

Jaarrekening Dokters van de Wereld (Médecins du Monde Netherlands)

2015

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 2015

INHOUD

Jaarrekening 2015

Inleiding op de jaarrekening	3
Balans per 31 december	7
Staat van baten en lasten	8
Kasstroomoverzicht	9
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2015	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overzicht Bezoldiging directie	20
Begroting 2015 - 2017	21

Controle verklaring van de onafhankelijke Accountant

Inleiding op de jaarrekening

De jaarrekening van 2015 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 keurmerkhoudster voor een periode van 5 jaar.

De inkomsten

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

In 2015 stegen de totale inkomsten van € 1,35 miljoen in 2014 naar bijna € 1,84 miljoen euro. Dit is welliswaar iets lager dan de begroting van € 1,93 miljoen, maar toch een resultaat om tevreden op terug te kijken.

De totale inkomsten van € 1.838.595 zijn als volgt opgebouwd:

Donaties van particulieren	€ 617.680
Nalatenschappen	€ 9.023
Giften en subsidies fondsen en stichtingen	€ 361.362
Subsidies overheden	€ -
Postcode Loterij	€ 840.500
Vriendenloterij	€ 1.388
Overige baten	€ 8.642

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 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 2015 bedroegen de totale bestedingen € 1.789.233, waarvan € 1.514.794 is besteed aan de doelstellingen, € 208.465 aan fondsenwerving en € 65.974 aan kosten voor beheer en administratie. Daarmee komt het percentage "besteed aan doelstellingen" op 82,4%.

De totale bestedingen kwamen ruim lager uit dan begroot (€ 148.783). Dit komt hoofdzakelijk door minder bestedingen op de doelstellingen, o.a. door uitstel van een missie

1) Middelen besteed aan doelstelling

Vorbereiding en coördinatie

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

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 en Tanzania. Daarnaast ondersteunen en vragen wij gedurende het jaar aandacht voor projecten van het Médecins du Monde netwerk. In 2015 betrof dit projecten van Médecins du Monde Frankrijk in Nepal, Irak en Gaza. Ook gaf Dokters van de Wereld financiële steun aan de nationale projecten van onze zusterorganisaties in Griekenland. Dokters van de Wereld voert zelf geen noodhulp activiteiten uit. Dokters van de Wereld ondersteunt echter wel noodhulp projecten van zusterorganisaties binnen het Médecins du Monde netwerk. In 2015 hebben noodhulp projecten in Nepal en Irak financiële steun ontvangen.

De totale kosten voor structurele en noodhulp bedroegen € 1.186.286 hetgeen € 145.015 minder was dan de begroting.

Voorlichting en bewustwording

In 2015 is voor € 231.032 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.

Een groot deel van de uitgestelde werkzaamheden in 2014 is in dit jaar ingelopen. Met als gevolg dat wij dit ook kunnen terugzien in een toename van de opbrengsten. 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 2015 waren dit onder andere de volgende onderwerpen: de Zorgrecht programma's in Nederland en Griekenland.

2) Middelen besteed aan eigen fondsenwerving

In 2015 heeft Dokters van de Wereld € 208.465 besteed aan de werving, waarvan € 202.521 voor eigen fondsenwerving. Dit is 20,5% van de baten uit eigen fondsenwerving. Een lichte stijging ten opzichte van 2014, maar Dokters van de Wereld blijft hiermee ruim onder het door het CBF vastgestelde maximum percentage van gemiddeld 25% over een periode van 3 jaar.

De € 208.465 uitgegeven aan Eigen Fondsenwerving is lager dan de begroting van € 217.271.

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 2015 kwamen deze kosten uit op € 65.974. Met 3,7% kosten voor beheer en administratie komt Dokters van de Wereld dit jaar onder het door het bestuur vastgestelde maximum van 4% uit.

