

Jaarrekening
Dokters van de Wereld
(Médecins du Monde Netherlands)

2013



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 2013

INHOUD

Jaarrekening 2013

| | |
|---------------------------------------------|----|
| Inleiding op de jaarrekening | 3 |
| Balans per 31 december | 8 |
| Staat van baten en lasten | 9 |
| Kasstroomoverzicht | 10 |
| Toelichting bij de jaarrekening 2013 | 11 |
| Toelichting op de balans | 14 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 17 |
| Overzicht Bezoldiging directie | 21 |
| Begroting 2014 - 2016 | 23 |

Controle verklaring van de onafhankelijke Accountant

Inleiding op de jaarrekening

De jaarrekening van 2013 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', 'Overheidssubsidies' en Overige baten. De totale batenverdeling over deze vier categorieën is gewijzigd ten opzichte van de verdeling in de goedgekeurde begroting en voorgaande jaren. Dit komt door misinterpretaties van classificatie van verschillende inkomsten. Op advies en in overleg met het CBF is de batenverdeling aangepast.

In 2013 daalden de totale inkomsten van € 2,23 miljoen in 2012 naar bijna € 1,79 miljoen euro. Onder meer door de aanpassing in classificatie van de inkomsten kwamen de baten uit eigen fondsen hoger uit dan begroot. Om dezelfde reden bleven de inkomsten uit acties van derden echter achter op de begroting. Ook de inkomsten uit subsidies van overheden waren fors lager dan de begroting. Dit kwam omdat niet alle gepande activiteiten en aankopen in het programma in Birma vóór de overdracht aan onze collega's van Médecins du Monde- Frankrijk uitgevoerd konden worden.

De totale inkomsten van € 1.786.783 zijn als volgt opgebouwd:

| | |
|--------------------------------------------|-----------|
| Donaties van particulieren | € 513.059 |
| Nalatenschappen | € 4.000 |
| Giften en subsidies fondsen en stichtingen | € 481.287 |
| Subsidies overheden | € 283.981 |
| Postcode Loterij | € 500.000 |
| Vriendenloterij | € 1.585 |
| Overige baten | € 2.872 |

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 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 totale waarde van de tijd die door medische professionals wordt gedoneerd aan onze projecten bedraagt ruim € 230.000.

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 2013 bedroegen de totale bestedingen € 1.669.538. Hiervan is 88,7 procent (€1.480.664) besteed aan de doelstelling, € 141.776 aan fondsenwerving en € 47.098 aan kosten voor beheer en administratie.

De totale bestedingen kwamen € 332.192 lager uit dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door lagere kosten voor hulpverlening. In juli 2013 hebben wij het project in Birma (Myanmar) overgedragen aan onze collega's van Médecins du Monde- Frankrijk. Grote uitgaven van dit project die gepland waren in de eerste helft van het jaar konden pas gedaan worden na de overdracht en zijn derhalve niet in onze boeken opgenomen. Ook vielen de kosten voor fondsenwerving lager uit dan begroot; onder andere door het uitvallen van een mailing.

1) Middelen besteed aan doelstelling

Voorbereiding 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 €92.555 aan kosten gemaakt in 2013 voor voorbereiding en coördinatie vanuit Nederland. Dit is ruim €10.000 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, Myanmar (Birma), Indonesië, Bangladesh en Sierra Leone. Daarnaast ondersteunen en vragen wij gedurende het jaar aandacht voor projecten van het Médecins du Monde netwerk. In 2013 betrof dit projecten van Médecins du Monde Frankrijk in Colombia, Myanmar, Tsjaad, Congo, Mali en op de Filipijnen. 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, omdat de eigen (logistieke) capaciteit te klein is om in deze urgente en complexe situaties daadkrachtig op te treden. Dokters van de Wereld ondersteunt echter wel noodhulp projecten van zusterorganisaties binnen het Médecins du Monde netwerk. In 2013 hebben noodhulp projecten in Syrië en op de Filipijnen financiële steun ontvangen.

De totale kosten voor structurele en noodhulp bedragen € 1.246.618 hetgeen € 106.910 minder was dan de begroting.

