

JAAARREKENING

2022



VERENIGING DOKTERS VAN DE WERELD

JAARREKENING 2022

Nieuwe Herengracht 20

1018 DP Amsterdam

Statutair gevestigd in Amsterdam

INHOUD

VERENIGING EN SAMENSTELLING BESTUUR	3
VERSLAG VAN HET BESTUUR	4
INLEIDING OP DE JAARREKENING	5
TOELICHTING OP DE BESTEDINGEN	6
BALANS PER 31 DECEMBER	7
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	8
KASSTROOMOVERZICHT	9
GRONDSLAGEN	10
TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2022	11
RISICOANALYSE EN BEHEERSING	12
TOELICHTING OP DE BALANS	13
TOELICHTING OP DE BALANS	14
SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING, 2022	22
DIRECTIE	23
BEGROTING 2023	24
CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT	25

VERENIGING EN SAMENSTELLING BESTUUR

ACTIVITEITEN VERENIGING

De vereniging stelt zich ten doel:

Hulp te bieden aan kwetsbare groepen overal ter wereld, alsook 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.

STATUTAIRE NAAM, VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

De statutaire naam van de vereniging is Dokters van de Wereld, de vestigingsplaats is Amsterdam. Dokters van de Wereld is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid.

De vereniging Dokters van de Wereld is ingeschreven in het handelsregister van de Amsterdamse Kamer van Koophandel onder nummer 40539494.

Dokters van de Wereld beschikt over:

- ANBI status (Algemeen Nut Beogende Instellingen);
- CBF keurmerk;
- Privacy statement.

SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR

1. Voorzitter: Hendrik Verschuur, Hoofd-Halschirurg, KNO-arts bij Haaglanden Medisch Centrum (per 19-06-2021)
2. Penningmeester: Freek Wessels, Cashew Investeerder en Cashew Captain bij Johnny Cashew
3. Secretaris: Chantal van der Horst, Emeritus Hoogleraar Plastische Chirurgie bij AMC
4. Algemeen Bestuurslid: Peter van Keulen, Managing Partner bij Public Matters (per 11-12-2021)
5. Algemeen bestuurslid: Annette de Graaf, Stadsdeeldirecteur bij Gemeente Den Haag
6. Algemeen bestuurslid: Astrid van Vonderen, Commercieel Directeur bij Arbo Unie

De bestuurders van Dokters van de Wereld werken onbezoldigd. Bestuurders kunnen net als de vrijwilligers reiskosten declareren.

VERSLAG VAN HET BESTUUR

ALGEMEEN:

2022 is het eerste jaar van het beleidsplan 2022-2025 "Strategie 2022-2025". Dit beleidsplan werd op 19 juni 2021 tijdens de ALV vastgesteld.

We groeien naar een meer samenhangende inzet in Nederland voor 2022-2025; naar een landelijke inzet op vijf thema's voor mensen in kwetsbare posities. Een landelijke inzet betekent: een landelijk hulpverleningsaanbod en een landelijk relevante pleitbezorging. Uit onze huidige needs assessment blijken kwetsbare migranten vaak de grootste drempels tot zorg te hebben. Wij kunnen op termijn groeien naar andere doelgroepen en andere thema's, maar niet naar volledig nieuwe combinaties van thema's en doelgroepen.

FINANCIËEL:

We sluiten 2022 af met een positief resultaat van 6k (begroot 666k negatief). Er was een negatief resultaat begroot, omdat tegenover de kosten nog onvoldoende gecontracteerde en toegezegde baten konden worden geplaatst. In 2022 ontvingen wij een extra bijdrage van de Postcode Loterij van € 500.000.

In 2020 is de continuïteitsreserve verhoogd van € 159.000 naar € 569.659 per einde 2022. Dit is in lijn met het reservebeleid van de organisatie dat een continuïteitsreserve van vijf maanden operationele kosten voorschrijft, zodat een onverwachte daling in de inkomsten opgevangen kan worden uit de continuïteitsreserve. Bestemmingsreserves bevatten gelden waaraan door het bestuur ten behoeve van de doelstelling een bestemming is gegeven. Per 2020 wordt het bedrijfsresultaat onttrokken aan de Algemene Reserve. De stand van de Algemene Reserve bedraagt € 211.365 aan het eind van 2022.

In 2015, 2017 en 2022 is geïnvesteerd in drie zorgbussen. In deze jaren is tevens een 'vooruit ontvangen investeringsbijdrage' gevormd. De in 2015 en latere jaren te boeken afschrijvingskosten worden gecompenseerd vanuit dit fonds, zodat de kosten van de bussen niet ten laste komen van het lopende boekjaar.

Dokters van de Wereld sluit iedere vorm van (speculatief) beleggen uit. Tijdelijk beschikbare liquide middelen worden op eurospaarrekeningen bij verschillende banken geplaatst (ING en ABN-AMRO). Het concentratiesico, rente, bankkosten en de score op de Eerlijke Bankwijzer zijn punten van overweging bij de keuze van de bank.

KWALITEIT:

Er is verder geïnvesteerd in een resultaatgerichte benadering van de organisatie. Er wordt hard gewerkt aan de kwaliteit van processen, met een extra focus op ICT en interne systemen, zowel in het primaire als secundaire proces. Er zijn verdere afspraken en kaders vastgesteld met programmateams rond dekkingsplannen en vrij te maken tijd voor acquisitie en financieringsaanvragen. Met de groei en ontwikkeling van de organisatie zijn er specifieke plannen ontwikkeld voor 2022-2025 voor het optimaal inzetten van het team, hun talenten en de verdere ontwikkeling hiervan.

INLEIDING OP DE JAARREKENING

De jaarrekening van 2022 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 organisaties 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 Goede Doelen Nederland (GDN) en het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) enkele richtlijnen opgesteld. Zo past Dokters van de Wereld bijvoorbeeld de GDN-regeling 'Beloning directeurs' en de GDN-richtlijn 'Financieel beheer goede doelen' toe.