Kengetallen 2011 – 2015

	Omschrijving	2015	2014	2013	2012	2011
1.	% besteed aan doelstelling	82,4%	80,9%	82,9%	88,2%	90,2%
2.	% eigen fondsen werving	20,5%	19,6%	12,8%	24,4%	24,1%
3.	% beheer en administratie	3,7%	3,5%	2,8%	3,1%	2,9%

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 2015 in totaal € 465.550. Ongeveer 68% 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 tot € 316.111, niveau 2014. Dit is in lijn met het reserve beleid van de organisatie dat een continuïteitsreserve van drie tot zes maanden operationele kosten aanbeveelt zodat een onverwachte daling in de inkomsten opgevangen kan worden uit de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves bevatten geworven gelden waaraan door het bestuur ten behoeve van de doelstelling een bestemming is gegeven. Per 1 januari 2014 was de bestemmingsreserve € 100.077 deze is nog niet aangewend voor financiering van geplande activiteiten. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend in 2015- 2017 als extra fonds om mogelijkheden te hebben voor het onderzoeken van nieuwe projecten, het vrijmaken van gelden voor investering nood/ onverwachte acties binnen bestaande projecten of het uitvoeren van vertraagde projecten enz. Voorgesteld wordt, om in dit kader het exploitatie overschot van 2015 toe te voegen aan de bestemmingreserve, zodat deze in totaal uitkomt op € 149.439 eind 2015. Daarnaast is, omdat de investering in de zorg bus in een keer is gedaan en de afschrijvingen in de komende boekjaren pas ten laste van het resultaat komen, ter egalisatie van deze afschrijvingen een egalisatie reserve ter grootte van de investering opgenomen.

Dokters van de Wereld streeft naar langdurige samenwerking met collega organisaties, ziekenhuizen, partners en doelgroepen. In de meeste gevallen hebben de projecten een looptijd van meerdere jaren. Bij de bestemming van middelen door het bestuur wordt dan ook niet alleen rekening gehouden met projectverplichtingen op korte termijn maar ook met de plannen op langere termijn. Een reservering onder vooruit ontvangen sponsorbijdragen van € 700.250 biedt dan ook de garantie dat de meerjarige activiteiten waaraan Dokters van de Wereld zich heeft gecommitteerd ook daadwerkelijk kunnen worden uitgevoerd.

De waarde van de liquide middelen bedroeg per 31 december 2015 € 1.505.326. Dit is een grote toename, voornamelijk als gevolg van de extra donatie van de Nationale Postcode Loterij, in het kader van het financieren van het Zorgbuzz project. Het niet aangewende deel is als verplichting onder schulden op korte termijn gereserveerd op de balans, hetgeen dan ook de stijging van de korte termijn verplichtingen verklaart. 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 ABN-AMRO). Het concentratie risico, rente, bankkosten en de score op de Eerlijke Bankwijzer zijn punten van overweging bij de keuze van de bank.

Balans per 31 december

in EURO's

na voorgestelde resultaat bestemming

ACTIVA	2015	2014
Vaste activa		
Materiële vaste activa	194.981	29.470
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	10.628	52.673
Nog te vorderen project subsidies	42.200	147.500
Overlopende activa	9.000	9.000
	<u>61.828</u>	<u>209.173</u>
Liquide middelen	1.505.326	346.405
	<u>1.762.135</u>	<u>585.048</u>
PASSIVA	2015	2014
Reserves en fondsen		
Continuïteits reserve	316.111	316.111
Bestemmings reserve	149.439	100.077
	<u>465.550</u>	<u>416.188</u>
Egalisatiereserve vaste activa		
Egalisatie reserve vaste activa	126.033	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	62.130	93.127
Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.504	0
Vooruitontvangen projectsubsidies en programma verplichti	700.250	0
Overige schulden	368.668	75.733
	<u>1.170.552</u>	<u>168.860</u>
	<u>1.762.135</u>	<u>585.048</u>

Staat van baten en lasten

in EURO's

	Werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	988.065	1.080.260	838.912
Baten uit acties van derden	841.888	850.000	501.559
Subsidies van overheden	-	-	-
Overige baten	8.642	3.450	4.921
Som der baten:	1.838.595	1.933.710	1.345.392
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting/bewustmaking	231.032	218.162	168.648
Vorbereiding en coördinatie	97.476	99.157	77.298
Structurele hulp	1.072.973	1.331.301	789.708
Noodhulp	113.313	-	52.799
	1.514.794	1.648.620	1.088.453
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	202.521	203.970	164.096
Kosten acties derden	5.944	13.301	4.713
Kosten verkrijging subsidies overheden	-	-	5.656
	208.465	217.271	174.465
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	65.974	72.125	46.661
Som der lasten:	1.789.233	1.938.016	1.309.579
	49.362	-4.306	35.813
RESULTAAT			
Resultaatbestemming			
Toevoegingen / onttrekkingen aan de continuïteits reserve	-	-	35.812
bestemmingsreserve	49.362	-	-
	49.362		35.812

