

Jaarrekening
Dokters van de Wereld
(Médecins du Monde Netherlands)

2014



Dokters van de Wereld is de Nederlandse tak van de internationale medische ontwikkelingsorganisatie Médecins du Monde. Wij verlenen medische hulp aan kwetsbare groepen overal ter wereld, ook in Nederland, door toegang tot en recht op gezondheidszorg te bevorderen.





Vereniging Dokters van de Wereld
Nieuwe Herengracht 20
1018 DP Amsterdam
Statutair gevestigd in Amsterdam

Jaarrekening 2014

INHOUD

Jaarrekening 2014

Inleiding op de jaarrekening	3
Balans per 31 december	8
Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	10
Toelichting bij de jaarrekening 2014	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Overzicht Bezoldiging directie	21
Begroting 2015 - 2017	23

Controle verklaring van de onafhankelijke Accountant

Inleiding op de jaarrekening

De jaarrekening van 2014 omvat de financiële gegevens van de vereniging Dokters van de Wereld en geeft verantwoording over de opbrengsten, bestedingen en financiële positie van de organisatie.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het doel van deze richtlijn is uniform inzicht te verschaffen in de werving van fondsen en de daadwerkelijke besteding aan het doel waarvoor deze fondsen geworven zijn. In aanvulling daarop hebben de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) en het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) enkele richtlijnen opgesteld. Zo past Dokters van de Wereld bijvoorbeeld de VFI-regeling 'Beloning directeuren' en de VFI-richtlijn 'Financieel beheer goede doelen' toe.

Het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) beoordeelt het bestuur en beleid van fondsenwervende instellingen, hoe geld wordt geworven, hoe het wordt besteed en hoe daarover verslag wordt uitgebracht. Om in aanmerking te komen voor het CBF-keurmerk moet aan een aantal vaste regels zijn voldaan. Een voorbeeld daarvan is de inrichting van het jaarverslag en de jaarrekening volgens de bovengenoemde Richtlijn 650. Dokters van de Wereld is eind 2012 na de gebruikelijke, periodieke hertoetsing door het CBF opnieuw erkend als keurmerkhouders voor een periode van 5 jaar.

De inkomsten

Inkomsten worden onderverdeeld in 'Baten uit eigen fondsenwerving', 'Baten acties derden' en Overige baten.

In 2014 daalden de totale inkomsten van € 1,79 miljoen in 2013 naar bijna € 1,35 miljoen euro. Dit is lager dan de begroting van € 1,38 miljoen.

De totale inkomsten van € 1.345.392 zijn als volgt opgebouwd:

Donaties van particulieren	€ 544.662
Nalatenschappen	€ -
Giften en subsidies fondsen en stichtingen	€ 294.250
Subsidies overheden	€ -
Postcode Loterij	€ 500.000
Vriendenloterij	€ 1.559
Overige baten	€ 4.921

Naast donaties in geld ontvangt Dokters van de Wereld ook donaties in tijd. Niet alleen bestaat de bezetting van het hoofdkantoor voor een deel uit vrijwilligers ook voor de projecten zijn de bijdrages van medische vrijwilligers van grote waarde. Zo gaan de chirurgische teams op vrijwillige basis mee met de missies van het Operatie Glimlach project en wordt het Zorgrecht project grotendeels uitgevoerd door vrijwilligers.

De bestedingen

De bestedingen worden uitgesplitst in de volgende categorieën:

- 1) Bestedingen aan de doelstelling; deze bestedingen bestaan uit structurele hulp, noodhulp, voorbereiding en coördinatie vanuit Nederland ten behoeve van de binnenlandse en buitenlandse hulpprojecten en voorlichting en bewustwording.
- 2) Besteding voor werving baten (fondsenwerving)
- 3) Kosten Beheer en Administratie

In 2014 bedroegen de totale bestedingen € 1.309.579 Hiervan is 83,1 procent (€1.088.453) besteed aan de doelstelling, € 174.465 aan fondsenwerving en € 46.661 aan kosten voor beheer en administratie.