Het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) beoordeelt het bestuur en beleid van fondsenwervende organisaties, 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 in 2020 na de gebruikelijke, periodieke hertoetsing door het CBF opnieuw erkend als keurmerkhoudster.

TOELICHTING OP DE INKOMSTEN

Het werk van Dokters van de Wereld wordt mede mogelijk gemaakt door financiële steun van particulieren, bedrijven, fondsen, loterijen en bijdragen in natura in de vorm van "gedoneerde" vrije tijd van de vele vrijwilligers. De inkomsten worden onderverdeeld in 'Baten van particulieren', 'Baten van vermogensfondsen', 'Baten van Subsidies van Overheden', 'Baten van loterijorganisaties', 'Baten van bedrijven' en 'Overige baten'.

In 2021 stegen de totale inkomsten van € 2.820.340 in 2021 naar € 4.221.132 in 2022. Dit is hoger dan de begroting van € 2.441.633.

BATEN VAN PARTICULIEREN

Dokters van de Wereld heeft in 2022 een bedrag van € 855.000 verworven via particulieren. Ten opzichte van 2021 is dit een stijging van €118.284, voornamelijk als gevolg van hogere inkomsten vanuit diverse donateurs. De structurele steun vanuit donateurs is belangrijk in ons werk. Derhalve investeren we extra op binding & behoud.

BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES

De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is erg belangrijk voor ons werk. De jaarlijkse bijdrage maakt een groot verschil, en mede dankzij de bijdrage uit de extra trekking in 2022 zijn zij een nog grotere partner van Dokters van de Wereld geworden. In 2018 werd het beneficiëntschap van Dokters van de Wereld met de Nationale Postcode Loterij als positief geëvalueerd door de Postcode Loterij en is het partnerschap voor wederom vijf jaar verlengd. Ook ontvangt Dokters van de Wereld een kleine bijdrage uit de Vrienden Loterij.

DONATIES IN TIJD

Dokters van de Wereld is een vrijwilligersorganisatie. Naast donaties in geld ontvangt Dokters van de Wereld ook veel donaties in tijd. Niet alleen bestaat de bezetting van het hoofdkantoor voor een deel uit vrijwilligers, ook voor de projecten zijn de bijdragen 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.

TOELICHTING OP DE BESTEDINGEN

De bestedingen worden uitgesplitst in de volgende categorieën:

1. Besteed aan doelstellingen; 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. Werving van baten (fondsenwerving)
3. Beheer en Administratie

In 2022 bedroegen de totale bestedingen € 4.215.126, waarvan € 3.550.955 is besteed aan de doelstellingen, € 576.745 aan fondsenwerving en € 87.426 aan kosten voor beheer en administratie. Daarmee komt het percentage “besteed aan doelstellingen” op 84,2%. De totale bestedingen kwamen hoger uit dan begroot, namelijk € 1.532.027.

1. BESTEED AAN DOELSTELLINGEN

Directe kosten projecten MdM NL

De meeste activiteiten van Dokters van de Wereld zijn gericht op de uitvoering en ondersteuning van projecten met een structureel karakter, die een looptijd van 3 tot 5 jaar hebben. Het merendeel van de projecten wordt door Dokters van de Wereld zelfstandig uitgevoerd in o.a. Nederland en in Tanzania en Sierra Leone. Bij Nederlandse projecten gaat het om Zorgrecht (medisch via de Zorgbus en spreekuur psychosociaal), Zorgcafé (vragen nieuwkomers), SRG (Sexuele Reproductieve Gezondheid) en Kiezen voor Elkaar (mondzorg). Dokters van de Wereld voert zelf noodhulpactiviteiten in Oekraïne uit. Dokters van de Wereld ondersteunt verder noodhulpprojecten van zusterorganisaties binnen het Médecins du Monde netwerk. Gedurende het jaar ondersteunen wij en vragen wij aandacht voor projecten van het Médecins du Monde netwerk. Vanuit de ketenaanpak is pleitbezorging en datacollectie binnen onze eigen programma's sterker ingebed. Er is een onderzoeksagenda vastgesteld binnen ieder programma en op prioritaire thema's. Vanuit onze rol als pleitbezorger zijn er zowel ad hoc acties uitgevoerd als structurele acties vanuit de gekozen prioritaire gebieden. De kosten voor structurele noodhulp en pleitbezorging bedroegen € 3.056.616.

Voorlichting en bewustwording

Dokters van de Wereld biedt directe hulp en steun aan kwetsbaren en getuigt van misstanden die wij zien. Voorlichting aan en bewustwording van het publiek en specifieke doelgroepen is een belangrijk onderdeel van ons werk en maakt deel uit van onze missie. In 2022 is € 494.339 besteed aan voorlichting en bewustwording. Dit geld is besteed aan het opzetten en uitvoeren van het voorlichtings- en bewustwordingsbeleid in de vorm van onder andere evenementen, campagnes en publieksvoorlichting. Tevens draagt de communicatieafdeling actief bij in pleitbezorging en ondersteunt programmeams in de ontwikkeling en uitvoering van communicatieactiviteiten en campagnes.

2. WERVING BATEN (FONDSENWERVING)

In 2022 heeft Dokters van de Wereld € 576.745 besteed aan de werving van eigen baten. De uitgaven aan werving van baten zijn hoger dan de begroting voor 2022, € 538,311, met name vanwege hogere kosten Door-to-Door werving. In deze bestedingscategorie worden kosten opgenomen voor de werving van donateurs, marketing, fondsenwervende mailingen, organisatie van evenementen, aanvragen bij bedrijven en fondsen. De relatieve verhouding van de wervingskosten baten t.o.v. de totale lasten is 13,7%.

3. MIDDELEN BESTEED AAN BEHEER & ADMINISTRATIE

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 2022 kwamen deze kosten uit op € 87.426, € 20.700 boven de begroting. Met 2,1% kosten voor beheer en administratie komt Dokters van de Wereld dit jaar onder het door het bestuur vastgestelde maximum van 4,0% uit.