Voorlichting en bewustwording

In 2013 is voor € 143.491 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 aanzienlijk 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 2013 geplande activiteiten en mailingen geen doorgang vinden en moesten uitgesteld worden tot 2014.

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 2013 waren dit onder andere de volgende onderwerpen: Tsjaad, Congo, Myanmar, Colombia en de Filipijnen.

2) Middelen besteed aan eigen fondsenwerving

In 2013 heeft Dokters van de Wereld € 128.140 besteed aan de werving van de totale inkomsten. Dit is 12,8% van de baten uit eigen fondsenwerving. Dokters van de Wereld blijft hiermee ruim onder het door het CBF vastgestelde maximum percentage van gemiddeld 25% over een periode van 3 jaar.

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 2013 kwamen deze kosten uit op €47.098 hetgeen fors minder is dan de kosten in 2012 (€71.111) Met 2,8% kosten voor beheer en administratie blijft Dokters van de Wereld ook dit jaar ruim onder het door het bestuur vastgestelde maximum van 4%.

Kengetallen 2009 – 2013

| Omschrijving | Norm | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | gemiddeld |
|--------------------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. % besteed aan doelstelling | n.v.t | 88,7% | 85,9% | 86,7% | 90,1% | 91,9% | 88,7% |
| | max | | | | | | |
| 2. % eigen fondsen werving | 25% | 12,8% | 24,4% | 24,1% | 20,7% | 18,8% | 20,2% |
| | | | | | | | |
| 3. % beheer en administratie | max 4% | 2,8% | 3,1% | 2,9% | 2,1% | 1,9% | 2,6% |

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 2013 in totaal € 380.376. 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 voldoende om de noodzakelijke organisatiekosten gedurende vijf maanden te dekken en is in lijn met het reserve beleid van de organisatie dat een continuïteitsreserve van drie tot zes maanden operationele kostendekking aanbeveelt zodat een onverwachte daling in de inkomsten opgevangen kan worden uit de continuïteitsreserve.

Dokters van de Wereld streeft naar langdurige samenwerking met collega organisaties, ziekenhuizen, partners en doelgroepen. In de meeste gevallen hebben de projecten,

campagnes en voorlichtingsactiviteiten een looptijd van meerdere jaren. Bij de bestemming van middelen door het bestuur wordt dan ook niet alleen rekening gehouden met (project)verplichtingen op korte termijn maar ook met de plannen op langere termijn. Het restant van het resultaat van 2013 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor de doelstelling. Deze reserve van € 100.077 biedt dan ook de garantie dat alle 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 2013 € 377.802. Dit is €117.730 minder dan op 31 december van het jaar daarvoor. Ook de waarde van de totale vorderingen daalde met bijna € 100.000. Daar staat tegenover dat het saldo van alle kortlopende schulden met € 350.000 ook fors afnam.

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.

Soms ontvangt Dokters van de Wereld donor gelden in dollars. Hiervoor wordt een US dollar rekening courant aangehouden bij de ABNAMRO. Er wordt geen gebruik gemaakt van geldmarktdeposito's, gezien de risico's, ongunstige voorwaarden en vereiste specifieke kennis.

Balans per 31 december

in EURO's

na voorgestelde resultaat bestemming

| ACTIVA | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 41.922 | 56.974 |
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 52.357 | 53.656 |
| Nog te vorderen project subsidies | 10.000 | 109.035 |
| Overlopende activa | 9.000 | 8.649 |
| | <u>71.357</u> | <u>171.340</u> |
| Liquide middelen | 377.802 | 495.532 |
| | <u>491.081</u> | <u>723.846</u> |

| PASSIVA | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Reserves en fondsen | | |
| Continuïteits reserve | 280.299 | 213.695 |
| Bestemmings reserve | 100.077 | 49.437 |
| | <u>380.376</u> | <u>263.132</u> |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 39.714 | 47.458 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | - | 20.552 |
| Vooruitontvangen projectsubsidies | 6.000 | 48.350 |
| Overige schulden | 64.992 | 344.354 |
| | <u>110.705</u> | <u>460.714</u> |
| | <u>491.081</u> | <u>723.846</u> |