De totale bestedingen kwamen lager uit dan begroot (€ 49.737). Dit komt hoofdzakelijk door lagere kosten voor Voorlichting/bewustwording. Uitgaven aan structurele hulp en noodhulp waren groter dan gepland.

1) Middelen besteed aan doelstelling

Vorbereiding en coördinatie

Dokters van de Wereld voert projecten uit in eigen beheer in het buitenland en in Nederland. Ter ondersteuning van de projecten en voorlichtingsactiviteiten zijn verschillende disciplines op het kantoor betrokken bij de voorbereiding en coördinatie. Zo staan zij dagelijks in direct contact met de veldteams die ter plaatse activiteiten uitvoeren. De ondersteuning die vanuit Dokters van de Wereld geboden wordt aan projecten zijn zowel logistieke voorbereidingen (werving en selectie van projectstaf, briefing, ticket, transport) als inhoudelijke voorbereiding en begeleiding. Het projectteam in het veld en de medewerkers op kantoor hebben een gedeelde verantwoordelijkheid in het opvolgen van de voortgang en het proces van projectuitvoeren, evaluaties en kwaliteit. Relatie- en contractbeheer met donoren is ook een gedeelde verantwoordelijkheid.

In totaal is ten behoeve van binnenlandse en buitenlandse projecten €77.298 aan kosten gemaakt in 2014 voor voorbereiding en coördinatie vanuit Nederland. Dit is ongeveer €4.000 minder dan begroot.

Structurele hulp en noodhulp

De meeste activiteiten van Dokters van de Wereld zijn gericht op de uitvoering en ondersteuning van projecten met een structureel karakter en een looptijd van minimaal 3 tot 5 jaar. Het merendeel van de projecten wordt door Dokters van de Wereld zelfstandig uitgevoerd in o.a. Nederland, Bangladesh en Tanzania. Daarnaast ondersteunen en vragen wij gedurende het jaar aandacht voor projecten van het Médecins du Monde netwerk. In 2014 betrof dit projecten van Médecins du Monde Frankrijk in Syrië, Gaza en Mali. Ook gaf

Dokters van de Wereld financiële steun aan de nationale projecten van onze zusterorganisaties in Griekenland en Spanje.

Dokters van de Wereld voert zelf geen noodhulp activiteiten uit. Dokters van de Wereld ondersteunt echter wel noodhulp projecten van zusterorganisaties binnen het Médecins du Monde netwerk. In 2014 hebben noodhulp projecten in Syrië, Mali en Gaza financiële steun ontvangen.

De totale kosten voor structurele en noodhulp bedragen € 842.507 hetgeen € 50.323 meer was dan de begroting.

Voorlichting en bewustwording

In 2014 is voor € 168.647 euro besteed aan voorlichting en bewustwording. Dit geld is besteed aan het opzetten en uitvoeren van het voorlichting- en bewustwordingsbeleid in de vorm van onder andere evenementen, campagnes en publieksvoorlichting.

In de begroting was een hoger bedrag opgenomen voor voorlichting en bewustwording. De reorganisatie en het inwerken van nieuwe vrijwilligers bleek meer tijd te vergen dan gepland. Daarom kon een aantal voor 2014 geplande activiteiten en mailingen geen doorgang vinden en moesten uitgesteld worden tot 2015.

Op structurele wijze informeren wij onze achterban van donateurs en belangstellenden over onze werkzaamheden en bevindingen. Onze belangrijkste communicatie middelen hierbij zijn de website en de nieuwsbrieven (zowel print als online). De nieuwsbrief komt tweemaal per jaar uit in de vorm van een uitgebreid bulletin en ongeveer drie tot vier maal per jaar uit als een brief met aandacht voor een specifiek onderwerp. In al onze uitingen richten wij ons op het vergroten van de bewustwording van specifieke vraagstukken. In 2014 waren dit onder andere de volgende onderwerpen: Mali, Syrië en de Zorgrecht programma's in Nederland en Griekenland.

