmiddel onderwerpen aan een ethische toets alvorens het wordt toegelaten tot de markt.

De samenwerking met het Latijns Amerikaanse netwerk RELEM resulteerde in verschillende initiatieven waaronder het opzetten van een zogenaamde 'Clinical Trials Watch'. Het doel van deze *Watch* is onder meer het verzamelen van informatie over geneesmiddelenonderzoek dat in Latijns-Amerika wordt uitgevoerd. De samenwerking met de Indiase partner leidde tot het opzetten van een studie naar een aantal geneesmiddelen dat op de Europese markt is toegelaten en op Indiase proefpersonen werd getest.

Begin 2008 werden twee publicaties uitgebracht: 'Ethics for Drug Testing in Low and Middle Income Countries' van onze samenwerkingspartner Stichting Onderzoek Multinationale

Organisaties (SOMO) en een 'Een Bittere Pil' van Wemos. De hierop volgende Wemos mediacampagne resulteerde in brede aandacht in de internationale pers.

Met een coalitie bestaande uit Health Action International Europe (HAI), Farmacie Mondiaal, SOMO en de European Medical Students Association (EMSA) voerde Wemos een lobby richting het Europese Parlement en de Nederlandse overheid. Dit resulteerde onder meer in de steun van dertien Europarlementariërs die de Europese Commissie om opheldering vroegen. Artsenorganisaties uit meer dan dertig landen verenigd in het Comité Permanent des Médecins Européens (CPME) brachten een verklaring uit waarin zij steun betuigden aan de standpunten van Wemos. Aan het einde van het jaar lieten vertegenwoordigers van verschillende registratieautoriteiten weten dat zij de ethische toets bij het verlenen van een marktvergunning willen verscherpen. Daarnaast gaven vertegenwoordigers van de Europese Commissie aan dat zij klinisch geneesmiddelenonderzoek tot een van de prioriteiten hebben gemaakt.

### 1.4.2. Interne organisatie

In 2008 heeft Wemos actief geparticipeerd in een door de branchevereniging georganiseerd traject om te komen tot de zogenaamde Partos-streefwaarden. De Partos-streefwaarden zijn een kwaliteitssysteem, vergelijkbaar met ISO-9000. De uitkomsten van het Partos-streefwaardentraject zal Wemos gebruiken om haar interne werkprocessen te rationaliseren en te verbeteren. In het eerste kwartaal van 2009 komt dit project van kwaliteitsmanagement tot een einde en hiermee heeft Wemos een kwaliteitshandboek met een organisatiebeschrijving en de daarbij behorende taken verantwoordelijkheden en bevoegdheden op orde. Alle bedrijfsprocessen zijn dan beschreven met de daaraan hangende procedures. Inzichten verkregen uit het Partos-streefwaardentraject en uit de tussentijdse evaluatie zijn gebruikt om de aansturing van de projecten te verbeteren. We hebben gekozen voor een projectstructuur, omdat in de bestaande matrixstructuur een project drie verantwoordelijken kende, hetgeen niet optimaal functioneerde. Het management team (MT) heeft alle belangrijke te behalen doelen voor 2009 in een organisatie score kaart gezet waarmee sturing op hoofdlijnen en het monitoren van de voortgang vergemakkelijkt wordt.

## 1.5. Financiering

Voor de periode 2006-2010 ontvangt Wemos van het ministerie van Buitenlandse Zaken een programmasubsidie van in totaal € 4.638.750. Andere belangrijke financiers zijn PSO, Cordaid, Stichting Doen, ICCO, en Liberty Fund.