Staat van baten en lasten

in EURO's

| | Werkelijk 2013 | Begroot 2013 | Werkelijk 2012 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| BATEN | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 998.345 | 897.500 | 771.329 |
| Baten uit acties van derden | 501.585 | 612.800 | 910.810 |
| Subsidies van overheden | 283.981 | 550.931 | 449.169 |
| Médecins du Monde | - | - | 100.000 |
| Overige baten | 2.872 | 3.500 | 6.468 |
| Som der baten: | 1.786.783 | 2.064.731 | 2.237.776 |
| LASTEN | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | |
| Voorlichting/bewustmaking | 143.491 | 271.640 | 407.589 |
| Voorbereiding en coördinatie | 92.555 | 103.205 | 137.062 |
| Structurele hulp | 1.098.521 | 1.351.528 | 1.411.289 |
| Noodhulp | 146.097 | - | 17.588 |
| | 1.480.664 | 1.726.373 | 1.973.528 |
| Werving baten | | | |
| Kosten eigen fondsenwerving | 128.140 | 183.984 | 188.193 |
| Kosten acties derden | 5.067 | 40.775 | 54.152 |
| Kosten verkrijging subsidies overheden | 8.569 | 8.794 | 11.679 |
| | 141.776 | 233.553 | 254.024 |
| Beheer en administratie | | | |
| Kosten beheer en administratie | 47.098 | 41.804 | 71.111 |
| Som der lasten: | 1.669.538 | 2.001.730 | 2.298.663 |
| RESULTAAT | 117.245 | 63.001 | -60.887 |

Resultaatbestemming

Toevoegingen / onttrekkingen aan de

| | | |
|-----------------------|--------|---------|
| continuïteits reserve | 66.604 | 0 |
| bestemmingsreserve | 50.641 | -60.887 |

Kasstroomoverzicht

in EURO's

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Overschot/Tekort | 66.604 | -60.887 |
| Afschrijvingen | 16.507 | 15.534 |
| | <u>83.111</u> | <u>-45.353</u> |
| Cashflow | | |
| Stijging / (daling) kortlopende schulden | -350.009 | 38.607 |
| (Stijging) / daling vorderingen | 99.983 | 80.459 |
| | <u>-250.026</u> | <u>41.853</u> |
| Operationele cashflow | -166.915 | -3.500 |
| Investerings in vaste activa | -1.455 | -13.514 |
| Cashflow uit investeringen | <u>-1.455</u> | <u>-13.514</u> |
| Mutatie liquide middelen | -168.371 | -17.014 |
| Beginsaldo liquide middelen | 495.532 | 512.546 |
| Eindsaldo liquide middelen | <u>327.161</u> | <u>495.532</u> |

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2013

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.

Investerings 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 2013 en die we verwachten te ontvangen in 2014.

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 2013

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 2013, maar betrekking hebben op activiteiten die plaats vinden in 2014.

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 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 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 2013 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 2013 hadden de kosten voor publiciteit en communicatie voor 42% betrekking op voorlichting en bewustmaking en voor 58% betrekking op fondsenwerving.

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2013

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>Totaal</i> |
|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|
| <i>Directie</i> | <i>87%</i> | <i>8%</i> | <i>5%</i> | <i>100%</i> |
| <i>Projecten</i> | <i>89%</i> | <i>8%</i> | <i>3%</i> | <i>100%</i> |
| <i>Communicatie</i> | <i>95%</i> | <i>3%</i> | <i>2%</i> | <i>100%</i> |
| <i>Fondsenwerving</i> | <i>37%</i> | <i>58%</i> | <i>5%</i> | <i>100%</i> |
| <i>Financiën</i> | <i>55%</i> | <i>0%</i> | <i>45%</i> | <i>100%</i> |
| <i>Kantoor</i> | <i>90%</i> | <i>0%</i> | <i>10%</i> | <i>100%</i> |

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2013 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 2012 * | 99.936 |
| Cumulatieve afschrijving per 31 december 2012 | -42.962 |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i> | <u>56.974</u> |
| Desinvesteringen 2013 | 111.086 |
| desinvesteringen cumulatieve | -111.086 |
| Investeringen 2013 | 1.455 |
| Afschrijvingen 2013 | -16.507 |
| Aanschaffingswaarde per 31 december 2013 | 101.391 |
| Cumulatieve afschrijving | -59.469 |
| Boekwaarde per 31 december 2013 | <u>41.922</u> |

