



STICHTING BIOMEDICAL PRIMATE
RESEARCH CENTRE
RIJSWIJK

*Lange Kleiweg 129
2288 SJ Rijswijk (ZH)*

JAARREKENING 2004



INHOUD

HS/068670.AH

ALGEMEEN

BLZ.

Directieverslag

1

JAARREKENING 2004

Balans per 31 december

3

Winst- en verliesrekening

4

Toelichting

5

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

21

Accountantsverklaring

22

BIJLAGEN

1. Prestatie indicatoren 2004

23

2. Verloop voorraad primaten 2004

24



ALGEMEEN

DIRECTIEVERSLAG

Het Biomedical Primate Research Centre (BPRC) is een onafhankelijk onderzoeksinstituut. Het BPRC is per 1 januari 1995 verzelfstandigd. De activiteiten bestaan uit het fokken en gebruiken van non humane primaten als modellen voor wetenschappelijk onderzoek ter voorkoming en/of behandeling van menselijke ziekten.

Het BPRC huisvest ca. 1.500 apen, zoals chimpansees, rhesusapen en nieuwe wereld apen.

DOELSTELLING

Het BPRC verricht uitsluitend biomedisch onderzoek in dienst van de volksgezondheid ter voorkoming of genezing van chronische en infectieziekten. Het gaat hierbij om fundamenteel strategisch precompetitief onderzoek. Er wordt contract research verricht in samenwerking met universiteiten en andere wetenschappelijke instellingen, zowel in nationaal als in internationaal verband.

AARD VAN DE WERKZAAMHEDEN

Het onderzoeksprogramma van het BPRC richt zich op wetenschappelijk onderzoek omtrent Virologie (aids, hepatitis), Parasitologie (malaria, TB) en Immunobiologie (immunogenetica, immu-notherapie bij auto-immune ziekten en transplantaties). Centraal staat steeds de afweging tussen het belang voor de volksgezondheid enerzijds en het voorkomen van onnodig dierenleed anderzijds. Het onderzoek naar alternatieven voor dierproeven heeft binnen genoemde onderzoeksprogramma's een prominent karakter.

TOEKOMST

Vanaf 2005 zal invulling worden geven aan het businessplan zoals dat door de Minister van OC&W in het voorjaar van 2002 is vastgesteld. Tot die tijd is er sprake van een transitieperiode met passende financiering.



FINANCIERING

De in 2003 ingezette transitieperiode is in 2004 afgerond. In 2003 is tevens aangevangen met een nieuwbouwprogramma. De financiering van de nieuwbouw is gebaseerd op leningen met staatsgarantie door het Ministerie van OC&W.

Na de transitieperiode zal het BPRC van het Ministerie van OC&W een basissubsidie ontvangen welke een gezonde exploitatie, binnen de vastgestelde randvoorwaarden, mogelijk maakt.

PERSONEELSBEZETTING

De verzorgingsgroep primaten heeft de omvang bereikt welke is geadviseerd door de begeleidingscommissie nieuwbouw. Uitbreiding van de researchafdeling heeft ook in 2004 slechts plaatsgevonden voor zover het volledig extern gefinancierd onderzoek betreft, passend binnen de doelstelling van het BPRC.

Rijswijk, 1 maart 2005

Dr. R. Bontrop, directeur



Stichting Biomedical Primate Research Centre,
Rijswijk

22 maart 2005

JAARREKENING 2004



Stichting Biomedical Primate Research Centre,
Rijswijk

BALANS PER
(VOOR VERDELING)

ACTIVA	2004	2003
	€	€
VASTE ACTIVA		
MATERIËLE VASTE ACTIVA (1)		
Gebouwen	11.971.297	5.586.029
Technische installaties	1.443.632	1.197.066
Inventaris	<u>40.853</u>	<u>42.702</u>
	13.455.782	6.825.797
VLOTTENDE ACTIVA		
VOORRADEN		
Vorraden (2)	39.163	755.069
Onderhanden werk (3)	<u>580.189</u>	<u>1.177.757</u>
	619.351	1.932.826
VORDERINGEN		
Debiteuren (4)	2.024.530	1.690.586
Belastingen (5)	474.452	414.188
Overige vorderingen (6)	<u>93.622</u>	<u>222.554</u>
	2.592.604	2.327.328
LIQUIDE MIDDELEN (7)	6.811.743	9.215.035
TOTAAL	<u>23.479.480</u>	<u>20.300.986</u>