BALANS PER 31 DECEMBER

in EURO's

na voorgestelde resultaat bestemming

ACTIVA		2022		2021
Vaste activa				
Financiële vaste activa	19.497		10.447	
Immateriële vaste activa	38.567		48.215	
Materiële vaste activa	72.844		36.471	
		130.908		95.133
Vorderingen en overlopende activa				
Kortlopende vorderingen	1.395.753		629.927	
		1.395.753		629.927
Liquide middelen		248.989		370.747
		1.775.650		1.095.807
PASSIVA		2022		2021
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	569.659		410.659	
Algemene reserve	211.365		316.931	
Bestemmingsreserve	0		0	
Bestemmingsfonds	57.410		104.837	
		838.434		832.428
Langlopende schulden				
Vooruitontvangen investeringsbijdrage	35.201		0	
		35.201		0
Kortlopende schulden				
Vooruitontvangen investeringsbijdrage	9.186		4.355	
Crediteuren	418.076		48.315	
Vooruitontvangen opbrengst uit loterijen en programma verplichtingen	302.172		94.826	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.619		37.451	
Overige schulden	129.962		78.432	
		902.015		263.379
		1.775.650		1.095.807

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

BATEN	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Baten van particulieren	855.000	878.700	736.716
Baten van bedrijfsleven	162.670	9.050	251.533
Baten van organisaties zonder winststreven	1.913.309	732.608	598.862
Baten van loterijorganisaties	954.713	500.000	930.643
Baten van subsidies van overheden	332.295	316.920	196.329
Baten van verbonden organisaties	993	0	93.842
Baten van andere fondsenwervende org.	0	0	0
Som van de geworven baten	4.218.980	2.437.278	2.807.925
Overige baten	2.152	4.355	12.414
Som der baten	4.221.132	2.441.633	2.820.340
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting/bewustmaking	494.339	464.314	362.267
Bijdrage projecten MDM-Kantoren	645.528	17.500	100.650
Bijdrage Oekraïne (Aidsfonds)	368.820	0	0
Directe kosten projecten MDM NL	2.042.268	2.020.304	1.727.447
	3.550.955	2.502.118	2.190.364
Werving baten			
Kosten fondsenwerving	576.745	538.311	429.422
	576.745	538.311	63.312
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	87.426	66.726	63.312
	87.426	66.726	63.312
Overige lasten			
Som der lasten	4.215.126	3.107.155	2.683.098
Saldo voor financiële baten en lasten	6.006	-665.522	137.242
Financiële baten en lasten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	6.006	-665.522	137.242
Resultaatbestemming			
Toevoegingen / onttrekkingen aan de continuïteitsreserve	159.000	0	25.350
algemene reserve	-105.566	-516.037	70.839
bestemmingsreserve	0	-149.485	-32.000
bestemmingsfonds	-47.428	0	73.052
	6.006	-665.522	137.242
PERCENTAGES			
Percentage Besteed aan Doelstellingen	84,2%	80,5%	81,6%
Percentage Fondsenwerving	13,7%	17,3%	16,0%
Percentage Beheer & Administratie	2,1%	2,1%	2,4%

KASSTROOMOVERZICHT

in EURO's

		2022		2021
Overschot / (Tekort)	6.006		137.242	
Afschrijvingen	29.730		36.816	
Cashflow		35.736		174.058
Stijging / (daling) kortlopende schulden	638.636		-306.939	
Stijging / (daling) langlopende schulden	35.201		0	
Stijging / (daling) financiële activa	-9.050		0	
Stijging / (daling) vorderingen	-765.826		167.272	
Correctie bestemmingsreserve/fonds	1		-1	
		-101.038		-139.668
Operationele cashflow		-65.302		34.389
Investerings in vaste activa	-56.456		-8.690	
Cashflow uit investeringen		-56.456		-8.690
Mutatie liquide middelen		-121.758		25.699
Beginsaldo liquide middelen		370.747		345.048
Eindsaldo liquide middelen		248.989		370.747
Mutatie liquide middelen		-121.758		25.699

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform de “Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende Organisaties” (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 tot verlenging van de Erkenning Goede Doelen Nederland.

Deze jaarekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

VERGELIJKBARE CIJFERS

De vergelijkbare cijfers over het voorgaande boekjaar zijn waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde tenzij in onderstaande toelichting anders is vermeld.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur. Immateriële activa wordt in 7 jaar afgeschreven.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur. Computerapparatuur wordt in 4 jaar afgeschreven, Inventaris wordt in 5 jaar afgeschreven en de Zorghussen worden in 5 jaar afgeschreven.

VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk gemaakte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet 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.

Het gedeelte van het eigen vermogen waaraan door derden een specifieke bestemming is gegeven, wordt aangeduid als bestemmingsfonds

Mutaties in de reserves gebeuren vanuit de resultaatsbestemming.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Vooruit ontvangen opbrengst uit loterijen en programmaverplichtingen

Dit zijn bedragen die we ontvangen hebben in 2022, maar betrekking hebben op activiteiten die plaats vinden in 2023 of later.

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

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2022

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 VAN PARTICULIEREN, BEDRIJVEN EN VERMOGENSFONDSEN

Dit betreft voornamelijk baten uit mailing-acties, evenementen, donaties en nalatenschappen.

Eveneens zijn inkomsten en subsidies van bedrijven, stichtingen en vermogensfondsen 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 is.

BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES

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

BESTEED AAN DOELSTELLING, WERVING BATEN, EN BEHEER EN ADMINISTRATIE

De bestedingen bestaan uit organisatiekosten en directe kosten. Onder organisatiekosten worden verstaan de personeelskosten, huisvestingskosten kantoor, automatisering en algemene kosten, alsmede afschrijvingen.

Onder directe kosten verstaan we kosten die direct betrekking hebben op een bepaalde doelstelling, werving baten, gezamenlijke acties of beheer en administratie.

De verdeling van de organisatie kosten is gebaseerd op de tijdsbesteding per bovenstaande activiteit uitgedrukt als percentage van de salaris kosten. In 2022 hadden de project kosten grotendeels betrekking op de doelstelling 'structurele hulp' en 'noodhulp'. De kosten voor publiciteit en communicatie kunnen of 'fondsenwervend' of 'voorlichtend en bewustmakend' danwel beide zijn.