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

De volledige afgeschreven activa zijn gedesinvesteerd in 2013

| Vorderingen en overlopende activa | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Overige vorderingen | | |
| Overige vorderingen** | <u>52.357</u> | <u>53.656</u> |
| | 52.357 | 53.656 |
| Overlopende activa | | |
| Waarborgsommen | 9.000 | 9.000 |
| Overige overlopende activa | <u>-</u> | <u>-351</u> |
| | 9.000 | 8.649 |

***) Dit betreft vooruit betaalde kosten 2014, voorschotten en nog te ontvangen opbrengsten 2013.

Toelichting op de balans

in EURO's

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Liquide middelen | | |
| ABN-AMRO Bank N.V. | 190.625 | 454.637 |
| ING | 181.980 | 12.570 |
| ASN | 2.868 | 21 |
| Kas | 2.329 | 426 |
| Liquidemiddelen in de projecten | - | 27.878 |
| | <hr/> 377.802 | <hr/> 495.532 |

Reserves en fondsen

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Reserves | | |
| Continuïteits reserve: stand per 01 januari | 213.695 | 213.695 |
| Toevoeging/ onttrekking aan de Continuïteits reserve | 66.604 | - |
| Continuïteits Reserve: stand per 31 december | <hr/> 280.299 | <hr/> 213.695 |
| Bestemmingsreserve Doelstelling stand per 01 januari | 49.437 | 110.324 |
| Toevoeging/ onttrekking aan de Bestemmingsreserve Doelstelling | 50.640 | 60.887- |
| Bestemmingsreserve Doelstelling: stand per 31 december | <hr/> 100.077 | <hr/> 49.437 |

Het resultaat van 2013 bedraagt € 117.245 en is als volgt verdeeld:

Aan de continuïteits reserve van € 213.695 wordt € 66,604 toegevoegd zodat deze nu € 280.299 bedraagt.

Door deze toevoeging is de continuïteits reserve groot genoeg om, op basis van de begroting van 2014, 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 voorlichting en bewustmaking.

De rest van het resultaat van 2013 (€ 50.640) is toegevoegd aan de Bestemmingsreserve voor de Doelstelling.

Kortlopende schulden

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------------------------|------|--------|
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonbelasting | - | 20.552 |

Toelichting op de balans

in EURO's

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Project subsidies | | |
| <i>Projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i> | | |
| Indonesië | - | 4.487 |
| Medisch document/Zorgrecht | -4.000 | -4.325 |
| Birma | - | -5.848 |
| Operatie Glimlach | - | -55.000 |
| | <hr/> -4.000 | <hr/> -60.686 |
| <i>Door ons gerebruceed onder de kortlopende vorderingen:</i> | -10.000 | -109.035 |
| <i>Door ons gerebruceed onder de kortlopende schulden:</i> | 6.000 | 48.350 |
| | <hr/> -4.000 | <hr/> -60.685 |
| Overige schulden | | |
| Nog te betalen aan MdM | 11.316 | 175.879 |
| Te betalen personeelskosten | 35.332 | 39.702 |
| Te betalen kosten | 18.344 | 79.244 |
| Overige | - | 49.700 |
| | <hr/> 64.992 | <hr/> 344.525 |

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 € 43,500 ; er is een borg gestort van € 9.000.