Kasstroomoverzicht

in EURO's

	2015	2014
Overschot / (Tekort)	49.362	35.812
Afschrijvingen	18.910	13.927
Cashflow	<u>68.272</u>	<u>49.739</u>
Stijging equalisatie reserve	126.033	0
Stijging / (daling) kortlopende schulden	1.001.692	58.155
(Stijging) / daling vorderingen	147.345	-137.816
	<u>1.275.070</u>	<u>-79.661</u>
Operationele cashflow	<u>1.343.342</u>	<u>-29.922</u>
Investerings in vaste activa	-184.421	-1.474
Cashflow uit investeringen	<u>-184.421</u>	<u>-1.474</u>
Mutatie liquide middelen	<u>1.158.921</u>	<u>-31.397</u>
Beginsaldo liquide middelen	346.405	377.802
Eindsaldo liquide middelen	<u><u>1.505.326</u></u>	<u><u>346.405</u></u>

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2015

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

zorgbus 5 jaar

database 7 jaar

De zorgbus is volledig gefinancierd door de NPL, als gevolg daarvan is voor een gelijk bedrag een voorziening opgenomen ter egalisatie van de toekomstige afschrijvingen.

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 2015 en die we verwachten te ontvangen in 2016.

Liquide middelen

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.

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 2015, maar betrekking hebben op activiteiten die plaats vinden in 2016 of later.

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2015

Resultaatbepaling

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

Baten uit eigen fondsenwerving

Dit betreft voornamelijk baten uit mailing-acties, evenementen, donaties en nalatenschappen. Eveneens zijn inkomsten en subsidies van bedrijven, stichtingen en 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.

Besteed aan doelstelling, werving baten, gezamenlijke acties 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 organisatiekosten is gebaseerd op de tijdsbesteding per bovenstaande activiteit uitgedrukt in percentage de salaris kosten.

In 2015 hadden de projectkosten grotendeels betrekking op de doelstelling structurele hulp.

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.

In 2015 hadden de kosten voor publiciteit en communicatie voor 50,2% betrekking op voorlichting en bewustmaking en voor 49,8% betrekking 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 verdeelseutel toegerekend. Deze verdeelseutel is gebaseerd op een beoordeling van de relatieve tijdsbesteding aan deze doelstelling door de verschillende afdelingen, gekoppeld aan de kosten van deze afdelingen. Deze is als volgt:

Kostensoort	Doelstelling	Werving	Beheer & administratie	Totaal
Bestuurskosten	0%	0%	100%	100%
Directie	80%	20%	0%	100%
Communicatie	50%	50%	0%	100%
Fondsenwerving	50%	50%	0%	100%
Financien en ICT	80%	9%	11%	100%
Kantoor, huisvesting en algemeen	80%	9%	11%	100%

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van de geldmiddelen die in 2015 beschikbaar zijn gekomen en het gebruik van deze middelen. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans

in EURO's

Inventaris, computer apparatuur, zorgbus en database

Aanschafwaarde per 31 december 2014	*)	82.907
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2014		-53.437
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>		<u>29.470</u>
Desinvesteringen aanschafwaarde 2015		0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen		0
Investeringen 2015		184.421
Afschrijvingen 2015		-20.470
Aanschaffingswaarde per 31 december 2015		267.329
Cumulatieve afschrijving		-72.348
Boekwaarde per 31 december 2015		<u><u>194.981</u></u>

*) Dit betreft de de aanschafwaarde van de nog aanwezige inventaris en computer apparatuur.
De volledig afgeschreven activa zijn gedesinvesteerd in 2014

Vorderingen en overlopende activa	2015	2014
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	10.628	52.357
	<u>10.628</u>	<u>52.357</u>

Dit betreft vooruit betaalde kosten 2016, voorschotten en nog te ontvangen opbrengsten 2015.

	2015	2014
Overlopende activa		
Waarborgsommen	9.000	9.000
	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>

De waarborgsom betreft een waarborg ten behoeve van de verhuurder, ter grootte van ca. twee maanden huur.