22 maart 2005

31 DECEMBER
VAN HET RESULTAAT)

PASSIVA

	2004	2003
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	(8) 2.735.576	2.445.957
Herwaarderingsreserve	(9) 7.494.141	5.586.029
Resultaat boekjaar	<u>284.115</u>	<u>210.435</u>
	10.513.832	8.242.421
RESERVES		
Egalisatiereserve nieuwbouw	(10) -	1.833.952
VOORZIENINGEN		
Primaten	(11) 911.122	988.285
(Flexibele) pensionering	(12) 1.522.948	1.364.062
Groot onderhoud	(13) <u>600.000</u>	<u>300.000</u>
	3.034.070	2.652.347
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Vooruitontvangen op projecten	(14) 1.770.410	2.003.705
Vooruitontvangen investerings- bedragen	(15) 5.266.554	3.183.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(16) 284.934	238.194
Crediteuren	1.704.044	1.386.574
Overige schulden	(17) <u>905.635</u>	<u>760.793</u>
	9.931.578	7.572.266
TOTAAL	<u><u>23.479.480</u></u>	<u><u>20.300.986</u></u>



WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Omzet projecten extern	5.513.404	5.263.479
Omzet projecten subsidie	4.008.986	2.539.462
Mutatie onderhanden werk	818.733	1.591.321
Aanvullende basisfinanciering	833.000	911.000
Bedrijfsopbrengsten (geen projecten)	<u>375.275</u>	<u>550.302</u>
NETTOBEDRIJFS- OPBRENGSTEN	(18) 11.549.398	10.855.564
Externe directe projectkosten	823.952	729.821
Personele lasten	(19) 6.286.874	5.804.121
Afschrijvingen	(20) 500.011	444.304
Overige bedrijfskosten	(21) <u>3.738.517</u>	<u>3.746.526</u>
SOM DER KOSTEN	<u>11.349.354</u>	<u>10.724.772</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	200.044	130.792
Rentebaten	(22) <u>84.071</u>	<u>79.644</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN	284.115	210.436
Belastingen	(23) <u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>284.115</u></u>	<u><u>210.436</u></u>



TOELICHTING

ALGEMEEN

KASSTROOMOVERZICHT (bedragen x € 1.000)

	<u>2004</u>		<u>2003</u>
Resultaat na belastingen	284		210
Afschrijvingen	<u>600</u>		<u>444</u>
		884	654
Cash flow			
Mutatie herwaarderingsreserve	1.987		4.019
Mutatie egaliseringsreserve nieuwbouw	-1.834		-3.910
Mutatie voorzieningen	<u>381</u>		<u>254</u>
		534	363
Mutatie voorraden	1.313		64
Mutatie vorderingen	-265		-719
Mutatie kortlopende schulden	<u>2.359</u>		<u>3.061</u>
		<u>3.407</u>	<u>2.406</u>
<i>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</i>		4.825	3.423
Investerings in materiële vaste activa	<u>-7.228</u>		<u>-4.641</u>
<i>KASSTROOM UIT INVESTERINGS- ACTIVITEITEN</i>		<u>-7.228</u>	<u>-4.641</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)		-2.403	-1.218
Beginstand liquide middelen		<u>9.215</u>	<u>10.433</u>
<i>ENDSTAND LIQUIDE MIDDELEN</i>		<u><u>6.812</u></u>	<u><u>9.215</u></u>



TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Winsten op projecten worden genomen na afronding van het project danwel bij afronding van een deelfase; verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben

NIEUWBOUW

BPRC activeert alle kosten in verband met de nieuwbouw en vormt voor het gedeelte waarvoor door het ministerie gelden ter beschikking zijn gesteld en waarvan de nettokostprijs derhalve nihil is, een herwaarderingsreserve. Belangrijkste motieven voor deze wijze van verwerking zijn:

- het geven van een beter inzicht in de hoogte en samenstelling van het vermogen;
- het in de toekomst presenteren van afschrijvingslasten in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijving van deze nieuwbouw vindt plaats in 30 jaar vanaf het moment van ingebruikname rekening houdende met een restwaarde van nihil.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde afschrijvingen.

VOORRADEN

De magazijnvoorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde indien noodzakelijk, verminderd met een voorziening voor incurantheid.

ONDERHANDEN WERK

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de tot en met balansdatum bestede kosten, verminderd met de aan derden in rekening gebrachte termijnen, alsmede met de aan projecten toegerekende subsidies. Bij de waardering wordt rekening gehouden met voorzienbare verliezen.