Toekenningen

Dokters van de Wereld is beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. In 2013 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 | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Baten uit eigen fondsenwerving* | | |
| Mailing-acties | 184.941 | 296.962 |
| Donaties, giften en schenkingen | 328.118 | 429.103 |
| Diverse stichtingen, fondsen en bedrijven | 481.287 | 409.004 |
| Nalatenschappen | 4.000 | 45.264 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 998.346 | 1.180.333 |
| Indonesië | 43.987 | 126.200 |
| <i>Maria Stroot Fonds</i> | 18.800 | |
| <i>Inovatiefonds Zorgverzekeraars</i> | 25.187 | |
| Zorgrecht | 83.300 | 80.908 |
| <i>St. het RC Maagdenhuis</i> | 10.000 | |
| <i>Fonds NutsOhra</i> | 18.750 | |
| <i>Commissie PIN (Projecten in Nederland)</i> | 20.000 | |
| <i>St. fonds van NRC handelsbladlezers</i> | 4.550 | |
| <i>ASN foundation</i> | 1.500 | |
| <i>Stichting Achmea Foundation</i> | 25.000 | |
| <i>Cordaid</i> | 3.500 | |
| Operatie Glimlach | 304.000 | 191.897 |
| <i>Fondation l'Oreal</i> | 100.000 | |
| <i>ING</i> | 20.000 | |
| <i>Diverse donors</i> | 184.000 | |
| Papua Indonesië | - | 10.000 |
| <i>Cordaid</i> | - | |
| Noodhulp Filipijnen | 50.000 | - |
| <i>Maria Stroot Fonds</i> | 50.000 | |
| Baten uit acties van derden* | | |
| Diverse stichtingen, fondsen en bedrijven | - | - |
| De Nationale Postcode Loterij | 500.000 | 500.000 |
| VriendenLoterij | 1.585 | 1.806 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 501.585 | 501.806 |

*) De verdeling over de categorieën 'Baten uit eigen fondsenwerving' en 'Baten uit acties derden' is op advies van en in overleg met het CBF gewijzigd ten opzichte van de verdeling in de begroting en in voorgaande jaren. Tot 2012 werden de inkomsten van diverse stichtingen en fondsen nog gerangschikt onder inkomsten uit acties van derden. Vanaf 2013 vallen deze inkomsten in de categorie 'Baten uit eigen fondsenwerving'.

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

| Subsidies | 2013 | 2012 |
|--------------------------|---------|---------|
| JIMCH/UNOPS | | |
| Pyapon-Birma | 283.981 | 449.169 |
| Médecins du Monde | | |
| Médecins du Monde | - | 100.000 |
| Overige baten | | |
| Ontvangen rente | 2.872 | 5.518 |
| Contributie lidmaatschap | - | 950 |

Niet uit de staat van baten en lasten blijkende inkomsten

De chirurgische teams gaan op vrijwillige basis mee met de missies voor het Operatie Glimlach project

De geschatte waarde van de door deze teams gedoneerde tijd is ongeveer € 110.000

Ook het Zorgrecht project wordt deels uitgevoerd door vrijwilligers. Op jaarbasis doneren ruim 60 medische vrijwilligers gezamenlijk meer dan 3FTE in tijd. Dit vertegenwoordigt een waarde van ongeveer € 120.000

Zonder deze donaties zou Dokters van de Wereld veel minder kunnen bewerkstelligen.

LASTEN

Specificatie en verdeling van kosten naar bestemming

| | Doelstelling | | | | Werving baten | | | B&A | Totalen | | |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Voorlichting bewustmaking | Vorbereiding en coördinatie | Structurele hulp | Noodhulp | Eigen Fondsen werving | Acties derden | Subsidies overheden | Beheer en Administratie | Totaal 2013 | Budget 2013 | Totaal 2012 |
| Bijdrage projecten MdM-F | 0 | 0 | 100.611 | 135.705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236.316 | 150.000 | 180.736 |
| Directe project kosten | 0 | 0 | 727.806 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 727.806 | 959.958 | 917.528 |
| Publiciteit en communicatie | 61.914 | 0 | 0 | 0 | 84.291 | 0 | 0 | 0 | 146.206 | 294.759 | 385.369 |
| Personeelskosten | 58.213 | 72.318 | 208.580 | 8.119 | 32.880 | 3.959 | 6.696 | 36.801 | 427.566 | 456.838 | 660.692 |
| Huisvestingskosten | 6.568 | 8.159 | 23.532 | 916 | 3.710 | 447 | 755 | 4.152 | 48.239 | 47.020 | 46.874 |
| Kantoor-en algemene kosten | 8.678 | 10.781 | 34.254 | 1.210 | 4.902 | 590 | 998 | 5.486 | 66.900 | 77.105 | 91.931 |
| Afschrijvingen | 8.118 | 1.296 | 3.739 | 146 | 2.358 | 71 | 120 | 660 | 16.507 | 16.050 | 15.534 |
| Totaal | 143.491 | 92.555 | 1.098.521 | 146.097 | 128.140 | 5.067 | 8.569 | 47.098 | 1.669.538 | 2.001.730 | 2.298.664 |