## 1.6. Vooruitblik 2009

### 1.6.1. Projecten

In 2009 is onze planning op basis van de inzichten van de tussentijdse evaluatie anders opgezet. Er zijn vier landenplannen en drie internationale lobbyplannen. Ons werk in Bangladesh, Bolivia, Kenia and Zambia is gebaseerd op een goede analyse van de problemen in de gezondheidssector en onze interventies zijn op maat afgestemd op wat nodig is in dat land. Zo is er in Kenia al een goed werkend netwerk van 72 gezondheid NGO's en is ons werk gericht rond het vergroten van een gestructureerde aanpak van de

lobby. In bijvoorbeeld Zambia zal een dergelijk netwerk nog van de grond af opgebouwd moeten worden. Het belangrijkste doel van de samenwerking met onze Zuidelijke partners is dat zij zelf oplossingen aandragen voor de problemen die er zijn in de gezondheidszorg. In aanvulling op ons werk in het Zuiden blijft ook Wemos internationaal aandacht vragen op de thema's als het tekort aan zorgpersoneel, het onethisch testen van medicijnen en een coherente aanpak van het ondervoedingsprobleem. Om onze gezamenlijke doelstelling te behalen: het versterken van gezondheidssystemen in ontwikkelingslanden, is onze aanpak in de projecten gecentreerd rond de volgende strategieën:

- Versterken van netwerken en 'advocacy' capaciteit van gezondheidsorganisaties in Bangladesh, Bolivia, Kenia en Zambia;
- Beïnvloeden van het gezondheidsbeleid en strategieën van nationale overheden en internationale actoren;
- Mobiliseren van de publieke opinie over problemen in de gezondheidszorg door communicatie en het voeren van campagnes.

### 1.6.2. Kwaliteitsverbetering organisatie

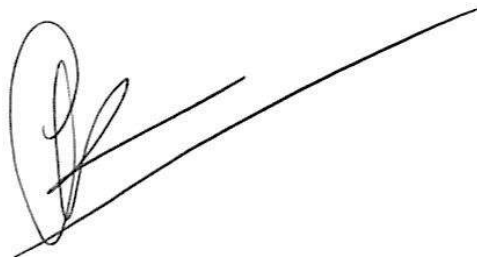
Omdat we ook in 2009 opnieuw veel aandacht moeten besteden aan onze financiële stabiliteit zullen we het eerste kwartaal van 2009 een meer gestructureerde aanpak in de fondsenwerving ontwikkelen. Naast samenwerking met andere organisaties en het gezamenlijk aanvragen van fondsen waarbij gezocht wordt naar complementariteit en samen indienen, zullen we ook moeten besluiten hoe we meer fondsen uit de internationale markt en van private donoren kunnen aantrekken. Daarvoor is het belangrijk een goed profiel te ontwikkelen van de organisatie en helder aan te geven wat Wemos levert aan diensten en producten. Wemos wil nog verder inzetten op een efficiënt primair proces en daarvoor is het nodig dat de PME nog een laatste kwaliteitsslag gaat maken. Het MT heeft vier belangrijke projecten voor 2009 op haar agenda:

- Kwaliteitsverbetering van het primaire proces en PME
- Corporate Communicatie en fondsenwervingstrategie
- Leren, HRM en *best practice development*
- ICT en projectadministratie

## 1.6.3. Begroting 2009

	begroting 2009 EUR
<b>BATEN</b>	
Baten uit eigen fondsenwerving	435.000
Baten uit acties van derden	175.000
Subsidies van overheden	1.035.639
Baten uit beleggingen	4.000
Overige baten	-
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>1.649.639</b>
<b>LASTEN</b>	
<b>BESTEED AAN DOELSTELLING</b>	
<b>Het door beleidsbeïnvloeding versterken van nationale gezondheidssystemen die bijdragen aan de structurele verbetering van gezondheid</b>	<b>1.423.398</b>
	<b>1.423.398</b>
<b>WERVING VAN BATEN</b>	
Kosten eigen fondsenwerving	22.008
Kosten acties van derden	15.755
Kosten verkrijging subsidies	25.453
	<b>63.216</b>
<b>BEHEER EN ADMINISTRATIE</b>	
Kosten beheer en administratie	<b>162.736</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>1.649.349</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>290</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>	
Toevoeging/onttrekking aan:	
- continuïteitsreserve	290
	<b>290</b>