TOELICHTING

VORDERINGEN

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

VOORZIENINGEN

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, gebaseerd op actuele schattingen van de te maken kosten.

OMZET

De omzet bestaat uit de gefactureerde opbrengsten ten aanzien van projecten en de toegerekende subsidies aan projecten.

EXTERNE DIRECTE PROJECTKOSTEN

Onder de directe projectkosten zijn begrepen de externe materiaalkosten (inclusief uitbesteed werk) die direct aan projecten kunnen worden toegerekend.



TOELICHTING

BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

Het verloop gedurende het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	<u>Gebouwen</u>	<u>Technische installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2004	5.586.029	1.197.066	42.702	6.825.797
Investerings	4.477.156	751.112	13.878	5.242.146
Herwaardering	1.987.295	-	-	1.987.295
	<u>12.050.480</u>	<u>1.948.178</u>	<u>56.580</u>	<u>14.055.238</u>
Afschrijving	<u>79.183</u>	<u>504.546</u>	<u>15.727</u>	<u>599.456</u>
Boekwaarde 31 december 2004	<u>11.971.297</u>	<u>1.443.632</u>	<u>40.853</u>	<u>13.455.782</u>
De cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2004 bedragen	<u>99.446</u>	<u>7.878.978</u>	<u>263.889</u>	<u>8.242.313</u>
Cumulatief bedr. herwaardering	<u>7.593.587</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.593.587</u>
Cumulatieve afschrijving herwaardering	<u>99.446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99.446</u>

Medio september 2004 is de nieuwbouw van het dierenverblijf R2 voltooid. De nieuwbouw van het dierenverblijf R1 is in 2003 voltooid.

Onder de materiële vaste activa zijn geen activa opgenomen waarvan, als gevolg van een lease-overeenkomst, het juridische eigendom niet bij de stichting behoort.

AFSCHRIJVING

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa, rekening houdende met een restwaarde voor nihil:

Gebouwen	30 jaar
Technische installaties	5 jaar
Inventaris	5 jaar
Computers	3 jaar
Kooi (-materiaal)	15 jaar



TOELICHTING

VOORRADEN

<i>VOORRADEN (2)</i>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Magazijnvoorraad	39.163	59.806
Kolonie primaten	-	695.263
	<u>39.163</u>	<u>755.069</u>

ONDERHANDEN WERK (3)

Bestede kosten	12.350.844	12.229.315
Resultaat/verliesvoorzieningen onderhanden projecten	<u>-884.849</u>	<u>-1.157.055</u>
	11.465.995	11.072.260
Toegerekende subsidies	-4.675.537	-4.436.120
Aan derden in rekening gebrachte termijnen	<u>-7.649.333</u>	<u>-6.689.628</u>
	-858.875	-53.488
Verantwoord onder kortlopende schulden, vooruitontvangen op onderhanden projecten	<u>1.439.064</u>	<u>1.231.245</u>
	<u>580.189</u>	<u>1.177.757</u>

VORDERINGEN

DEBITEUREN (4)

Debiteuren	2.035.283	1.714.391
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-10.753</u>	<u>-23.805</u>
	<u>2.024.530</u>	<u>1.690.586</u>

BELASTINGEN (5)

Omzetbelasting	<u>474.452</u>	<u>414.188</u>
----------------	----------------	----------------



TOELICHTING

<i>OVERIGE VORDERINGEN (6)</i>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Nog te factureren	25.916	127.396
Vooruitbetaalde bedragen	32.806	27.571
Vordering U-CYTECH	-	18.151
Waarborgsommen	5.776	5.776
Te vorderen rente	15.148	4.977
Vordering personeel	4.821	4.075
Overige	9.155	34.608
	<u>93.622</u>	<u>222.554</u>
<i>LIQUIDE MIDDELEN (7)</i>		
Depositotegoeden	2.505.689	5.500.000
ABN*AMRO Bank N.V.	3.905.993	3.671.349
Rekening-courant Avéro	396.080	41.281
Kassen	3.981	2.405
	<u>6.811.743</u>	<u>9.215.035</u>
De depositotegoeden zijn binnen 1 maand opvraagbaar.		
EIGEN VERMOGEN		
<i>STICHTINGSKAPITAAL (8)</i>		
Stand per 1 januari	2.445.957	2.404.562
Inhaalinvesteringen OC&W	-	1.702.000
Vrijval herwaarderingsreserve	79.183	20.263
Resultaat voorgaand boekjaar	210.436	21.132
	<u>2.735.576</u>	<u>4.147.957</u>
Stand per 31 december	<u>2.735.576</u>	<u>4.147.957</u>
<i>HERWAARDERINGSRESERVE (9)</i>		
Stand per 1 januari	5.586.029	1.567.061
Herwaardering nieuwbouw	1.987.295	4.039.231
Vrijval herwaardering	-79.183	-20.263
	<u>7.494.141</u>	<u>5.586.029</u>