2) Middelen besteed aan eigen fondsenwerving

In 2014 heeft Dokters van de Wereld € 164.097 besteed aan de werving van de totale inkomsten. Dit is 19,5% van de baten uit eigen fondsenwerving. Dokters van de Wereld blijft hiermee onder het door het CBF vastgestelde maximum percentage van gemiddeld 25% over een periode van 3 jaar.

De € 164.097 uitgegeven aan Eigen Fondsenwerving is echter hoger dan de begroting van € 112.384. Dit komt onder meer door het aannemen van een Event Fondsenwerfer.

In deze bestedings-categorie worden kosten opgenomen voor de werving van donateurs, marketing, fondsenwervende mailingen, organisatie van evenementen, aanvragen bij bedrijven en fondsen etc.

3) Middelen besteed aan administratie en beheer

Onder deze categorie vallen kosten die niet direct toegerekend kunnen worden aan onze doelstelling of fondsenwerving. Dit betreft een deel van de kosten voor het management en de financiële en personeelsadministratie. In 2014 kwamen deze kosten uit op €46.661, dit

was conform begroting. Met 3,6% kosten voor beheer en administratie blijft Dokters van de Wereld ook dit jaar onder het door het bestuur vastgestelde maximum van 4%.

Kengetallen 2010 – 2014

	Omschrijving	2014	2013	2012	2011	2010
1.	% besteed aan doelstelling	83,1%	88,7%	85,9%	86,7%	90,1%
2.	% eigen fondsen werving	19,6%	12,8%	24,4%	24,1%	20,7%
3.	% beheer en administratie	3,5%	2,8%	3,1%	2,9%	2,1%

1. Besteed aan de Doelstelling: dit is het totaal van de besteding aan de doelstelling, gedeeld door het totaal van de baten. Hiervoor is geen externe of interne norm vastgesteld.

2. Percentage kosten Eigen Fondsenwerving: dit is het totaal van de kosten eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving. De norm van maximaal 25% (gemiddeld over 3 jaar) is vastgesteld door het CBF.

3. Beheer en Administratie: dit is het totaal van de kosten voor beheer en administratie, gedeeld door de totale lasten. De norm van maximaal 4% is intern door het bestuur van Dokters van de Wereld vastgesteld.

Analyse van financiële positie

De reserves bedroegen per eind december 2014 in totaal € 416.188. Het grootste deel hiervan betreft de continuïteitsreserve. Omdat de continuïteitsreserve per eind december 2012 aan de lage kant was (€ 213.695) heeft het bestuur besloten deze te verhogen naar €280.299. Dit is in lijn met het reserve beleid van de organisatie dat een continuïteitsreserve van drie tot zes maanden operationele kosten aanbeveelt zodat een onverwachte daling in de inkomsten opgevangen kan worden uit de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves bevatten geworven gelden waaraan door het bestuur ten behoeve van de doelstelling een bestemming wordt gegeven. Per 01 januari 2014 was de bestemmingsreserve € 100.077 deze is in nog niet aangewend voor financiering van geplande activiteiten. Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden als voorziening voor onverwachte kosten binnen bestaande projecten; als financiering voor zogenaamde noodhulp projecten of voor identificatiekosten van nieuwe projecten.

Dokters van de Wereld streeft naar langdurige samenwerking met collega organisaties, ziekenhuizen, partners en doelgroepen. In de meeste gevallen hebben de projecten een looptijd van meerdere jaren. Bij de bestemming van middelen door het bestuur wordt dan ook niet alleen rekening gehouden met projectverplichtingen op korte termijn maar ook met de plannen op langere termijn. Een project bestemmingsreserve van € 100.000 biedt dan ook de garantie dat de meerjarige activiteiten waaraan Dokters van de Wereld zich heeft gecommitteerd ook daadwerkelijk kunnen worden uitgevoerd.

De waarde van de liquide middelen bedroeg per 31 december 2014 € 346.405. Dit is minder dan de €377.802 per 31 december 2013. De waarde van de totale vorderingen steeg met ruim € 135.000. Daar staat tegenover dat ook het saldo van alle kortlopende schulden met € 60.646 toenam.