Voor de verdeling van deze kosten wordt per kostensoort gekeken naar de activiteit en wat we met deze activiteit willen bereiken; of we willen fondsenwerven of voorlichten en bewustmaken of beide.

De salariskosten voor publiciteit en communicatie hadden voor 15 % betrekking op Voorlichting en bewustmaking en voor 85 % op Fondsenwerving. De overige kosten voor Fondsenwerving hadden voor 50% betrekking op Voorlichting en bewustmaking en voor 50% op Fondsenwerving.

KOSTEN TOEREKENING

De toerekening van kostensoorten naar de in de staat van baten en lasten opgenomen doelstellingen gebeurt als volgt:

Lasten die direct in verband staan met één van de doelstellingen worden rechtstreeks toegerekend. Kosten waar dit niet direct voor geldt, worden door middel van een verdeelsleutel toegerekend, gebaseerd op een beoordeling van de relatieve tijdsbesteding aan deze doelstelling door de verschillende afdelingen. Deze verdeelsleutel is gekoppeld aan de kosten van deze afdelingen.

Kostensoort	Doelstelling	Werving	Beheer & administratie	Totaal
Bestuurskosten	0%	0%	100%	100%
Directie	70%	20%	10%	100%
Communicatie	100%	0%	0%	100%
Fondsenwerving	15%	85%	0%	100%
Bedrijfsvoering	80%	0%	20%	100%

In de keuze voor het verdelen van kosten kennen we grotendeels kosten toe aan doelstellingen. In de organisatie en uitvoering van onze programma's werken we actief samen in het bereiken van structurele oplossingen met alle afdelingen, tegelijkertijd zijn vrijwilligers de spil in onze organisatie. De rekrutering en begeleiding van vrijwilligers is belegd bij HR, projectleiders alsook medewerkers, op alle afdelingen werken vrijwilligers actief mee.

We leven van giften en donaties uit fondsen, dit maakt dat werving een belangrijk tweede deel in de kostenverdeling is. Hierin is het team van fondsenwerving verantwoordelijk voor de werving en is ook de directeur actief in het verkennen van kansen en aanschrijven van fondsen. Specifieke leden/ medewerkers alsook specifieke kosten zijn gericht op het zorgdragen voor toezicht, goed beleid en goed georganiseerde interne organisatie. Deze kosten rekenen we toe aan beheer en administratie. In ons streven houden we deze kosten zo laag mogelijk. Echter, ieder jaar vinden we het even belangrijk dat nodige investeringen in de organisatie uitgevoerd worden om onze ambities waar te maken. We volgen hier de ingezette lijnen uit het voorgaande beleidsplan en verwachten geen wijzigingen in de verdeelsleutel.

GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2022 beschikbaar zijn gekomen en het gebruik van deze middelen. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

RISICOANALYSE EN BEHEERSING

Door de uitbreiding in inhoud en scope van onze programma's hebben we in 2022 extra capaciteit ingezet op risicoanalyse en beheersing. Bij de identificatie van selectie van de voornaamste risico's en onzekerheden wordt gekeken naar de volgende categorieën: strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaglegging en wet- en regelgeving. Daarbij wordt gekeken naar de mogelijke risico's, de impact, de beheersmaatregelen en financiële consequenties.

STRATEGIE

In 2022 hebben we onze nieuwe meerjarenstrategie vastgesteld met daarin specifiek aandacht voor duurzame groei en financiering. De groeifase waarin Dokters van de Wereld zich bevindt, brengt kansen maar ook risico's en onzekerheden met zich mee. In 2022 hebben we als twee belangrijkste risico's achterblijvende bemensing en financiering geïdentificeerd en geprioriteerd. Om blijvend in control te zijn, is er binnen de organisatie ingezet op meer capaciteit voor werving en selectie en een financieringsstrategie met vijf pijlers: gemixte financiering uit private fondsenwerving en loterijen, gemeentelijke en nationale subsidies, Europese subsidies, vermogens- en bedrijfsfondsen, en doorvoeren kostenefficiëntie. De financieringsstrategie wordt ondersteund door de financieringsstructuur van Dokters van de Wereld, waar autorisatie helder is belegd middels een autorisatiematrix en procuratieregeling en er maandelijks wordt gestuurd op liquiditeit.

OPERATIONELE ACTIVITEITEN

De voornaamste risico's in de uitvoering van de activiteiten van Dokters van de Wereld in 2022 waren onvervulde posities (vacatures), repatriëring van medewerkers uit programma-landen en mogelijke fraude en corruptie. Om deze onzekerheden te beperken zijn de volgende beheersmaatregelen toegepast

- Achterblijvende bemensing: additionele capaciteit binnen de hr-unit ingezet op werving en selectie, uitbreiding wervingskanalen, combineren van rollen en verantwoordelijkheden in posities.
- Repatriëring medewerkers: afsluiten verzekeringen om risico's zo goed mogelijk af te dekken; in geval van onvoorziene calamiteiten zoals een medische evacuatie of een evacuatie als consequentie van ontstane onveiligheid (uitbraak gevechten) heeft de organisatie een voorziening opgenomen in continuïteitsreserve.
- Fraude en corruptie: het inschatten van fraude en corruptie risico's begint met het beschikken over relevante informatie. Waarbij de belangrijkste risico's geïdentificeerd zijn als belangenverstrengeling, afpersing (ongepaste eisen richting cliënten voor het leveren van hulp) en het onterecht bevoordelen van een persoon of een groep ten koste van

anderen. De organisatie heeft naast een fraude en corruptiebeleid vaste procedures rondom aannamebeleid en is bezig met het versterken van het centrale inkoopbeleid. Middels inductietraining en onze gedragscode wordt extra aandacht besteed aan het internaliseren van het Dokters van de Wereld integriteitsbeleid.