Amsterdam, maart 2009


Kick Visser  
voorzitter

Cily Keizer  
directeur

## 2. Jaarrekening

### 2.1. Balans

	31 december 2008 EUR	31 december 2007 EUR	toelichting paragraaf
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris en apparatuur	46.530	66.343	2.5.1.
	46.530	66.343	
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Subsidies en andere baten	309.719	143.649	2.5.2.1.
Vooruitbetaalde bedragen	10.726	15.109	2.5.2.2.
Debiteuren	250	981	
Overige vorderingen	26.200	17.716	2.5.2.3.
	346.895	177.455	
<b>Liquide middelen</b>	367.618	517.318	2.5.2.4.
	714.513	694.773	
	761.043	761.116	
<b>PASSIVA</b>			
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>			
Continuïteitsreserve	488.718	486.302	2.5.3.1.
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Belastingen en premies	36.788	29.333	2.5.3.2.
Nog te besteden subsidies en andere baten	14.964	27.065	2.5.3.3.
Overige schulden	220.573	218.416	2.5.3.4.
	272.325	274.814	
	761.043	761.116	

## 2.2. Staat van baten en lasten

	realisatie 2008 EUR	herziene begroting 2008 EUR	realisatie 2007 EUR	toelichting paragraaf
<b>BATEN</b>				
Baten uit eigen fondsenwerving	340.081	381.000	546.347	2.6.1.
Baten uit acties van derden	70.000	70.000	70.000	
Subsidies van overheden	929.256	945.250	928.649	2.6.2.
Baten uit beleggingen	10.214	-	9.696	2.6.3.
Overige baten	31.148	5.000	70.533	2.6.4.
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>1.380.699</b>	<b>1.401.250</b>	<b>1.625.225</b>	
<b>LASTEN</b>				
<b>BESTEED AAN DOELSTELLING</b>				
<b>Het door beleidsbeïnvloeding versterken van nationale gezondheidssystemen die bijdragen aan de structurele verbetering van gezondheid</b>				
	1.178.860	1.335.135	1.645.606	2.6.5.
	<b>1.178.860</b>	<b>1.335.135</b>	<b>1.645.606</b>	
<b>WERVING VAN BATEN</b>				
Kosten eigen fondsenwerving	19.090	20.502	1.901	2.6.5.
Kosten acties van derden	13.876	10.251		2.6.5.
Kosten verkrijging subsidies	23.128	20.502		2.6.5.
	<b>56.094</b>	<b>51.255</b>	<b>1.901</b>	
<b>BEHEER EN ADMINISTRATIE</b>				
Kosten beheer en administratie	<b>143.329</b>	<b>153.763</b>		2.6.5.
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>1.378.283</b>	<b>1.540.153</b>	<b>1.647.507</b>	
<b>RESULTAAT</b>	<b>2.416</b>	<b>138.903-</b>	<b>22.282-</b>	
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve	2.416	138.903-	22.282-	
	<b>2.416</b>	<b>138.903-</b>	<b>22.282-</b>	

## 2.3. Kasstroomoverzicht

	realisatie 2008 EUR	realisatie 2007 EUR
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	2.416	22.283-
<b>AANPASSINGEN VOOR:</b>		
Afschrijvingen	2.119	25.203
	2.119	25.203
<b>VERANDERING IN WERKKAPITAAL:</b>		
Vorderingen	169.440-	152.084
Kortlopende schulden (exclusief banken)	2.489-	56.188-
	171.929-	95.896
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	167.394-	98.816
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investerings materiële vaste activa	808-	10.058-
Desinvesteringen materiële vaste activa	18.501	-
	17.693	10.058-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	17.693	10.058-
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Mutatie langlopende schulden	-	-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Toename/afname geldmiddelen</b>	149.701-	88.758
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	517.318	428.561
Mutatie boekjaar	149.701-	88.758
Stand per 31 december	367.618	517.318