Toelichting op de staat van baten en lasten

| Bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde (MdM-F) | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Structurele hulp | | |
| Papua Indonesië | - | 4.857 |
| Guatamala | - | 22.800 |
| Colombia | 12.800 | 12.879 |
| Myanmar | 16.897 | - |
| Tsjaad | 11.500 | 38.500 |
| Congo | 17.886 | - |
| Mali | 40.719 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 99.802 | 79.036 |
| Noodhulp | | |
| Hoorn van Afrika | - | 21.400 |
| Niger | - | 39.000 |
| Syrië | 64.332 | 41.300 |
| Filipijnen | 72.191 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 136.523 | 101.700 |
| <i>Totaal bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde- Frankrijk</i> | 236.325 | 180.736 |
| Directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld | 2013 | 2012 |
| Indonesië | 49.727 | 119.877 |
| Zorgrecht | 154.783 | 148.067 |
| Operatie Glimlach | 196.768 | 181.614 |
| Servië | - | 2.311 |
| Birma Moeder en kindzorg | 286.528 | 465.659 |
| | <hr/> | <hr/> |
| <i>Totaal directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i> | 687.806 | 917.528 |
| Bijdrage projecten onder regie van MdM zusterorganisaties | 2013 | 2012 |
| Nationale programma's MdM Spanje en MdM Griekenland | 40.000 | - |

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

| Publiciteit en communicatie | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Eigen fondsenwerving | | |
| Advieskosten fondsenwerving | 5.823 | 25.103 |
| Kosten database | 2.468 | 7.383 |
| Overige fondsenwervende kosten | 9.388 | 13.930 |
| Mailing acties | 51.127 | 71.185 |
| Bankkosten | 12.637 | 12.579 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 81.443 | 130.180 |
| Voorlichting en bewustmaking | | |
| Organisatiekosten voorlichtingscampagnes | 5.823 | 25.103 |
| Database voorlichtingscampagnes | 9.872 | 29.533 |
| Campagne | 22.316 | 79.480 |
| Mailing acties | 17.042 | 71.185 |
| Publiciteitskosten | 9.710 | 49.888 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 64.763 | 255.189 |
| Totaal publiciteit en communicatie | 146.206 | 385.369 |
| Personeelskosten | | |
| | 2013 | 2012 |
| Salarissen | 282.913 | 393.352 |
| Sociale lasten | 75.422 | 99.591 |
| Reorganisatie kosten | - | 60.248 |
| Ziekteverzuim verzekering | 15.767 | 16.000 |
| Pensioenlasten | 40.551 | 48.670 |
| Interim medewerkers | - | 10.752 |
| Overige personeelskosten | 7.355 | 18.924 |
| Reis-en verblijfskosten | 5.557 | 13.155 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 427.565 | 660.692 |

Toelichting personeelskosten:**2013****2012**

Aantal kantoor medewerkers per 31 december (in FTE)

5,5

7,5

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 € 2.061 aan reis- en vergaderkosten gedeclareerd.

Directie

Dokters van de Wereld heeft een één-koppige directie.

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.

Overzicht bezoldiging directie

| Naam | Mirjam Koppe | Arianne de Jong |
|------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Functie | Algemeen Directeur | Waarnemend directeur |
| Dienstverband | | |
| Aard | Onbepaald beëindigd op 31-12-2013 | Onbepaald |
| Uren (voltijds werkweek) | 40 | 40 |
| Parttime percentage | 100% | jan -aug: 80% sep -dec: 90% |
| Periode | 01-01-2013 t/m 31-12-2013 | 01-01-2013 t/m 31-12-2013 |
| Bezolding (in euro`s) | | |
| Jaarinkomen: | | |
| Bruto loon/ salaris | € 54.538 | € 46.870 |
| Vakantiegeld | € 7.202 | € 3.327 |
| Eindejaarsuitkering, 13e/ 14e mnd | | |
| Variabel jaarinkomen | | |
| Totaal jaarinkomen | € 61.739 | € 50.197 |
| SV lasten (werkgeversdeel) | € 8.589 | € 8.478 |
| Belastbare vergoedingen/ bijtellingen | - | - |
| Pensioenlasten(werkgeversdeel) | € 9.035 | € 3.507 |
| Overige beloningen op termijn | - | - |
| Uitkering beëindiging dienstverband | - | - |
| Totaal overige lasten en vergoedingen | € 17.624 | € 11.985 |
| Totaal bezoldiging 2013 | € 111.936 | |
| Totaal bezoldiging 2012 | € 67.133 | |