FINANCIËLE POSITIE:

Om real time inzicht te hebben en houden in onze financiële positie is er een nieuwe planning-en-controlcyclus geïmplementeerd, die in 2022 verder werd bestendigd. De voornaamste risico's die worden onderkend zijn een eventuele terugbetaling van subsidies die als inkomsten waren geboekt, inkomstendaling door reputatieschade en de liquiditeitspositie. De volgende beheersmaatregelen zijn van kracht:

- Terugbetaling subsidies: tijdig uitvoeren van programma-activiteiten, sturen binnen de planning-en-controlcyclus.
- Liquiditeitspositie: diversificatie van inkomstenstromen en verwerven van nieuwe inkomstenstromen waaronder de CAK-regeling.
- Continuïteitsreserve op basis van risicomanagementanalyse.

FINANCIËLE VERSLAGLEGGING:

In 2022 is in overleg met de penningmeester en het accountantskantoor de financiële administratie opnieuw ingericht. Een onderdeel hiervan is het digitaal autoriseren van facturen en declaraties, en betere rapportage-mogelijkheden. Door van jaar naar maanbudgetten te gaan, hebben we beter zich op uitgaven door het jaar heen en hierdoor een meer realistische liquiditeitsprognose. Dit nieuwe financiële systeem dat begin 2022 volledig geïmplementeerd is, heeft tot een slag in efficiency slag geleid

WET- EN REGELGEVING:

Binnen 2022 geen risico's en onzekerheden geïdentificeerd op het gebied van wet- en regelgeving. Wel zijn de eerste stappen gezet ter voorbereiding op de aankomende wijzigingen in pensioenwetgeving.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA		31-12-2022	31-12-2021			
Waarborgsommen		19.497	10.447			
		19.497	10.447			

De waarborgsom betreft een bedrag van EUR 9.000 ten behoeve van de verhuur van de kantoorruimte op de Nieuwe Herengracht te Amsterdam, een bedrag van EUR 9.050 huisartsenpraktijk aan de Osdorpplein te Amsterdam, alsmede enkele kleinere posten.

(IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA						
	computer apparatuur	inventaris	zorgbus	totaal materieel	database	totaal immaterieel
Aanschafwaarde per 31 december 2021						
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2021	61.553	20.550	191.960	274.063	67.523	67.523
	-42.208	-7.780	-187.605	-237.593	-19.308	-19.308
Boekwaarde per 1 januari 2022	19.345	12.770	4.355	36.470	48.215	48.215
Investeringen 2022						
Afschrijvingen 2022	10.538	-	45.918	56.456	-	-
	-10.093	-4.104	-5.885	-20.082	-9.648	-9.648
Aanschaffingswaarde per 31 december 2022						
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2022	72.091	20.550	237.878	330.519	67.523	67.523
	-52.301	-11.884	-193.490	-257.675	-28.956	-28.956
Boekwaarde per 31 december 2022	19.790	8.666	44.388	72.844	38.567	38.567

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		31-12-2022	31-12-2021			
Vorderingen						

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2022, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Vooruitbetaalde bedragen		371.879	13.018			
Nalatenschappen		73.599	9.652			
Fondation L'Oreal		85.000	45.000			
EU Aid		0	36.590			
NPL		500.000	500.000			
Donoren		316.412	22.534			
Te ontvangen rente		0	0			
Overige vorderingen		48.863	3.133			
		1.395.753	629.927			

Dit betreft vooruit betaalde kosten en nog te ontvangen opbrengsten 2022.

LIQUIDE MIDDELEN		31-12-2022	31-12-2021			
ABN-AMRO Bank N.V.		167.479	316.185			
ING		81.510	44.272			
Triodos Bank		0	10.290			
		248.989	370.747			

TOELICHTING OP DE BALANS

in EURO's

RESERVES EN FONDSEN	31-12-2022	31-12-2021
CONTINUÏTEITSRESERVE		
Continuïteitsreserve: stand per 1 januari	410.659	385.309
Toevoeging/onttrekking	159.000	25.350
Continuïteitsreserve: stand per 31 december	569.659	410.659
ALGEMENE RESERVE		
Algemene reserve: stand per 1 januari	316.931	246.092
Mutatie continuïteitsreserve	-159.000	-25.350
Toevoeging/onttrekking reguliere activiteiten	53.434	96.189
Algemene reserve: stand per 31 december	211.365	316.931
BESTEMMINGSRESERVE		
Bestemmingsreserve: stand per 1 januari	0	32.000
Toevoeging/onttrekking Kiezen voor Elkaar - NPL	0	-21.000
Toevoeging/onttrekking Mondzorg - Overig	0	-11.000
Bestemmingsreserve : stand per 31 december	0	0
BESTEMMINGSFONDS		
Bestemmingsfonds: stand per 1 januari	104.837	31.785
Toevoeging/onttrekking NPL - Corona	(50.221)	50.221
Toevoeging/onttrekking Mondzorg	3.543	19.345
Toevoeging/onttrekking OPS	9.541	(1.730)
Toevoeging/onttrekking Noodfonds	(10.290)	5.216
Bestemmingsfonds : stand per 31 december	57.410	104.837

Het resultaat van 2022 bedraagt EUR 6.006 positief en wordt voor EUR 159.000 toegevoegd aan de Continuïteitsreserve, voor EUR 105.566 onttrokken aan de Algemene Reserve en voor EUR 47.428 onttrokken aan het Bestemmingsfonds.

Continuïteitsreserve

De huidige continuïteitsreserve is groot genoeg om, op basis van het budget 2023, 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.

TOELICHTING OP DE BALANS

in EURO's

BESTEMMINGSRESERVE KIEZEN VOOR ELKAAR - NPL

2022

2021

Van de NPL werd in 2018 EUR. 554.000 ontvangen ten behoeve van het mondzorg-project Kiezen voor Elkaar.

Hieronder wordt het verloop van de reserve toegelicht:

Stand per 1 januari	0	21.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-21.000
Stand per 31 december	0	0

BESTEMMINGSRESERVE MONDZORG - OVERIG

Van vermogensfondsen werd in 2019 EUR 15.500 ontvangen ten behoeve van Mondzorg in 2020 en 2021.