Toelichting op de balans

in EURO's

	2015	2014
Liquide middelen		
ABN-AMRO Bank N.V.	463.707	96.095
ING	84.408	152.100
ASN	953.273	96.918
Kas	3.938	1.293
	<u>1.505.326</u>	<u>346.405</u>

Reserves en fondsen

	2015	2014
Reserves		
Continuïteitsreserve: stand per 1 januari	316.111	280.299
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	-	35.812
Continuïteits reserve: stand per 31 december	<u>316.111</u>	<u>316.111</u>
Bestemmingsreserve Doelstelling: stand per 1 januari	100.077	100.077
Toevoeging/onttrekking aan de bestemmingsreserve Doelstelling	49.362	-
Bestemmingsreserve Doelstelling: stand per 31 december	<u>149.439</u>	<u>100.077</u>

Het resultaat van 2015 bedraagt € 49.362 en wordt in zijn geheel toegevoegd aan de bestemmings reserve.

Door huidige continuïteitsreserve groot is genoeg om, op basis van de begroting van 2016, 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.

	2015	2014
Egalisatie reserve vaste activa		
Egalisatie reserve vaste activa stand per 1 januari	-	-
Toevoeging aan de reserve	126.033	-
Vrijval	-	-
Egalisatie reserve vaste activa stand per 31 december	<u>126.033</u>	<u>-</u>

De reserve is gevormd ten behoeve van de zorg bus. Deze is volledig gefinancierd door de NPL in het kader van het kort lopende project Zorgbuzz.

Kortlopende schulden

	2015	2014
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting	39.504	19.015

Toelichting op de balans

in EURO's

	2015	2014
Project subsidies		
<i>Projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i>		
Nuts Ohra	12.500	-
Achmea	25.000	-
Diorapthe	4.700	-
Zorgbuzz	-680.250	-
Conferentie NL Religiëuzen	-20.000	-
Medisch document/Zorgrecht	-	32.500
Noodhulp Gaza (MdM-Fr)	-	15.000
Operatie Glimlach	-	100.000
	<u>-658.050</u>	<u>147.500</u>
	2015	2014
<i>Door ons gerubriceerd onder de kortlopende vorderingen:</i>	42.200	147.500
<i>Door ons gerubriceerd onder de kortlopende schulden:</i>	700.250	-
Overige schulden		
Te betalen uit Mac Aids Fund	178.240	-
MdM France	75.000	-
Te betalen personeelskosten	36.473	63.879
Te betalen kosten	78.815	11.855
Overige	140	-
	<u>368.668</u>	<u>75.734</u>

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 € 43.906,20; er is een borg gestort van € 9.000.

Toekenningen

Dokters van de Wereld is beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. In 2015 hebben wij wederom € 500.000 mogen ontvangen. Eind 2013 heeft de NPL toegezegd het beneficiëntschap met 5 jaar te verlengen. Daarnaast is een extra eenmalige donatie van de NPL ter grootte van € 1.020.750 ten behoeve van het Zorgbuzz project in 2015 ontvangen. Het project loopt voor een periode van 3 jaar. Het niet besteedde gedeelte ad € 680.250 is onder kortlopende programma verplichtingen opgenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

BATEN	2015	2014
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties, mailing-acties, giften en schenkingen	617.680	544.161
Diverse stichtingen, fondsen en bedrijven	361.362	294.750
Nalatenschappen	9.023	-
	<u>988.065</u>	<u>838.911</u>
<i>Specificatie Baten - Diverse stichtingen, Fondsen en Bedrijven</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Zorgrecht		
St. het RC Maagdenhuis	7.500	7.500
Fonds Nuts/Ohra	12.500	18.750
Familiefondsen	41000	0
Commissie PIN (Projecten in Nederland)	20.000	20.000
Stichting Hulp na Onderzoek	0	2.500
Fonds Wiggers van Kerchem	0	2.500
Stichting Achmea Foundation	50.000	25.000
Stichting Diorapthe	47.000	0
Cordaid	0	3.500
	<u>178.000</u>	<u>79.750</u>
Operatie Glimlach		
Fondation l'Oreal	50.000	100.000
Familiefondsen	81.820	0
Friesland benefiet	26.542	0
Diverse donoren	25.000	100.000
	<u>183.362</u>	<u>200.000</u>
Noodhulp		
Diverse donoren	0	15.000
	<u>0</u>	<u>15.000</u>
	<u>361.362</u>	<u>294.750</u>
	2015	2014
Baten uit acties van derden		
De Nationale Postcode Loterij	840.500	500.000
VriendenLoterij	1.388	1.559
	<u>841.888</u>	<u>501.559</u>
	2015	2014
Overige baten		
Ontvangen rente	8.607	4.921
Contributie lidmaatschap	35	-
	<u>8.642</u>	<u>4.921</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