TOELICHTING

Opgeleverde gebouwen en gebouwen in aanbouw worden geactiveerd op de balans. De kosten welke ten laste zijn gebracht van de egalisatiereserve nieuwbouw vormen deze reserve. Afschrijvingskosten op de gebouwen worden aan de reserve onttrokken en toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

RESERVES

<i>EGALISATIERESERVE NIEUWBOUW (10)</i>	2004	2003
	€	€
Stand per 1 januari	1.833.952	5.744.048
Bij:		
Bijdrage derden	108.240	-
Rente	45.103	108.772
	153.343	108.772
Af:		
Interne uren	129.274	120.251
Externe uitgaven	1.858.021	3.898.617
	1.987.295	4.018.868
Stand per 31 december	-	1.833.952

Voor de verbetering van de huisvesting van de primaten is door het Ministerie van OC&W in december 2000 een bedrag ter beschikking gesteld van € 6.806.703. In de subsidievoorwaarden is bepaald dat ten aanzien van dit bedrag een egalisatiereserve nieuwbouw moet worden gevormd en dat de genoten rente ten gunste van deze reserve gebracht dient te worden. De gemaakte kosten in het kader van de nieuwbouw worden aan de egalisatiereserve onttrokken.

VOORZIENINGEN

PRIMATEN (11)

De primatenvoorziening zoals die binnen het BPRC bestaat, is in 2002 teruggebracht naar een omvang welke voldoende groot is om op jaarbasis 50 dieren te kunnen verzorgen gedurende vooralsnog 12 jaar.



TOELICHTING

In 2003 heeft voor het eerst een vrijval van deze voorziening plaatsgevonden.

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Stand per 1 januari	988.285	1.063.200
Af: Vrijval ten gunste van resultaat	<u>-77.163</u>	<u>-74.915</u>
Stand per 31 december	<u>911.122</u>	<u>988.285</u>

(FLEXIBELE) PENSIONERING (12)

Stand per 1 januari	1.364.062	1.320.202
Bij: Reservering in verband met backservice	100.000	-
Dotatie VUT voorziening	89.128	82.946
Af: Onttrekking VUT voorziening	<u>-30.242</u>	<u>-39.086</u>
	<u>1.522.948</u>	<u>1.364.062</u>

In 2004 heeft een aanvullende dotatie plaatsgevonden aan de voorziening (flexibele) pensionering van € 100.000. Aan deze dotatie ligt geen berekening ten grondslag.

Besluitvorming met betrekking tot (flexibele) pensionering blijkt zeer tijdrovend en bewerkelijk. Door de Raad van Toezicht is afronding nu definitief geagendeerd voor 2005. Voor de nieuwe pensioenregeling is het gereserveerde bedrag beschikbaar van € 1.522.948.

VOORZIENING GROOT ONDERHOUD (13)

De stichting is gevestigd in gehuurde huisvesting. Vanaf januari 2003 is een deel van de huur op nihil gesteld. Het groot onderhoud voor deze gebouwen komt voor rekening van BPRC. In 2004 is gewerkt aan het opstellen van een onderhoudsplan voor deze gebouwen. Op het moment van vaststelling van deze jaarrekening is een eerste versie van dit plan beschikbaar. Met het vaststellen van de dotatie aan de voorziening is rekening gehouden met dit plan en met de staat waarin de gebouwen zich bevinden (vier van de vijf gebouwen zijn bij taxatie als matig tot slecht beoordeeld). De dotatie aan de voorziening is voor 2004 vastgesteld op € 300.000, waarna een omvang wordt bereikt van € 600.000.