Hieronder wordt het verloop van de reserve toegelicht:

Stand per 1 januari	0	11.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-11.000
Stand per 31 december	0	0

BESTEMMINGSFONDS NPL - CORONA

Van de NPL werd in 2022 een éénmalige bijdrage ontvangen ten behoeve van de opschaling van Corona-hulp.

Hieronder wordt het verloop van het fonds toegelicht:

Stand per 1 januari	50.221	0
Toevoeging	0	50.221
Onttrekking	-50.221	0
Stand per 31 december	0	50.221

BESTEMMINGSFONDS MONDZORG

Van bedrijven werd in 2022 EUR 37.888 ontvangen ten behoeve van Mondzorg in 2023.

Hieronder wordt het verloop van het fonds toegelicht:

Stand per 1 januari	34.345	15.000
Toevoeging	37.888	34.345
Onttrekking	-34.345	-15.000
Stand per 31 december	37.888	34.345

BESTEMMINGSFONDS OPS

De toevoeging geeft betrekking op vooruitontvangen missie-kosten van EUR. 19.522 van een vermogensfonds.

Hieronder wordt het verloop van het fonds toegelicht:

Stand per 1 januari	9.981	11.711
Toevoeging	19.522	0
Onttrekking	-9.981	-1.730
Stand per 31 december	19.522	9.981

BESTEMMINGSFONDS NOODFONDS

Van de Gemeente Amsterdam worden vergoedingen ontvangen ten behoeve van het Noodfonds.

Hieronder wordt het verloop van het fonds toegelicht:

Stand per 1 januari	10.290	5.074
Toevoeging	0	5.216
Onttrekking	-10.290	0
Stand per 31 december	0	10.290

TOELICHTING OP DE BALANS

in EURO's

LANGLOPENDE SCHULDEN		
Vooruitontvangen investeringsbijdrage		
Vooruitontvangen investeringsbijdrage	0	0
Toevoeging aan de reserve	36.732	0
Onttrekking aan de reserve	-1.531	0
Vooruitontvangen investeringsbijdrage stand per 31 december	35.201	-

De reserve is gevormd ten behoeve van de zorgbus. Deze is volledig gefinancierd door de NPL in het kader van een extra toekenning van EUR. 500.000 in 2022.

KORTLOPENDE SCHULDEN EN BELASTINGEN		
Vooruitontvangen investeringsbijdrage		
Vooruitontvangen investeringsbijdrage	4.355	17.531
Toevoeging aan de reserve	9.186	
Onttrekking aan de reserve	-4.355	-13.176
Vooruitontvangen investeringsbijdrage stand per 31 december	9.186	4.355

De reserve is gevormd ten behoeve van de zorgbus. Deze is volledig gefinancierd door de NPL in het kader van een extra toekenning van EUR. 500.000 in 2022.

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2021, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Loonbelasting	42.619	37.451

PROJECT VERPLICHTINGEN EN VOORUITONTVANGEN		
Projecten onder regie van Dokters van de Wereld		
Vermogensfondsen en Subsidies van Overheden	302.172	94.826
Overige projecten en vooruitontvangen bedragen	0	0
Te besteden tbv projecten en vooruitontvangen	302.172	94.826
Crediteuren	418.076	48.315
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	56.770	41.253
Reservering vakantiedagen	41.962	22.454
Te betalen kosten	31.230	14.725
	129.962	78.432

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Dokters van de Wereld is in oktober 2018 een huurovereenkomst aangegaan voor het kantoor aan de Nieuwe Herengracht. Deze overeenkomst eindigt op 31 december 2023. De overeenkomst is niet opgezegd, de intentie blijft om 5 jaar te huren vanaf 1 januari 2019. Op jaarbasis bedraagt de huur € 70.508 per einde 2022.

Dokters van de Wereld is in november 2022 een huurovereenkomst aangegaan voor een huisartsenpraktijk aan het Osdorpplein. Deze overeenkomst eindigt op 31 oktober 2023. Daarna wordt de overeenkomst verlengd tot en met 31 oktober 2024 en daarna stilzwijgend telkens met een jaar. Op jaarbasis bedraagt de huur € 36.228 per einde 2022.

Toekenningen

Dokters van de Wereld is beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. In 2022 hebben wij wederom € 500.000 mogen ontvangen. Eind 2018 heeft de NPL toegezegd het beneficiëntschap met 5 jaar te verlengen.

Nog niet alle toekenningen zijn vastgesteld/afgerekend, hieruit kunnen nog verplichtingen ontstaan.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

BATEN	2022	Begroot 2022	2021
Baten van particulieren			
- Diverse donateurs	772.109	832.200	684.762
- Acties van derden	6.660	15.000	-
- Nalatenschappen	74.422	30.000	50.450
- Contributie lidmaatschap	1.809	1.500	1.504
Baten van particulieren	855.000	878.700	736.716
Baten van bedrijfsleven: giften in geld	158.820	5.000	251.533
Baten van bedrijfsleven: giften in natura	3.850	4.050	-
Baten van vermogensfondsen	828.819	713.340	598.862
Baten SHO/Giro555			
- via MdM Duitsland	689.854	-	-
- via Aidsfonds	394.637	-	-
	1.084.490	-	-
Baten van loterijorganisaties			
- Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	500.000	500.000	500.000
- Nationale Postcode Loterij (extra bijdrage)	500.000	-	430.000
- NPL investering langlopende schuld (3e bus)	45.918-		
- Vriendenloterij	631	-	643
	954.713	500.000	930.643
Baten van subsidies van overheden	332.295	336.188	196.329
Baten van verbonden organisaties	993	-	93.842
Baten van andere fondsenwervende organisaties	-	-	-
Som van geworven baten	4.218.980	2.437.278	2.807.925
Overige baten	2.152	4.355	12.414
Som van de baten	4.221.132	2.441.633	2.820.340
<i>Alle subsidies betreffen incidentele subsidies</i>			