Dokters van de Wereld sluit iedere vorm van (speculatief) beleggen uit. Tijdelijk beschikbare liquide middelen worden op euro-spaarrekeningen bij verschillende banken geplaatst (ASN, ING en ABNAMRO). Het concentratie risico, rente, bankkosten en de score op de Eerlijke Bankwijzer zijn punten van overweging bij de keuze van de bank.

Balans per 31 december

in EURO's

na voorgestelde resultaat bestemming

ACTIVA	2014	2013
Vaste activa		
Materiële vaste activa	29.470	41.922
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	52.673	52.357
Nog te vorderen project subsidies	147.500	10.000
Overlopende activa	9.000	9.000
	209.173	71.357
Liquide middelen	346.405	377.802
	<u>585.048</u>	<u>491.081</u>

PASSIVA	2014	2013
Reserves en fondsen		
Continuïteits reserve	316.111	280.299
Bestemmings reserve	<u>100.077</u>	<u>100.077</u>
	416.188	380.376
Kortlopende schulden		
Crediteuren	93.127	39.714
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Vooruitontvangen projectsubsidies	-	6.000
Overige schulden	<u>75.733</u>	<u>64.992</u>
	168.860	110.705
	<u>585.048</u>	<u>491.081</u>

Staat van baten en lasten

in EURO's

	Werkelijk 2014	Begroot 2014	Werkelijk 2013
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	838.912	879.242	998.345
Baten uit acties van derden	501.559	501.500	501.585
Subsidies van overheden	-	-	283.981
Médecins du Monde	-	-	-
Overige baten	4.921	3.000	2.872
Som der baten:	1.345.392	1.383.742	1.786.783
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting/bewustmaking	168.648	287.632	143.491
Vorbereiding en coördinatie	77.298	81.202	92.555
Structurele hulp	789.708	792.184	1.098.521
Noodhulp	52.799	-	146.097
	1.088.453	1.161.018	1.480.664
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	164.096	112.384	128.140
Kosten acties derden	4.713	39.002	5.067
Kosten verkrijging subsidies overheden	5.656	-	8.569
	174.465	151.386	141.776
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	46.661	46.912	47.098
Som der lasten:	1.309.579	1.359.316	1.669.538
RESULTAAT	35.812	24.426	117.245
Resultaatbestemming			
Toevoegingen / onttrekkingen aan de			
continuïteits reserve	35.812		66.604
bestemmingsreserve	-		50.641

Kasstroomoverzicht

in EURO's

	2014	2013
Overschot / (Tekort)	35.812	117.245
Afschrijvingen	13.927	16.507
	<u>49.739</u>	<u>133.752</u>
Cashflow		
Stijging / (daling) kortlopende schulden	58.155	-350.008
(Stijging) / daling vorderingen	-137.816	99.983
	<u>-79.661</u>	<u>-250.025</u>
Operationele cashflow	<u>-29.923</u>	<u>-116.273</u>
Investerings in vaste activa	-1.475	-1.455
Cashflow uit investeringen	<u>-1.475</u>	<u>-1.455</u>
Mutatie liquide middelen	-31.398	-117.729
Beginsaldo liquide middelen	377.802	495.531
Eindsaldo liquide middelen	<u>346.405</u>	<u>377.802</u>

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014

Activiteiten vereniging

De vereniging stelt zich ten doel:

Hulp te bieden aan kwetsbare groepen overal ter wereld, als ook in Nederland, om toegang tot en recht op gezondheidszorg te bevorderen en naar kennis en geweten te getuigen over schendingen van de mensenrechten, alsmede het geven van voorlichting aan het publiek, alles in de meest ruime zin des woords.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen" (RJ650). Het doel van deze richtlijn is goed inzicht te geven in de kosten van een organisatie en de besteding van inkomsten in relatie tot het doel waarvoor de fondsen bijeengebracht zijn.

Deze richtlijn wordt door het Centraal Bureau Fondsenwerving toegepast en getoetst voor verlenging van het CBF keurmerk.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activa en passiva

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn uitsluitend bestemd voor de bedrijfsvoering.