TOELICHTING

KORTLOPENDE SCHULDEN

<i>VOORUITONTVANGEN OP PROJECTEN (14)</i>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Ontvangen op nog te starten projecten	290.398	558.068
Vooruitontvangen op opgeleverde projecten	40.948	214.392
Vooruitontvangen op onderhanden projecten	<u>1.439.064</u>	<u>1.231.245</u>
	<u>1.770.410</u>	<u>2.003.705</u>

VOORUITONTVANGEN INVESTERINGSBIJDRAGEN (15)

Aflossing en rente nieuwbouw	4.366.000	2.183.000
Overdracht grond	1.000.000	1.000.000
Vooruitontvangen	-	-
	<u>5.366.000</u>	<u>3.183.000</u>
Afschrijvingslasten boekjaar	<u>-99.446</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>5.266.554</u>	<u>3.183.000</u>

Ter dekking van de verkrijgingkosten bij het verkrijgen van de grond, is door het Ministerie van OC&W een bedrag ter beschikking gesteld van € 1.000.000. Naar mate de bedoelde kosten achterwege blijven, moet het resterende bedrag worden terugbetaald.

Naast de ter beschikking gestelde gelden voor de nieuwbouw (zie egalisatiereserve nieuwbouw), heeft het Ministerie van OC&W in 2004 een garantie afgeven voor aflossing en rente van een geldlening voor verdere realisatie van de nieuwbouw, deze lening vangt aan in januari 2005. Voor de jaarlijkse afschrijvingen en rentelasten wordt door het Ministerie € 2.183.000 vergoed. Met ingang van 2004 worden de werkelijke afschrijvingen en rentelasten ter zake van de nieuwbouw ten laste van deze post gebracht. Een en ander wordt zichtbaar in de toelichting op de winst-en-verliesrekening.

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN (16)

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Loonheffing	195.765	189.571
Sociale lasten	<u>89.169</u>	<u>48.623</u>
	<u>284.934</u>	<u>238.194</u>



TOELICHTING

<i>OVERIGE SCHULDEN (17)</i>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Verlofdagen	380.073	292.009
Vakantietoeslag	194.567	190.658
Afvoer containers	78.000	57.504
Van Hamburg Units	-	40.018
Bijzondere uitkering personeel	44.606	37.616
Afrek U-Cytech	-	21.332
Energie-/servicekosten	17.699	20.000
Inhuur personeel Erasmus Universiteit	38.500	11.500
Nagekomen projectkosten	35.105	-
Betalingen onderweg	44.547	-
Accountantskosten	19.000	19.000
Proefdierdeskundige	-	15.821
Afvoer chemisch afval	21.373	12.599
Extra bewakingswerkzaamheden	10.000	10.000
Overige	22.165	32.736
	<u>905.635</u>	<u>760.793</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

BANKGARANTIES

Per 31 december 2004 is er een bankgarantie afgegeven groot € 58.200.

HUURCONTRACT

De stichting is deels gevestigd in gehuurde huisvesting. Het huurcontract is jaarlijks opzegbaar. De huurprijs voor 2004 bedraagt € 302.300 (2003: € 345.000). Vanaf januari 2003 is een deel van de huur op nihil gesteld. Het groot onderhoud voor deze gebouwen komt voor rekening van BPRC.

Medio december 2004 heeft BPRC een kavel grond van circa 4,0 hectare in erfpacht verkregen. Op deze kavel zal de nieuwbouw worden gerealiseerd. Per gelijke datum zijn de gebouwen door TNO om niet overgedragen aan BPRC.



TOELICHTING

NIEUWBOUW

Per 31 december 2004 zijn door de stichting, naast de gerealiseerde bedragen, ten behoeve van de nieuwbouw verplichtingen aangegaan voor € 3 miljoen. De totale investering in de nieuwbouw zal ca. € 36 miljoen bedragen en gerealiseerd worden in de periode tot medio 2007.

FINANCIERING NIEUWBOUW

In december 2003 heeft het Ministerie een bedrag van € 6.806.703 beschikbaar gesteld voor verbetering van de huisvesting voor de primaten. Daarnaast heeft het BPRC een bancaire geldlening afgesloten van € 33 miljoen voor financiering van de overige bouwen ontwikkelingskosten van dit project. Hiertoe heeft het Ministerie een garantstelling afgegeven van genoemd bedrag. Periodiek krijgt het BPRC de gelden van het Ministerie beschikbaar voor rente en aflossing. De lening heeft, evenals de garantstelling, een looptijd van 30 jaar en vangt aan in januari 2005.