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

LASTEN	2022	Begroot 2022	2021
PROGRAMMA'S HULPVERLENING EN PLEITBEZORGING			
Specificatie en verdeling van kosten naar bestemming			
Communicatiekosten algemeen	164.610	135.500	62.257
Voorlichting	231.782	210.870	186.685
Personeel en vrijwilligers	64.154	76.279	44.782
Organisatiekosten	33.793	41.665	68.543
	494.339	464.314	362.267
Bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde (MdM)			
Noodhulp			
Indonesië (ontvangen MdM Duitsland)	-	-	65.000
Zuid-Soedan (via MdM Spanje)	-	-	4.000
Lesbos (via MdM Griekenland)	-	-	31.650
Oekraïne Giro555 (via MdM Duitsland)	644.723	-	-
Overige	805	17.500	-
	645.528	17.500	100.650
Toerekening organisatie kosten	-	-	-
Totaal bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde	645.528	17.500	100.650
Financiële eindverantwoording Actie Giro 555 t.b.v. Oekraïne			
	Boekjaar	Tot en met boekjaar	
Baten			
Baten uit acties van derden	689.854	689.854	
Rente	-	-	
Totaal baten	689.854	689.854	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)			
AKV	45.131	45.131	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	644.723	644.723	
Lasten			
Inzicht in bestedingen ter plaatse			
o Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	-	-	
o Besteding ter plaatse door de internationale koepel	644.723	644.723	
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	-	-	
Totaal bestedingen	644.723	644.723	

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

Bijdrage projecten onder regie van Aidsfonds	2022	BEGROOT 2022	2021
Noodhulp			
Oekraïne Giro555	368.820	-	-
	368.820	-	-
Toerekening organisatie kosten	-	-	-
Totaal bijdrage projecten onder regie van Aidsfonds	368.820	-	-
Financiële eindverantwoording Actie Giro 555 t.b.v. Oekraïne onder regie Aidsfonds			
	Boekjaar	Tot en met boekjaar	
Baten			
Baten uit acties van derden	394.637	394.637	
Rente	-	-	
Totaal baten	394.637	394.637	
		-	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)			
AKV	25.817	25.817	
		-	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	368.820	368.820	
		-	
Lasten			
Inzicht in bestedingen ter plaatse			
o Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	368.820	368.820	
o Besteding ter plaatse door de internationale koepel	-	-	
o Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	-	-	
Totaal bestedingen	368.820	368.820	
		-	
Directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld	2022	BEGROOT 2022	2021
Structurele hulp			
Basis Medische Zorg	383.129	315.663	743.886
Zorgbussen	-	-	31.084
Medische Post	87.715	-	-
Internationale programma's	207.876	270.332	135.057
Europese Unie	-	-	160.352
SRH	158.751	221.543	114.162
Pleitbezorging & onderzoek	270.458	267.114	36.017
PSO	112.237	141.801	-
Zorgcafé	314.585	375.430	76.545
Mondzorg	185.645	184.309	174.438
Noodfonds Amsterdam	10.290	-	65.649
Partnerorganisaties	-	-	117.745
Coördinatie programma's	311.582	244.112	72.512
Totaal directe kosten projecten Dokters van de Wereld	2.042.268	2.020.304	1.727.447
Totaal lasten programma's en pleitbezorging	3.550.955	2.502.118	2.190.364

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

PERSONEELSKOSTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Personeelskosten			
Personeelkosten doelstellingen	1.204.780	1.261.712	1.017.717
Personeelkosten fondsenwerving	275.115	260.721	186.656
Personeel beheer en administratie	61.463	55.760	58.600
	1.541.358	1.578.193	1.262.973
Bruto-salarissen			
Bruto-salarissen	1.109.364	1.143.618	910.203
Reservering vakantiegeld	88.175	91.489	70.946
	1.197.539	1.235.108	981.149
Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	226.533	228.724	184.107
Pensioenpremies personeel	117.286	114.362	97.716
	343.819	343.085	281.823

OVERIGE PERSONEELSKOSTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Ziekteverzuim verzekering	30.438	22.222	30.438
Personeelsverzekeringen (WGA/Ongevallen)	8.497	6.000	6.801
Uitkering ziekteverzekering/UWV	-16.412	30.298	280
Mutatie reserve vakantiedagen	19.507	-	-7.676
Ingehuurd personeel	18.431	8.000	5.017
Reis-en verblijfskosten	36.894	27.000	8.798
Opleidingskosten	24.779	5.000	6.442
Kantinekosten	8.461	6.000	1.839
Binding personeel, leden en vrijwilligers (o.a. jubileum 25 jaar)	20.840	0	0
Thuiswerk/telefoonvergoeding	14.208	0	7.800
Kosten arbodiensten	3.647	8.000	2.204
Werving en selectie	1.886	5.000	4.905
Nog te betalen lonen	-	17.000	-
Overige personeelskosten	5.888	5.000	11.836
	177.064	139.520	78.684

Toelichting personeelskosten:

Gemiddeld aantal medewerkers

In 2022 waren gemiddeld 24,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 20,2)

AFSCHRIJVINGSKOSTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Afschrijving inventaris	4.104	3.600	4.104
Afschrijving computerapparatuur	10.093	8.500	9.888
Afschrijving zorgbussen	5.885	13.200	13.176
Afschrijving database	9.648	9.800	9.648
	29.730	35.100	36.816