Investeringen worden geactiveerd en lineair afgeschreven op basis van de aanschaffingswaarde over hun geschatte levensduur. De afschrijvingstermijnen zijn:

inventaris	5 - 10 jaar
computer hard- en software	4 - 5 jaar
database	7 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de reële waarde, zo nodig verminderd met een voorziening voor oninbare vorderingen.

Nog te vorderen project subsidies zijn subsidies die betrekking hebben op activiteiten in 2014 en die we verwachten te ontvangen in 2015.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging.

Reserve

De opbouw van reserve is nodig om de continuïteit van onze projecten te waarborgen.

We streven naar een continuïteitsreserve van drie tot zes maanden vaste noodzakelijke kosten.

Deze reserve voldoet aan de eis van het CBF dat de continuïteitsreserve niet hoger mag zijn dan maximaal anderhalf keer de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Het gedeelte van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een specifieke bestemming wordt gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsreserve. Deze bestemming kan ook weer door het bestuur worden opgeheven.

Mutaties in de reserves gebeuren vanuit de resultaatsbestemming.

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn verplichtingen met een looptijd korter dan één jaar en zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

Vooruitontvangen projectsubsidies

Dit zijn subsidies die we ontvangen hebben in 2014, maar betrekking hebben op activiteiten die plaats vinden in 2015.

Resultaatbepaling

In de jaarrekening zijn de ontvangsten en uitgaven toegerekend aan de periode, waarop deze betrekking hebben. Voor zover van toepassing is de begroting ter vergelijking opgenomen.

Baten uit eigen fondsenwerving

Dit betreft voornamelijk baten uit mailing-acties, evenementen, donaties en nalatenschappen. Eveneens zijn inkomsten en subsidies van bedrijven, stichtingen en vermogenfondsen hieronder opgenomen. Deze inkomsten worden opgenomen in het boekjaar waarin de bestedingen hebben plaatsgevonden. Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld dan wel ontvangen zijn.

Baten uit acties derden

De ontvangen bijdragen van de Nationale Postcode Loterij en de Vriendenloterij zijn als 'Baten acties derden' opgenomen.

Subsidies van overheden

De subsidies van de overheid en afdelingen van de Verenigde Naties zijn hieronder opgenomen.

Besteed aan doelstelling, werving baten, gezamenlijke acties en beheer en administratie

De bestedingen bestaan uit algemene en directe kosten, zoals onderverdeeld naar doelstelling, werving baten en beheer en administratie in de 'Toelichting lasten verdeling'. De verdeling van de algemene kosten is gebaseerd op de tijdsbesteding per bovenstaande activiteit uitgedrukt in percentage van de salaris kosten.

Onder algemene kosten wordt verstaan; personeels kosten, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten en afschrijvingen. Onder directe kosten verstaan we kosten die direct betrekking hebben op een bepaalde doelstelling, werving baten, gezamenlijke acties of beheer en administratie.

In 2014 hadden de project kosten grotendeels betrekking op de doelstelling structurele hulp.

De kosten voor publiciteit en communicatie kunnen of fondsenwervend of voorlichtend en bewustmakend of beide zijn. Voor de verdeling van deze kosten wordt per kosten soort gekeken naar de activiteit en wat we met deze activiteit willen bereiken; of we willen fondsenwerven of voorlichten en bewustmaken of beide.

In 2014 hadden de kosten voor publiciteit en communicatie voor 49,1% betrekking op voorlichting en bewustmaking en voor 50,9% betrekking op fondsenwerving.

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014

Kosten toerekening

De toerekening van kostensoorten naar de in de staat van baten en lasten opgenomen functies gebeurt als volgt: Lasten die direct in verband staan met één van de functies worden rechtstreeks toegerekend. Kosten waar dit niet direct voor geldt, worden door middel van een verdeelseutel toegerekend. Deze verdeelseutel is gebaseerd op een beoordeling van de relatieve tijdsbesteding aan deze functies door de verschillende afdelingen, gekoppeld aan de kosten van deze afdelingen. Deze is als volgt:

<i>Functie</i>	<i>Doelstelling</i>	<i>Werving</i>	<i>Beheer & administratie</i>
<i>Directie</i>	89%	6%	5%
<i>Projecten</i>	96%	2%	2%
<i>Communicatie & fondsenwerving</i>	44%	53%	3%
<i>Financien</i>	50%	5%	45%
<i>Kantoor</i>	80%	0%	20%

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2014 beschikbaar zijn gekomen en het gebruik van deze middelen. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans

in EURO's

Materiële vaste activa**Inventaris, database en computer apparatuur**

Aanschafwaarde per 31 december 2013 *	101.391
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2013	-59.469
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>	<u>41.922</u>
Desinvesteringen aanschafwaarde 2014	-19.959
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	19.959
Investeringen 2014	1.475
Afschrijvingen 2014	-13.927
Aanschaffingswaarde per 31 december 2014	82.907
Cumulatieve afschrijving	-53.437
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>29.470</u>

*) Dit betreft de de aanschafwaarde van de nog aanwezige inventaris en computer apparatuur.

De volledig afgeschreven activa zijn gedesinvesteerd in 2014

Vorderingen en overlopende activa	2014	2013
Overige vorderingen		
Overige vorderingen**	<u>52.673</u>	<u>52.357</u>
	52.673	52.357
Overlopende activa		
Waarborgsommen	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	9.000	9.000

***) Dit betreft vooruit betaalde kosten 2015, voorschotten en nog te ontvangen opbrengsten 2014.

Toelichting op de balans

in EURO's

	2014	2013
Liquide middelen		
ABN-AMRO Bank N.V.	96.095	190.625
ING	152.100	181.980
ASN	96.918	2.868
Kas	1.293	2.329
Liquidemiddelen in de projecten	-	-
	<u>346.405</u>	<u>377.802</u>
Reserves en fondsen		
	2014	2013
Reserves		
Continuïteitsreserve: stand per 01 januari	280.299	213.695
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	35.812	66.604
Continuïteits reserve: stand per 31 december	<u>316.111</u>	<u>280.299</u>
Bestemmingsreserve Doelstelling: stand per 01 januari	100.077	49.437
Toevoeging/ontttrekkeing aan de bestemmingsreserve Doelstelling	-	50.640
Bestemmingsreserve Doelstelling: stand per 31 december	<u>100.077</u>	<u>100.077</u>

Het resultaat van 2014 bedraagt € 34.945 en wordt in zijn geheel toegevoegd aan de continuïteits reserve.

Door deze toevoeging is de continuïteitsreserve groot genoeg om, op basis van de begroting van 2015, gedurende vijf maanden de vaste noodzakelijke organisatiekosten te dekken.

Onder noodzakelijke kosten wordt verstaan de kosten eigen fondsenwerving, de uitvoeringskosten eigen organisatie (excl afschrijvingen en eenmalige kosten) en 75% van de kosten voor voorlichting en bewustmaking.

Kortlopende schulden

	2014	2013
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting	19.015	-

Toelichting op de balans

in EURO's

	2014	2013
Project subsidies		
<i>Projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i>		
Medisch document/Zorgrecht	-32.500	-4.000
Noodhulp Gaza (MdM-Fr)	-15.000	-
Operatie Glimlach	-100.000	-
	<u>-147.500</u>	<u>-4.000</u>
<i>Door ons gerebruceerd onder de kortlopende vorderingen:</i>	-147.500	-10.000
<i>Door ons gerebruceerd onder de kortlopende schulden:</i>	<u>-</u>	<u>6.000</u>
	-147.500	-4.000
Overige schulden		
Nog te betalen aan MdM	-	11.316
Te betalen personeelskosten	63.879	35.332
Te betalen kosten	11.855	18.344
Overige	<u>-</u>	<u>-</u>
	75.734	64.992

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**Huurverplichtingen**

Dokters van de Wereld is in oktober 2013 een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het kantoor aan de Nieuwe herengracht. Deze overeenkomst eindigt op 14 oktober 2018.

Op jaarbasis bedraagt de huur € 43906,20; er is een borg gestort van € 9.000.