INVESTERINGEN

Ultimo 2004 zijn de eerste verplichtingen aangegaan welke worden gefinancierd uit de beschikbaar gestelde gelden voor het inhaalprogramma "technische bedrijfsmiddelen en apparatuur". Op dit moment staat er een bestelling uit van ca. € 200.000, de totale besteding komt hiermee op ca. € 472.500.

BTW-POSITIE

Op grond van in het verleden met de Belastingdienst gemaakte afspraken wordt alle omzetbelasting die door derden aan BPRC in rekening wordt gebracht teruggevorderd. Als gevolg van de gewijzigde financiering van BPRC is in het voorjaar van 2004 een eerste aanzet gegeven om te bezien of de nieuwe financieringsstructuur gevolgen kan hebben voor de BTW-positie van het instituut. Mogelijk kan dit leiden tot een gewijzigd standpunt van de Belastingdienst inzake de terug te vorderen omzetbelasting en moet eventueel omzetbelasting worden afgedragen over de grond die BPRC in eigendom verkrijgt. Het Ministerie heeft mondeling toegezegd in dat geval in overleg te treden met BPRC inzake de consequenties hiervan. In 2005 wordt duidelijkheid verwacht.



TOELICHTING

WINST-EN-VERLIESREKENING

ONTVANGEN BEDRAGEN NAAR FINANCIERINGSBRON	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Departementen	129.274	120.252
Binnenland	612.742	409.953
Internationale organisaties	3.667.407	2.623.473
Buitenland	<u>1.258.297</u>	<u>2.750.981</u>
	5.667.720	5.904.659
SUBSIDIE UITGEZET OP PROJECTEN	<u>4.673.403</u>	<u>3.489.603</u>
Totaal projecten	10.341.123	9.394.262
AANVULLENDE BASISFINANCIERING	833.000	911.000
OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Subsidie niet uitgezet op projecten	32.597	20.397
Overige baten	-	-5.680
S&O subsidie	520.331	427.548
Inkomsten uit bedrijfsactiviteiten (geen projecten)	<u>-177.653</u>	<u>108.036</u>
	375.275	550.302
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN (18)	<u>11.549.398</u>	<u>10.855.564</u>

Aangezien een deel van deze opbrengsten aan onderhanden projecten is toegerekend is dit bedrag als volgt in de winst-en-verliesrekening gepresenteerd:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Omzet opgeleverde projecten (extern)	5.513.404	5.263.479
Omzet opgeleverde projecten (subsidie)	4.008.986	2.539.462
Mutatie onderhanden projecten	818.733	1.591.321
Aanvullende basisfinanciering	833.000	911.000
Bedrijfsopbrengsten (geen projecten)	<u>375.275</u>	<u>550.302</u>
	<u>11.549.398</u>	<u>10.855.564</u>



TOELICHTING

EXPLOITATIESUBSIDIE	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€
Subsidie beschikbaar 2003	3.400.000	3.400.000
Indexering 2003	110.000	110.000
Aanvulling subsidie 2004	1.000.000	-
Indexering 2004	196.000	-
	<u>4.706.000</u>	<u>3.510.000</u>
Uitgezet op projecten	<u>4.673.403</u>	<u>3.489.603</u>
Subsidie niet uitgezet op projecten	<u>32.597</u>	<u>20.397</u>
Baten vanwege de minister 2004:		
Brief OWB/FO/2003/40387 d.d. 16-10-2003	7.262.000	
Brief BVH/BHO-2004/12169314 d.d. 17-11-2004	460.000	
Totaal baten vanwege de minister	<u>7.722.000</u>	
Aanwending baten vanwege de minister:		
Subsidie uitgezet op projecten	4.673.403	
Subsidie niet uitgezet op projecten	32.597	
Aanvullende basisfinanciering	833.000	
Aflossing en rente nieuwbouw	2.183.000	
Totaal aanwending baten vanwege de minister	<u>7.722.000</u>	

Genoemde toekenning is in 2004 in zijn geheel ontvangen.