## 2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 2.4.1. Algemeen

Het rapport is opgesteld op basis van de historische kosten. Verliezen worden in aanmerking genomen indien zij hun oorsprong vinden in het boekjaar en zodra deze bekend zijn. Tenzij anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Subsidies worden toegerekend aan het verslagjaar waar op zij betrekking hebben. Donaties en giften worden verantwoord als baten in het jaar waarin de donaties en giften zijn ontvangen. Het rapport is opgesteld volgens de "Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen (herzien2007)" van de Raad voor de Jaarverslaggeving, waarmee is geconformeerd aan de aanbevelingen van het Centraal Bureau Fondsenwerving voor fondsenwervende instellingen. De vergelijkende cijfers zijn voor zover mogelijk aangepast aan de inrichting van de jaarverslaggeving volgens de nieuwe richtlijn.

### 2.4.2. Vergelijkende cijfers

De weergave van de balans is in vergelijking met voorgaande jaren gewijzigd. Er is in 2008 voor gekozen om de activa en passiva die met langlopende subsidiecontracten samenhangen te salderen op de balans. Hierdoor is het balanstotaal gedaald ten opzichte van de balans die in ons jaarrapport 2007 opgenomen is. In paragraaf 2.5.4.1. zijn deze rechten en verplichtingen gespecificeerd.

### 2.4.3. Buitenlandse valuta

Transacties in buitenlandse valuta zijn omgerekend naar Euro's tegen de koers per transactiedatum. Aan het einde van het boekjaar worden alle vorderingen en schulden in buitenlandse valuta omgerekend naar Euro's op basis van de koers per balansdatum. Koersresultaten zijn verantwoord in de staat van baten en lasten.

### 2.4.4. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden afgeschreven rekeninghoudend met de verwachte levensduur en een eventuele restwaarde. Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven:

- de kantoorinventaris wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving van 20% per jaar;
- de computerapparatuur en -programmatuur wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving van 33,3% per jaar;
- de verbouwing wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving van 10% per jaar.

### 2.4.5. Reserves en fondsen

De reserves en fondsen van de stichting worden aangewend in het kader van de doelstelling van de stichting. Voor zover de reserves niet worden gepresenteerd als vastgelegde reserves in het kader van de doelstelling worden deze gepresenteerd als continuïteitsreserve.

### 2.4.6. Vorderingen

De waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een eventuele voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

### 2.4.7. Niet uit de balans blijkende financiële rechten en verplichtingen

De niet uit de balans blijkende financiële rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld in de toelichting opgenomen tegen nominale waarde.

### 2.4.8. Donaties en giften

De baten uit eigen fondsenwerving zijn de opbrengsten uit donaties en giften en andere inkomsten die zijn ontvangen in het desbetreffende boekjaar. Voor zover over donaties schenkingsrecht is verschuldigd, zijn de donaties na aftrek van het schenkingsrecht verantwoord.

### 2.4.9. Subsidies

Uitsluitend subsidies van overheden, waaronder begrepen de Europese Unie of vergelijkbare internationale instellingen, overheidsinstellingen en publiekrechtelijke instellingen, worden onder het hoofd subsidies van overheden verantwoord. Overige subsidies worden als baten uit eigen fondsenwerving verantwoord.

Onder subsidies zijn te verstaan bijdragen die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van de uitvoeringskosten van een project. Subsidies worden toegerekend aan de opbrengsten van het verslagjaar voor zover deze zijn gerelateerd aan de met deze opbrengsten samenhangende kosten.

Verliezen die zijn ontstaan doordat in enig verslagjaar de toegerekende subsidie-opbrengsten lager zijn dan de met deze opbrengsten samenhangende kosten worden in het verslagjaar tot uitdrukking gebracht in de staat van baten en lasten.