Toekenningen

Dokters van de Wereld is beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. In 2014 hebben wij wederom € 500.000 mogen ontvangen. Eind 2013 heeft de NPL toegezegd het beneficiëntschap met 5 jaar te verlengen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

BATEN	2014	2013
Baten uit eigen fondsenwerving		
Mailing-acties	157.127	184.941
Donaties, giften en schenkingen	387.034	328.118
Diverse stichtingen, fondsen en bedrijven	294.750	481.287
Nalatenschappen	-	4.000
	<u>838.912</u>	<u>998.346</u>
 <i>Specificatie Baten - Diverse stichtingen, Fondsen en Bedrijven</i>		
Indonesië	-	43.987
Zorgrecht	79.750	83.300
<i>St. het RC Maagdenhuis</i>	7.500	
<i>Fonds NutsOhra</i>	18.750	
<i>Commissie PIN (Projecten in Nederland)</i>	20.000	
<i>Stichting Hulp na Onderzoek</i>	2.500	
<i>Fonds Wiggers van Kerchem</i>	2.500	
<i>Stichting Achmea Foundation</i>	25.000	
<i>Cordaid</i>	3.500	
Operatie Glimlach	200.000	304.000
<i>Fondation l'Oreal</i>	100.000	
<i>Diverse donoren</i>	100.000	
Noodhulp	15.000	50.000
<i>Diverse donoren</i>	15.000	
 Baten uit acties van derden		
De Nationale Postcode Loterij	500.000	500.000
VriendenLoterij	1.559	1.585
	<u>501.559</u>	<u>501.585</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

Subsidies	2014	2013
JIMCH/UNOPS		
Pyapon-Birma	-	283.981
Overige baten		
Ontvangen rente	4.921	2.872
Contributie lidmaatschap	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten

LASTEN

Specificatie en verdeling van kosten naar bestemming

Bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde (MdM-F)	2014	2013
Structurele hulp		
Colombia	-	12.800
Myanmar	-	16.897
Tsjaad	-	11.500
Congo	-	17.886
Mali	27.000	40.719
	<hr/>	<hr/>
	27.000	99.802
Noodhulp		
Gaza	33.000	-
Syrië	30.000	64.332
Filipijnen	-	72.191
	<hr/>	<hr/>
	63.000	136.523
<i>Totaal bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde- Frankrijk</i>	<i>90.000</i>	<i>236.325</i>
Directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld	2014	2013
Indonesië	-	49.727
Zorgrecht	213.765	154.783
Operatie Glimlach	184.348	196.768
Birma Moeder en kindzorg	-	286.528
	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i>	<i>398.113</i>	<i>687.806</i>
Bijdrage projecten onder regie van MdM zusterorganisaties	2014	2013
Nationale programma's MdM Spanje en MdM Griekenland	101.457	40.000

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

	2014	2013
Publiciteit en communicatie		
Eigen fondsenwerving		
Advieskosten fondsenwerving	21.725	5.823
Kosten database	236	2.468
Overige fondsenwervende kosten	64.650	9.388
Mailing acties	25.953	51.127
Bankkosten	8.157	12.637
	<u>120.721</u>	<u>81.443</u>
Voorlichting en bewustmaking		
Organisatiekosten voorlichtingscampagnes	21.725	5.823
Database voorlichtingscampagnes	946	9.872
Campagne	47.661	22.316
Mailing acties	8.651	17.042
Publiciteitskosten	35.025	9.710
	<u>114.007</u>	<u>64.763</u>
Totaal publiciteit en communicatie	234.729	146.206
Personeelskosten	2014	2013
Salarissen	188.216	282.913
Sociale lasten	82.640	75.422
Reorganisatie kosten	-	-
Ziekteverzuim verzekering	12.318	15.767
Pensioenlasten	32.562	40.551
Interim medewerkers	-	-
Overige personeelskosten	14.430	7.355
Reis-en verblijfskosten	3.187	5.557
	<u>333.352</u>	<u>427.565</u>
Toelichting personeelskosten:	2014	2013
Aantal kantoor medewerkers per 31 december (in FTE)	6,3	5,5

Bestuurders ontvangen geen bezoldiging. Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders. Bestuurders kunnen wel reiskosten in rekening brengen. In het verslag jaar hebben de bestuursleden in totaal € 4785,40 aan reis- en vergaderkosten gedeclareerd.