LASTEN

Specificatie en verdeling van kosten naar bestemming

Bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde (MdM-F)	2015	2014
Mali	-	27.000
Gaza	11.724	-
	<u>11.724</u>	<u>27.000</u>
Noodhulp		
Gaza	-	33.000
Irak	31.206	-
Syrië	-	30.000
Nepal	32.070	-
	<u>63.276</u>	<u>63.000</u>
<i>Totaal bijdrage projecten onder regie van Médecins du Monde- Frankrijk</i>	<u><u>75.000</u></u>	<u><u>90.000</u></u>
Structurele hulp		
Directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld	2015	2014
Zorgrecht	550.554	213.765
Operatie Glimlach	116.096	184.348
	<u>666.650</u>	<u>398.113</u>
<i>Totaal directe kosten projecten onder regie van Dokters van de Wereld</i>	<u><u>666.650</u></u>	<u><u>398.113</u></u>
Bijdrage projecten onder regie van MdM zusterorganisaties	2015	2014
<i>Nationale programma's MdM Griekenland</i>	<i>85.500</i>	<i>101.457</i>
	<u><u>752.150</u></u>	<u><u>499.570</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

Publiciteit en communicatie	2015	2014
Eigen fondsenwerving		
Advieskosten fondsenwerving	0	21.725
Kosten database	4.218	236
Overige fondsenwervende kosten	93.470	64.650
Mailing acties	38.564	25.953
Communicatie	0	-
Bankkosten	9.001	8.157
	<u>145.253</u>	<u>120.721</u>
Voorlichting en bewustmaking		
Organisatiekosten voorlichtingscampagnes	0	21.725
Database voorlichtingscampagnes	16.871	946
Campagne	72.034	47.661
Mailing acties	12.855	8.651
Publiciteitskosten	60.954	35.025
	<u>162.714</u>	<u>114.008</u>
Totaal publiciteit en communicatie	<u>307.967</u>	<u>234.729</u>
Personeelskosten		
	2015	2014
Salarissen	209.353	188.216
Sociale lasten	71.798	77.385
Reorganisatie kosten	-	-
Ziekteverzuim verzekering	16.924	12.318
Pensioenlasten	24.891	32.562
Interim medewerkers	8.440	-
Overige personeelskosten	28.037	14.430
Reis- en verblijfskosten	33.204	8.442
	<u>392.646</u>	<u>333.353</u>

Toelichting personeelskosten:

	2015	2014
Aantal kantoor medewerkers per 31 december (in FTE)	5,6	6,3

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 € 3.535 aan reis- en vergaderkosten gedeclareerd.

De overige personeelskosten stegen voornamelijk als gevolg van trainingen en cursussen en opleidingen medewerkers. De toename van de reis- en verblijfskosten is voornamelijk veroorzaakt door stijging van het totaal aantal medewerkers en kosten in verband met internationaal overleg.

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Euro's

	2015	2014
Huisvestingskosten		
Huur en service kosten	43.980	43.567
Schoonmaakkosten	10.762	7.837
Overige huisvestingskosten	4.251	1.075
	<u>58.992</u>	<u>52.479</u>
Kantoor- en algemene kosten	2015	2014
Kantoorartikelen	5.312	3.850
Telefoon, Fax en internet	5.406	4.290
Portokosten	2.002	1.992
Computerkosten	38.000	22.790
Kopieerkosten	2.565	2.270
Contributies KvK en dergelijke	4.657	4.881
Overige kantoorkosten	1.234	1.885
Reis- en verblijfkosten bestuur	1.747	4.451
Overige bestuurskosten	1.788	334
Administratiekosten	10.275	4.601
Kosten vrijwilligers	13.375	5.979
Accountants en advieskosten	49.738	15.799
Overige verzekeringen	1.269	5.754
Bank en kas kosten	882	2.206
Overige algemene kosten	(2.119)	1459
	<u>136.131</u>	<u>82.541</u>
Afschrijvingen	<u>20.470</u>	<u>17.882</u>

Toelichting kantoor- en algemene kosten:

Als gevolg van de herinrichting van het kantoorpand, noodzakelijk vanwege de personele uitbreidingen, is er meer uitgegeven aan kosten automatisering.