PERSONELE LASTEN (19)	Budget		
	<u>2004</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€	€
Bruto-salarissen	4.561.100	4.586.591	4.242.464
Pensioenlasten	540.800	556.191	585.431
Sociale lasten	927.500	1.034.274	853.430
Personeel van derden	112.000	27.858	35.322
Overige personele lasten	105.300	144.379	169.281
Doorberekende personele lasten	-	-30.242	-20.237
Ontvangen ziekengeld	-	-32.178	-22.484
Vrijval voorziening (flex.) pensionering	-	-	-39.086
	<u>6.246.700</u>	<u>6.286.874</u>	<u>5.804.121</u>



TOELICHTING

De afdelingen van het BPRC hadden in 2004 de volgende effectieve bezetting:

	<u>Effectieve bezetting 2004 budget</u>	<u>Effectieve bezetting 2004</u>	<u>Effectieve bezetting 2003</u>
Directie	2,0	2,0	2,0
Finance & Support	13,2	13,4	12,6
Animal Science Department (ASD)	43,3	44,0	41,2
Virology	23,6	23,4	23,4
Parasitology	17,0	17,3	15,2
Comparative Genetics ¹	6,4	6,7	6,5
Immunology ¹	12,0	11,2	11,3
Totaal aantal medewerkers gedurende het jaar	<u>117,5</u>	<u>117,9</u>	<u>112,2</u>

Toename personeelsbestand in procenten
(2003 = 100%)

Ondersteuning	105,3%
ASD	106,8%
Research	<u>103,8%</u>
	<u>105,1%</u>

AFSCHRIJVINGEN (20)	<u>Budget 2004</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	€	€	€
Technische installaties	402.000	504.547	405.211
Inventaris	18.000	15.727	18.830
Gebouwen	-	79.183	20.263
	<u>420.000</u>	<u>599.457</u>	<u>444.304</u>
Vergoeding afschrijvingslasten Ministerie	-	99.446	-
	<u>420.000</u>	<u>500.011</u>	<u>444.304</u>



TOELICHTING

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (21)

<i>HUISVESTINGSKOSTEN</i>	Budget		
	2004	2004	2003
	€	€	€
Huur (incl. groot onderhoud)	307.377	302.282	337.818
Voorziening groot onderhoud	300.000	300.000	300.000
Energie	545.000	600.000	565.000
Onderhoudskosten	311.323	333.620	359.248
Bewaking	163.000	160.000	152.057
Bedrijfsrestaurant	36.000	38.610	34.020
Schoonmaakkosten	61.000	71.000	63.753
Afvoeren (chemisch) afval	10.000	15.435	24.259
Overige huisvestingskosten	135.600	127.855	135.496
	1.869.300	1.948.803	1.971.651

MATERIAAL/DIEREN

Materialen	452.900	439.491	447.288
Diervoeders	147.600	143.182	143.732
Aankoop dieren	-	31.297	9.500
	600.500	613.971	600.520

TECHNISCHE BEDRIJFSMIDDELEN

Onderhoud apparatuur	81.800	78.887	68.341
Technische bedrijfsmiddelen	50.600	55.867	40.017
	132.400	134.754	108.358
Sub-totaal (transporteren)	2.602.200	2.697.527	2.680.529



TOELICHTING

	Budget		
	2004	2004	2003
	€	€	€
Transport (sub-totaal)	2.602.200	2.697.527	2.680.529
<i>BEHEERS-, ADVIES- EN CONTROLEKOSTEN</i>			
Kosten automatisering	213.500	252.335	206.000
Advieskosten	176.200	183.060	210.165
Telefoon-, porti- en vrachtkosten	92.200	80.180	104.939
Kantoorartikelen	18.800	16.771	17.956
Reis- en verblijfkosten	57.200	77.804	75.599
Reproductie en drukwerk	11.000	8.281	5.975
Verzekeringen	32.300	63.020	44.331
Octrooien	20.000	24.163	10.624
Literatuur en publicaties	31.000	33.716	29.562
Overige	139.900	1.064	-
	792.100	740.395	705.151
Afschrijving primaten	150.000	300.595	360.846
Totaal overige bedrijfskosten	3.544.300	3.738.517	3.746.526
RENTEBATEN EN LASTEN (22)			
Bankrente	35.000	84.071	79.644

BELASTINGEN (23)

De stichting is in het kader van de vennootschapsbelasting belastingplichtig. Het belastbaar bedrag over het jaar 2004 is gelijk aan het resultaat voor belastingen, ofwel € 184.668. Dit positieve belastbare bedrag kan worden verrekend met de nog aanwezige compensabele verliezen over voorgaande jaren, zodat hierover geen vennootschapsbelasting is verschuldigd. Het resterende compensabel verlies per 31 december 2004 bedraagt € 256.205 en is onbeperkt compensabel met toekomstige winsten van de stichting.



Stichting Biomedical Primate Research Centre,
Rijswijk

22 maart 2005

OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Op 22 november 2004 is ter verdere financiering van de nieuwbouw een lening afgesloten bij de N.V. Nederlandse Gemeenten, in hoofdsom groot € 33 miljoen.