### 2.4.10. Doorbelastingen van kosten

Kosten worden doorbelast aan de doelstellingen op basis van bedrijfseconomisch aanvaardbare methodes. Organisatiekosten worden doorbelast aan uitgaven in het kader van fondsenwerving en aan uitgaven in het kader van de doelstelling op basis van een vaste procentuele verhouding. De directe kosten die betrekking hebben op de projecten, worden verantwoord als kosten gemaakt in het kader van de doelstelling. De directe kosten die betrekking hebben op fondsverwervende activiteiten worden verantwoord als kosten eigen fondsenwerving.

## 2.5. Toelichting op de balans

### 2.5.1. Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn dienstbaar aan de bedrijfsvoering.

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
Aanschafwaarde beginbalans	215.985	205.927
Investeringen boekjaar	808	10.058
Desinvesteringen boekjaar	18.501-	-
	198.292	215.985
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	149.642-	124.439-
Afschrijvingen op desinvesteringen	16.114	-
Afschrijvingen boekjaar	18.234-	25.203-
	151.762-	149.642-
Boekwaarde per 31 december	46.530	66.343

De desinvesteringen betreffen 2 kopieermachines/printers die vervangen zijn. Een exemplaar is tegen creditering van de restwaarde teruggenomen door de leverancier, de andere had geen restwaarde meer. Ter vervanging van deze machines zijn 2 nieuwe exemplaren in huur genomen.

### 2.5.2. Vlottende activa

#### 2.5.2.1. Subsidies en andere baten

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
<b>Subsidies van overheden:</b>		
Ministerie van Buitenlandse Zaken	55.625	-
<b>Subsidies van niet-overheden:</b>		
PSO	90.394	6.105
Cordaid	150.000	38.744
Overige subsidies	-	72.000
NCDO	-	19.300
<b>Donaties en giften:</b>		
Particuliere fondsen	13.700	7.500
Boekwaarde per 31 december	309.719	143.649

Deze posten zijn reeds bestede fondsen die in 2009 nog te ontvangen zijn van fondsenverstrekkers. Zie ook paragraaf 2.5.5.1. voor een specificatie van overeenkomsten met fondsenverstrekkers.

### 2.5.2.2. Vooruitbetaalde bedragen

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
Overige vooruitbetaalde kosten	10.726	13.390
PGGM pensioenfonds		1.719
Boekwaarde per 31 december	10.726	15.109

### 2.5.2.3. Overige vorderingen

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
Rente	10.214	9.694
Voorschotten	133	1.430
Betaalde borgsommen	235	235
Te ontvangen bedragen	15.618	6.357
Boekwaarde per 31 december	26.200	17.716

### 2.5.2.4. Liquide middelen

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
ASN Spaarrekening 84.53.88.258	318.387	493.704
Postbank 42 65 727	34.104	9.424
SNS bankrekening 63.50.33.747	9.347	9.468
Postbank Actierekening 5080	5.324	3.918
Kruisposten	311	0
Kas Euro	84	583
Kas Vreemde Valuta	61	162
ABN-Amro Deposito	-	59
Boekwaarde per 31 december	367.618	517.318

## 2.5.3. Passiva

### 2.5.3.1. Continuïteitsreserve

	2008	2007
	EUR	EUR
Saldo 1 januari	486.302	508.585
Resultaat boekjaar	2.416	22.283-
Saldo 31 december	488.718	486.302

### 2.5.3.2. Belastingen en premies

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
Loonbelasting en premies volksverz.	28.103	29.883
PGGM pensioenen	8.686	
Omzetbelasting	-	550-
Boekwaarde per 31 december	36.788	29.333

### 2.5.3.3. Nog te besteden subsidies en andere baten

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
<b>Subsidies van niet-overheden:</b>		
ICCO	14.964	27.065
	14.964	27.065

Deze posten is een reeds in 2008 uitbetaalde maar nog in 2009 te besteden subsidie. Zie ook paragraaf 2.5.5.1. voor een specificatie van overeenkomsten met fondsenverstrekkers.