Wegens vertrek van de administrateur, is er tijdelijk gebruik gemaakt van ondersteuning door derden, zowel voor de ondersteuning van financiële administratie als voor de directie. Hierdoor zijn de administratiekosten en accountants en advieskosten toegenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

in Eur

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming, 2015

	Doelstelling				Werving baten		B&A		Totalen	
	Voorlichting bewuistmaking	Voorbereiding en coördinatie	Structurele hulp	Noodhulp	Eigen Fondser werving	Acties derden	Beheer en Administratie	Totaal 2.015	Budget 2015	Totaal 2014
1	0	0	11.724	63.276	0	0	0	75.000	75.000	90.000
2	0	0	752.150	45.876	0	0	0	798.026	931.000	502.550
3	154.456	0	0	0	153.510	0	0	307.967	300.900	234.729
4	43.584	64.394	203.783	2.749	30.626	3.926	43.584	392.646	477.816	333.352
5	6.548	9.675	30.617	413	4.601	590	6.548	58.992	55.800	52.480
6	15.041	22.223	70.952	949	10.570	1.355	15.041	136.131	80.500	82.542
7	11.402	1.184	3.747	51	3.213	72	801	20.470	17.000	13.927
Totaal	231.032	97.476	1.072.973	113.313	202.521	5.944	65.974	1.789.233	1.938.016	1.309.579
					CBF: 20,50%		B&A			3,7%

Directie

Dokters van de Wereld heeft een één-hoofdige directie.

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

Overzicht bezoldiging directie

Naam	Arianne de Jong
Functie	Algemeen Directeur
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren (voltijds werkweek)	40
Parttime percentage	95%
Periode	1-1-2015-2015 t/m 31-12-2015
Bezolding (in euro's)	
Jaarinkomen:	
Bruto loon/ salaris	60237
Vakantiegeld	4819
Eindejaarsuitkering, 13e/ 14e mnd	
Variabel jaarinkomen	
Totaal jaarinkomen	<u>65056</u>
SV lasten (werkgeversdeel)	9144
Belastbare vergoedingen/ bijtellings	0
Pensioenslasten(werkgeversdeel)	5537
Overige beloningen op termijn	0
Uitkering beëindiging dienstverband	0
Totaal overige lasten en vergoedingen	<u>14681</u>
Totaal bezoldiging 2015	79737
Totaal bezoldiging 2014	52206

In 2015 is het part-time verband van 82% naar 95% gestegen, dit verklaard de hogere bezoldiging.

Begroting 2015 - 2017

in EURO's

	Gerealiseerd 2015	Begroot 2016	Begroot 2017
Fondsenwerving			
Baten uit eigen fondsenwerving	988.065	1.498.500	1.641.135
Baten uit acties derden	841.888	860.000	770.000
Subsidies overheden	-	-	-
Overige baten	8.642	3.360	4.200
Totaal beschikbaar voor doelstelling	1.838.595	2.361.860	2.415.335
Bestedingen			
Voorlichting/bewustmaking	231.032	230.000	170.000
Vorbereiding en coördinatie	97.476	100.000	105.000
Structurele hulp	1.072.973	1.543.567	1.590.294
Noodhulp	113.313	139.000	150.000
	<u>1.514.794</u>	<u>2.012.567</u>	<u>2.015.294</u>
Kosten eigen fondsenwerving	202.521	233.000	278.000
Werving baten (acties derden, subsidies)	5.944	13.400	10.000
	<u>208.465</u>	<u>246.400</u>	<u>288.000</u>
Beheer en administratie	65.974	94.124	95.971
Totale bestedingen	1.789.233	2.353.091	2.399.265
Overschot /tekort	<u>49.362</u>	<u>8.769</u>	<u>16.070</u>

Amsterdam, 11 juli 2016

Paul Meijs
VoorzitterJoost van Duin
Penningmeester

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Vereniging Dokters van de Wereld

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Vereniging Dokters van de Wereld te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

Amsterdam, 14 juli 2016

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

w.g. T. Haremaker RA