De lening heeft een looptijd van 30 jaar en wordt over de periode 2005-2007 verspreid opgenomen. De eerste opname vindt plaats in januari 2005. De bedongen rente bedraagt 4,97% achteraf per kwartaal te voldoen. Het Ministerie van OC&W heeft een garantiestelling afgegeven ter hoogte van de hoofdsom van de lening.



MAZARS

Stichting Biomedical
Primate Research Centre
T.a.v. de weledele heer
H. van de Ruit
Postbus 3306
2280 GH RIJSWIJK

Rotterdam, 22 maart 2005
IL/AH3483

Betreft: Accountantsverklaring bij de jaarrekening 2004 en accountantsverslag

Geachte heer Van de Ruit,

Zoals afgesproken ontvangt u hierbij 20 exemplaren van de accountantsverklaring bij de jaarrekening 2004 van Stichting Biomedical Primate Research Centre. Wij geven u hierbij toestemming deze accountantsverklaring op te nemen onder de overige gegevens in de jaarrekening 2004, d.d. 22 maart 2005, waarvan een door ons voor identificatiedoeleinden gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Daarnaast is in tienvoud het accountantsverslag bijgevoegd.

Graag ontvangen wij een exemplaar van de definitieve jaarrekening met accountantsverklaring retour ten behoeve van ons dossier.

Volledigheidshalve wijzen wij erop dat voor het opnemen van onze accountantsverklaring in een eventueel separaat uit te brengen jaarverslag een afzonderlijke goedkeuring noodzakelijk is. Tevens is hierbij een gewijzigde tekst van de accountantsverklaring van toepassing. Ik verzoek u vriendelijk om – indien van toepassing – voor het opnemen van deze accountantsverklaring in een dergelijk jaarverslag ons een kopie van de drukproef ter beoordeling toe te zenden.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN

Drs. H. Slob RA

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN
RIVIUM PROMENADE 200 - POSTBUS 23123 - 3001 KC ROTTERDAM - mpha.rotterdam@mazars.nl
TEL: 010-2771659/660 - FAX: 010-4366045

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURIDISCH ADVISEURS - ORGANISATIE-ADVISEURS
MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN IS EEN MAATSCHAP MEDE BESTAANDE UIT PRAKTIJKVENNOOTSCHAPPEN

Independent member of mri

IL/AH3482

ACCOUNTANTSVERKLARING**OPDRACHT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2004 van Stichting Biomedical Primate Research Centre te Rijswijk gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directie van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

WERKZAAMHEDEN

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de directie van de stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

OORDEEL

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2004 en van het resultaat over 2004 en voldoet aan de bepalingen inzake de jaarrekening, zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de begroting en het financieel jaarverslag BPRC.

Voorts verklaren wij dat voldaan is aan de geldende wet- en regelgeving voor zover deze betrekking heeft op de toewijzing en de besteding van rijks gelden.

Rotterdam, 22 maart 2005

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN

Drs. H. Slob RA



BIJLAGE 1. PRESTATIE INDICATOREN 2004

Onderstaande indicatoren maken deel uit van de opgave zoals deze jaarlijks aan het Ministerie van OC&W wordt gerapporteerd:

Indicatoren:	2004	2003
	€	€
Apparaatkosten	11.349.354	10.724.772
Apparaatkosten (excl. personeelskosten)	5.062.480	4.920.651
Omzet	11.549.398	10.855.563
Rijksbijdrage	5.539.000	4.421.000
Aandeel rijksbijdrage in % totale omzet	48,0%	40,7%
Solvabiliteit	44,8%	40,6
Liquiditeit	1,76	2,36
Laboratorium investeringen	764.990	602.442
Aantal medewerkers	117,9	112,2
Omzet per medewerker	97.959	96.752



BIJLAGE 2. VERLOOP VOORRAAD PRIMATEN 2004

	<u>2004</u>
Voorraad primaten naar soort (in aantallen):	
Oude wereldapen	
Stand 1 januari	1.048
Aangekocht	-
Geboortes	160
Overleden	182
Verkocht	<u>17</u>
Stand 31 december	<u><u>1.009</u></u>
Nieuwe wereldapen	
Stand 1 januari	384
Aangekocht	-
Geboortes	115
Overleden	54
Verkocht	<u>122</u>
Stand 31 december	<u><u>323</u></u>