**2.5.3.4. Overige kortlopende schulden**

	31 december 2008	31 december 2007
	EUR	EUR
Te betalen aan medecontractanten	69.197	69.039
Crediteuren	57.675	52.915
Salarissen en vakantiegeld	34.517	33.938
Overige nog te betalen bedragen	25.186	22.332
Reservering vakantiedagen	21.403	28.679
Accountantskosten	12.595	11.513
	220.573	218.416

## 2.5.4. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### 2.5.4.1. Subsidiecontracten

Wemos heeft diverse langlopende overeenkomsten met fondsenverstrekkers. Dit is een overzicht van de in 2008 (af)lopende overeenkomsten, waaruit de rechten en verplichtingen volgende uit deze contracten voor de periode 2009-2011 blijken:

EUR					
Ministerie van Buitenlandse Zaken					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	2.602.750				4.638.750
Nog te besteden		1.001.250	1.034.750		
Ontvangen	2.547.125				4.638.750
Nog te ontvangen		1.056.875	1.034.750		
Saldo	55.625	55.625-	-	-	-
PSO					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	490.707				886.193
Nog te besteden		203.388	192.098		
Ontvangen	400.313				886.193
Nog te ontvangen		273.470	212.410		
Saldo	90.394	70.082-	20.312-	-	-
Cordaid					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	488.744				488.744
Nog te besteden		-	-	-	
Ontvangen	338.744				488.744
Nog te ontvangen		150.000	-	-	
Saldo	150.000	150.000-	-	-	-
ICCO					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	147.036				162.000
Nog te besteden		14.964	-	-	
Ontvangen	162.000				162.000
Nog te ontvangen		-	-	-	
Saldo	14.964-	14.964	-	-	-
Stichting Doen					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	70.000				210.000
Nog te besteden		70.000	70.000		
Ontvangen	70.000				210.000
Nog te ontvangen		70.000	70.000		
Saldo	-	-	-	-	-
Particuliere fondsen					
	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
Besteed	43.700				175.400
Nog te besteden		57.200	40.500	34.000	
Ontvangen	30.000				175.400
Nog te ontvangen		91.150	37.250	17.000	
Saldo	13.700	33.950-	3.250	17.000	-

De subsidieovereenkomst met het Ministerie van Buitenlandse Zaken is een programmasubsidie ten bedrage van € 4.638.750 voor de periode 2006-2010.

### 2.5.4.2. Huisvesting

Stichting Wemos heeft op 1 juni 2008 het lopende huurcontract met Vlaanderen & Meybaum makelaars o.g. (optredend namens de eigenaren) verlengd voor een periode van 2 jaar met stilzwijgende verlenging van telkens 1 jaar. De huurprijs per 31 december 2008 bedraagt € 71.000 per jaar, hierover wordt geen BTW geheven.

Ten behoeve van het huurcontract is tot wederopzegging een bankgarantie afgegeven door de SNS Bank ter grootte van € 10.210.

#### **2.5.4.3. Kopieermachines**

Op 8 oktober 2008 is Wemos een huurovereenkomst voor twee kopieermachines aangegaan met leverancier Dantuma, met een looptijd van 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 592 per maand incl. verbruiksartikelen en onderhoudskosten.

## 2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten

### 2.6.1. Baten uit eigen fondsenwerving

	realisatie 2008 EUR	herziene begroting 2008 EUR	realisatie 2007 EUR
<b>Baten uit eigen fondsenwerving:</b>			
Donaties en giften	24.855	41.000	45.881
Subsidies niet-overheden:			
Cordaid	150.000	150.000	188.744
PSO	116.125	115.000	138.787
ICCO	49.101	55.000	97.935
Overige subsidies	-	20.000	-
NCDO	-	-	75.000
	<u>315.226</u>	<u>340.000</u>	<u>500.466</u>
	<u>340.081</u>	<u>381.000</u>	<u>546.347</u>