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in EURO's

HUISVESTINGSKOSTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Huur en service kosten	70.509	56.030	55.494
Schoonmaakkosten	3.079	13.000	5.087
Overige huisvestingskosten	9.684	4.750	345
	83.272	73.780	60.926
KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Kantoorartikelen	7.055	2.150	3.201
Promotiemateriaal	2.761	0	0
Telefoon, Fax en internet	13.036	2.500	3.504
Portokosten	708	600	629
Kopieerkosten	5.930	5.000	5.411
Abonnementen	109	0	710
Contributies	22.613	13.241	15.925
Administratiekosten	15.951	10.200	11.855
Automatiseringskosten	72.961	51.034	95.926
Diverse verzekeringen	12.243	1.250	5.476
Accountants	21.950	21.175	27.770
Bankkosten	972	500	670
Overige algemene kosten	-	2.500	158
Bestuurskosten	3.897	2.000	5.120
Kosten vrijwilligers	-	5.000	109
	180.186	117.150	176.464
Totaal kantoorkosten			
Kantoorkosten doelstellingen	379.905	277.581	242.065
Kantoorkosten fondsenwerving	64.384	61.826	51.830
Kantoor beheer en administratie	25.963	12.944	16.872
	470.252	352.351	310.767
WERVING LASTEN	2022	BEGROOT 2022	2021
Kosten database	15.038	10.196	3.768
Overige kosten	168.628	196.877	153.165
Mailing acties	52.174	15.625	28.328
Bankkosten	1.407	1.500	1.424
	237.247	224.198	186.685
Personeel en vrijwilligerskosten	230.895	233.937	153.956
Organisatiekosten	108.604	80.176	88.781
	576.746	538.311	429.422
BEHEER & ADMINISTRATIE	2022	BEGROOT 2022	2021
Personeel en vrijwilligerskosten	70.669	41.019	44.868
Organisatiekosten	16.757	12.944	18.444
	87.426	53.963	63.312
TOTALE LASTEN	4.215.126	3.094.392	2.683.098

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING, 2022

in EURO's

	Programma's			Werving baten	B&A	Totalen			
	Voorlichting bewustmaking	Structurele hulp	Noodhulp	Werving baten	Beheer en Administratie	Totaal 2022	Begroet 2022	Totaal 2021	
1	Bijdrage projecten MDM	-	-	1.024.638	0		1.024.638	17.500	100.650
2	Directe project kosten	-	545.240	-	0	-	545.240	575.344	530.959
3	Publiciteit en communicatie	396.392	-	-	0	-	396.392	346.370	248.942
4	Fondsenwerving	-	-	-	237.247	-	237.247	224.198	186.685
5	Personeelskosten	85.279	1.258.280	-	298.731	76.132	1.718.422	1.717.713	1.341.656
6	Huisvestingskosten	3.598	64.887	-	11.579	3.208	83.272	73.780	60.926
7	K a n t o o r - e n algemene kosten	7.785	140.404	-	25.055	6.941	180.185	117.150	176.464
8	Afschrijvingen	1.285	23.166	-	4.134	1.145	29.730	35.100	36.816
	Totaal kosten	494.339	2.031.977	1.024.638	576.746	87.426	4.215.126	3.107.155	2.683.098

Dokters van de Wereld heeft een eenhoofdige directie. Per 01-09-2020 is Jasper Kuipers door het bestuur aangesteld als Algemeen Directeur. Het jaarinkomen van de directeur is lager dan het maximum zoals is vastgesteld in december 2020 op basis van de BSD-score per 1 juli 2020. De totale BSD-score is 380 (functiegroep G).

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 117.225 (1 FTE/12 mnd), volgens de Regeling beloning directieleden van goededoelenorganisaties. Ook het jaarinkomen,

de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 209.000 per jaar. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk Toezicht Besteding Verantwoording van het jaarverslag.

OVERZICHT BEZOLDIGING DIRECTIE			in EURO'S
Naam		Jasper Kuipers	Jasper Kuipers
Functie		Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
		2022	2021
Dienstverband			
Aard		Bepaald	Bepaald
Uren (voltijds werkweek)		40	38,67
Parttime percentage		100%	97%
Periode		01-01-2022 t/m 31-12-2022	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Bezoldiging (in EUR)			
Jaarinkomen:			
Bruto loon/ salaris		85.565	77.026
Vakantiegeld		6.845	6.162
Eindejaarsuitkering, 13e/ 14e mnd		0	0
Totaal jaarinkomen		92.411	83.188
Belastbare vergoedingen/ bijtellings		0	0
Pensioenlasten (werkgeversdeel)		8.615	7.673
Overige beloningen op termijn		768	537
Uitkering beëindiging dienstverband		0	0
Totaal overige lasten en vergoedingen		9.383	8.210
Totaal bezoldiging 2021	91.398		
Totaal bezoldiging 2022	101.793		

BEGROTING 2023

in EURO's

BATEN	GEREALISEERD 2022	BEGROOT 2022	BEGROOT 2023
Baten van particulieren	855.000	878.700	900.000
Baten van bedrijfsleven	162.670	9.050	76.750
Baten van organisaties zonder winststreven	1.913.309	732.608	634.058
Baten van loterijorganisaties	954.713	500.000	500.000
Baten van subsidies van overheden	332.295	316.920	660.150
Baten van verbonden organisaties	993	0	16.000
Baten van andere fondsenwervende org.	0	0	0
Som van de geworven baten	4.218.980	2.437.278	2.786.958
Overige baten (incl. rente)	2.152	4.355	0
Totaal beschikbaar voor doelstelling	4.221.132	2.441.633	2.786.958
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting/bewustmaking	494.339	464.314	654.586
Vorbereiding en coördinatie	-		
Structurele hulp	2.042.268	2.020.304	2.143.013
Noodhulp	1.014.348	17.500	17.500
	3.550.954	2.502.118	2.815.099
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	576.746	538.311	542.829
	576.746	538.311	542.829
Beheer en administratie			
Beheer en administratie	87.426	66.726	71.456
	87.426	66.726	71.456
Totale bestedingen	4.215.126	3.107.155	3.429.384
Overschot /tekort	6.006	-665.522	-642.426

In november van elk jaar wordt de begroting opgesteld voor het komende jaar. Inkomsten worden al naar gelang de waarschijnlijkheid van ontvangst percentageel toebedeeld aan de totale inkomsten. De lasten komen tot stand op basis van een gewenste operationele activiteiten in het nieuwe jaar. Het verschil van toegezegde inkomsten en gebudgetteerde lasten laat zien hoeveel inkomsten er nog geworven moeten worden.

Amsterdam, 14 april 2023

Hendrik Verschuur
Voorzitter

Freek Wessels,
Penningmeester

CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Dokters van de Wereld te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging Dokters van de Wereld te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dokters van de Wereld per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Dokters van de Wereld zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.



Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 25 mei 2023

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA



IEDEREEN HEEFT RECHT OP ZORG