Directie

Dokters van de Wereld heeft een één-koppige directie.

Per 31-12-2013 is Arianne de Jong door het bestuur aangesteld als Algemeen Directeur, na reeds een jaar als interim directeur werkzaam geweest te zijn.

Overzicht bezoldiging directie

Naam	Arianne de Jong
Functie	Algemeen Directeur
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren (voltijds werkweek)	40
Parttime percentage	80%
Periode	01-01-2014 t/m 31-12-2014
Bezolding (in euro's)	
Jaarinkomen:	
Bruto loon/ salaris	€ 48.339,26
Vakantiegeld	€ 3.867,14
Eindejaarsuitkering, 13e/ 14e mnd	
Variabel jaarinkomen	
Totaal jaarinkomen	€ 52.206,40
SV lasten (werkgeversdeel)	€ 9.110,02
Belastbare vergoedingen/ bijtellingsen	-
Pensioenslasten(werkgeversdeel)	€ 3.870,00
Overige beloningen op termijn	-
Uitkering beëindiging dienstverband	-
Totaal overige lasten en vergoedingen	€ 12.980,02
Totaal bezoldiging 2014	€ 52.206,00
Totaal bezoldiging 2013**	€ 111.936,00

** Wegens langdurige ziekte van de Algemeen Directeur is een van de Programma Managers door het bestuur benoemd tot Waarnemend Directeur.

Per 31-12-2013 is het dienstverband met Mirjam Koppe beëindigd en heeft Arianne de Jong haar opgevolgd als Algemeen Directeur.

Dit verklaart de daling van de bezoldiging 2014

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

	2014	2013
Huisvestingskosten		
Huur en service kosten	43.567	40.120
Schoonmaakkosten	7.837	7.492
Overige huisvestingskosten	1.075	626
	<hr/> 52.479	<hr/> 48.238
 Kantoor- en algemene kosten	 2014	 2013
Kantoorartikelen	3.850	191
Telefoon, Fax en internet	4.290	4.127
Portokosten	1.992	2.339
Computerkosten	22.790	15.902
Kopieerkosten	2.270	2.721
Contributies KvK en dergelijke	4.881	4.819
Overige kantoorkosten	1.885	1.226
Reis- en verblijfkosten bestuur	4.451	1.765
Overige bestuurskosten	334	296
Administratiekosten	4.601	2.938
Kosten vrijwilligers	5.979	4.848
Accountants en advieskosten	15.799	18.370
Overige verzekeringen	5.754	3.465
Bank en kas kosten	2.206	3.209
Overige algemene kosten	1.459	684
	<hr/> 82.541	<hr/> 66.900
 Afschrijvingen	 13.927	 16.507

Begroting 2015 - 2017

in EURO's

	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Fondsenwerving			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.080.260	1.175.000	1.295.000
Baten uit acties derden	850.000	900.000	800.000
Subsidies overheden	-	-	-
Overige baten	3.450	3.000	3.000
Totaal beschikbaar voor doelstelling	1.933.710	2.078.000	2.098.000
Bestedingen			
Voorlichting/bewustmaking	218.162	228.731	237.993
Vorbereiding en coördinatie	99.157	101.254	107.587
Structurele hulp	1.331.301	1.464.753	1.425.066
Noodhulp	-	-	-
	<u>1.648.620</u>	<u>1.794.738</u>	<u>1.770.646</u>
Kosten eigen fondsenwerving	203.970	206.957	220.495
Werving baten (acties derden, subsidies)	13.301	13.583	14.432
	<u>217.271</u>	<u>220.540</u>	<u>234.927</u>
Beheer en administratie	72.125	61.122	64.947
Totale bestedingen	1.938.016	2.076.400	2.070.520
Overschot /tekort	-4.306	1.600	27.480

Amsterdam, 29 mei 2015



Paul Meijs
Voorzitter



Joost van Duin
Penningmeester