Wegens personeelwisselingen in de communicatiestaf zijn in 2008 weinig inspanningen op fondsenwerving uit donaties en giften geweest. Hierdoor zijn in 2008 minder inkomsten uit donaties en giften gerealiseerd dan in 2007 en ook minder dan begroot

### 2.6.2. Subsidies van overheden

	realisatie 2008 EUR	herziene begroting 2008 EUR	realisatie 2007 EUR
<b>Subsidies van overheden</b>			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	911.251	911.250	895.000
Gemeentelijke loonkostensubsidie	18.005	19.000	22.613
Ministerie van VWS	-	-	11.036
Europese Commissie	-	15.000	-
	<u>929.256</u>	<u>945.250</u>	<u>928.649</u>
	<u>929.256</u>	<u>945.250</u>	<u>928.649</u>

### 2.6.3. Baten uit beleggingen

Deze post bestaat uit renteopbrengsten van de internet spaarrekening die Stichting Wemos bij de Algemene Spaarbank Nederland heeft. Er zijn geen kosten gemoeid met het beheer van deze rekening.

## 2.6.4. Overige baten

	realisatie 2008 EUR	herziene begroting 2008 EUR	realisatie 2007 EUR
<b>Overige baten:</b>			
Bijdragen	28.881	-	45.421
Vergoeding lezingen en artikelen	1.242	-	278
Overige opbrengsten	1.025	-	2.211
Consultancy	-	5.000	22.623
	<u>31.148</u>	<u>5.000</u>	<u>70.533</u>

## 2.6.5. Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling	Werving van baten			Beheer en administratie	Realisatie 2008	herziene begroting 2008	realisatie 2007
		Beleidsbeïnvloeding	Eigen fondsenwerving	Acties van derden				
Lasten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Subsidies en bijdragen	182.699					182.699	360.250	374.690
Uitbesteed werk	189.704					189.704	61.815	50.778
Publiciteit en communicatie	44.299	587				44.886	93.000	101.481
Personeelskosten	610.345	14.817	11.113	18.521	114.780	769.576	813.521	908.443
Huisvestingskosten	72.688	1.765	1.323	2.206	13.669	91.649	100.859	95.890
Kantoor- en algemene kosten	64.663	1.570	1.177	1.962	12.160	81.532	83.125	91.022
Afschrijving en rente	14.464	351	263	439	2.720	18.237	27.583	25.203
<b>totaal</b>	<b>1.178.860</b>	<b>19.090</b>	<b>13.876</b>	<b>23.128</b>	<b>143.329</b>	<b>1.378.283</b>	<b>1.540.153</b>	<b>1.647.507</b>

In de kantoor- en algemene kosten is de onkostenvergoeding van de bestuursleden opgenomen, zijnde € 75 per bestuurslid per bijgewoonde vergadering. Deze vergoeding dekt de door bestuursleden gemaakte reis- en andere onkosten. Het totaal van de in 2008 uitgekeerde vergoedingen bedraagt € 1.950.

verdeling van fte's	aantal		Doelstelling	Werving van baten			Beheer en administratie
	medewerkers in 2008	beschikbare fte's in 2008		Beleidsbeïnvloeding	Eigen fondsenwerving	Acties van derden	
directeur	1	0,92	0,28	0,09	0,07	0,11	0,37
teamleiders	3	2,16	1,73	0,07	0,05	0,09	0,22
projectcoördinatoren	3	2,40	2,16	0,08	0,06	0,10	-
project- en communicatiemedewerkers	8	5,77	5,77				
bureaucoördinator	1	1,00	0,35	0,02	0,01	0,02	0,60
medewerker planning, monitoring en evaluatie	1	0,80	0,40				0,40
administratief medewerker	1	0,48	0,05				0,43
	18	13,53	10,73	0,26	0,20	0,33	2,02
percentage		100%	79%	2%	1%	2%	15%

Omdat het urenregistratiesysteem in 2008 nog niet ingericht was op de bovenstaande verdeling is een schatting gemaakt van de fte-verdeling om de personeels-, huisvestings-, kantoor-/algemene kosten en de afschrijvingen/rente te specificeren naar bestemming. De verdeling van het aantal fte's over de categorieën eigen fondsenwerving, acties van derden en subsidies is gedaan aan de hand van het aantal voorstellen dat in 2008 is gedaan in iedere categorie.