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Huisvestingskosten | | |
| Huur en service kosten | 40.120 | 38.841 |
| Schoonmaakkosten | 7.492 | 7.502 |
| Overige huisvestingskosten | 626 | 531 |
| | <hr/> 48.238 | <hr/> 46.874 |
| Kantoor- en algemene kosten | 2013 | 2012 |
| Kantoorartikelen | 191 | 2.094 |
| Telefoon, Fax en internet | 4.127 | 7.730 |
| Portokosten | 2.339 | 5.521 |
| Computerkosten | 15.902 | 21.843 |
| Kopieerkosten | 2.721 | 3.756 |
| Contributies KvK en dergelijke | 4.819 | 8.326 |
| Overige kantoorkosten | 1.226 | 651 |
| Reis- en verblijfkosten bestuur | 1.765 | 1.638 |
| Overige bestuurskosten | 296 | 907 |
| Administratiekosten | 2.938 | 9.987 |
| Kosten vrijwilligers | 4.848 | 2.746 |
| Accountants en advieskosten | 18.370 | 22.277 |
| Overige verzekeringen | 3.465 | 2.660 |
| Bank en kas kosten | 3.209 | 2.917 |
| Overige algemene kosten | 684 | -1122 |
| | <hr/> 66.900 | <hr/> 91.931 |
| Afschrijvingen | 16.507 | 15.534 |

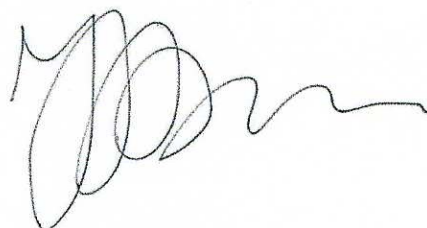
Begroting 2014 - 2016*in EURO's*

| | Begroot 2014 | Begroot 2015 | Begroot 2016 |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondsenwerving | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 879.242 | 944.813 | 1.010.334 |
| Baten uit acties derden | 501.500 | 501.500 | 501.500 |
| Subsidies overheden | - | - | - |
| Overige baten | 3.000 | 3.150 | 3.300 |
| Totaal beschikbaar voor doelstelling | 1.383.742 | 1.449.463 | 1.515.134 |
| Bestedingen | | | |
| Voorlichting/bewustmaking | 287.632 | 284.831 | 280.114 |
| Vorbereiding en coördinatie | 81.202 | 84.450 | 81.754 |
| Structurele hulp | 792.184 | 849.726 | 911.066 |
| Noodhulp | - | - | - |
| | <u>1.161.018</u> | <u>1.219.007</u> | <u>1.272.934</u> |
| Kosten eigen fondsenwerving | 112.384 | 113.340 | 109.629 |
| Werving baten (acties derden, subsidies) | 39.002 | 40.562 | 39.266 |
| | <u>151.386</u> | <u>153.902</u> | <u>148.895</u> |
| Beheer en administratie | 46.912 | 49.882 | 73.679 |
| Totale bestedingen | 1.359.316 | 1.422.791 | 1.495.508 |
| Overschot /tekort | 24.426 | 26.672 | 19.626 |

Amsterdam, 20 mei 2014



Remco van de Pas
Voorzitter



Joost van Duin
Penningmeester

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Vereniging Dokters van de Wereld

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Vereniging Dokters van de Wereld te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

OORDEEL BETREFFENDE DE JAARREKENING

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Dokters van de Wereld per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Amsterdam, 18 juni 2014

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.



T. Haremaker RA