Vanaf 2009 zal de verdeling gebaseerd zijn op de werkelijk bestede uren zoals geregistreerd in ons urenregistratiesysteem. Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling bedraagt 85,4% van de totale baten.

De kosten voor eigen fondsenwerving bedragen 5,6% van de baten uit eigen fondsenwerving. In voorgaande jaren werden subsidies van niet-overheden niet opgenomen in de baten uit eigen fondsenwerving, noch werden de kosten voor verkrijging van deze baten opgenomen in de post kosten eigen fondsenwerving. Het percentage laat hierdoor dan ook een stijging zien ten opzichte van 2007.

### 2.6.6. Personeelskosten

	realisatie 2008 EUR	herziene begroting 2008 EUR	realisatie 2007 EUR
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	592.738	619.440	710.690
Sociale lasten	85.095	76.609	81.729
Pensioenlasten	60.438	79.801	59.432
Overige personeelskosten	31.306	37.671	56.592
	<u>769.576</u>	<u>813.521</u>	<u>908.443</u>

### 2.6.7. Verschillenanalyse

Bij de **baten** zijn de volgende verschillen te constateren:

- Bij de baten uit eigen fondsenwerving zijn de donaties en giften lager dan begroot, een aanvraag bij een particulier fonds is later goedgekeurd dan verwacht waardoor de baten in 2008 lager zijn dan in de oorspronkelijke aanvraag was begroot. Een andere oorzaak van deze daling is dat in 2008 door personeelwisselingen en zwangerschapsverlof geen prioriteit gegeven kon worden aan werving en relatiebeheer van particuliere donateurs.
- De overige baten zijn hoger dan begroot, hierin is een bijdrage van het Nederlands Platform Millennium Doelen opgenomen voor de extra menskracht die Wemos ter beschikking heeft gesteld aan de EEN-campagne in 2008.

De verschillen bij de **lasten** zijn de volgende:

- De lasten besteed aan de doelstelling zijn lager dan begroot. Door ziekteverzuim en zwangerschapsverloven is een aantal activiteiten niet of op een andere wijze uitgevoerd. Ook zijn er activiteiten uitgesteld tot 2009. Vanwege onzekerheid over fondsenwerving zijn zieke of zwangere medewerkers niet vervangen, maar zijn de werkzaamheden zoveel mogelijk opgevangen door collega's en incidenteel uitbesteed.

- de personeelskosten zijn lager dan begroot. Dit is te verklaren uit een aantal bezuinigingsmaatregelen die in verband met tegenvallende fondsenwerving gedurende het jaar genomen zijn: enkele medewerkers die met zwangerschapsverlof waren zijn niet vervangen en de eindejaarsuitkering is lager uitgekeerd dan begroot.

## 3. Overige gegevens

### 3.1. Accountantsverklaring

Aan: Het bestuur van Stichting Wemos

## ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2008 van Stichting Wemos te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de winst-en-verliesrekening 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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.

### 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 entiteit. 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.

**OORDEEL**

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

Amsterdam, 25 maart 2009

**MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.**



L. van Garderen RA

# wemos

## Colofon

Titel: Jaarrapport 2008  
Documentnummer: A4RAP09001\_08  
Auteur(s): medewerkers en bestuur  
Datum: maart 2009

Stichting Wemos  
Postbus 1693  
1000 BR Amsterdam

T 020 435 20 50  
F 020 468 60 08  
E [info@wemos.nl](mailto:info@wemos.nl)  
[www.wemos.nl](http://www.wemos.nl)