

Jaarrekening 2013-2014 van Rotary Doctors in the Netherlands.

Februari 2015



Toelichting op de jaarrekening

Het boekjaar van Rotary Doctors in the Netherlands (RDN) loopt van 1 juli t/m 30 juni. RDN heeft besloten het boekjaar te wijzigen naar een kalenderjaar met ingang van 1 januari 2015.

Daarom is bijgaande jaarrekening, in afwijking van de gebruikelijke periode, opgesteld over de periode van 1 juli 2013 t/m 31 december 2014, dus over een periode van 18 maanden. De begroting was oorspronkelijk opgesteld voor een periode van 12 maanden en die is in de bijgaande cijfers niet gewijzigd.

Eind 2013 is een nieuwe penningmeester aangetreden.

In de loop van het verlengde boekjaar werd duidelijk dat RDN een nieuwe koers diende in te slaan, meer gericht op duurzaamheid van de projecten. Om hiervoor de ruimte te scheppen heeft het bestuur besloten per 1 januari 2015 haar portefeuille ter beschikking te stellen en is er op die datum een nieuw bestuur aangetreden.

De jaarrekening is onder verantwoordelijkheid van het nieuw aangetreden bestuur opgesteld, waar de verantwoordelijkheid voor het gevoerde financiële beleid onder het oude bestuur blijft vallen.

De baten zijn over 18 maanden uitgekomen op € 176.069 vergeleken met een begroting over 12 maanden à € 173.500 (vorig jaar € 136.139 op 12 maanden)

De lasten kwamen over 18 maanden uit op € 190.423 bij een begroting over 12 maanden à € 203.870 (vorig jaar € 148.017 op 12 maanden)

Dit bedrag bestaat onder meer uit de volgende posten:

In de projecten:

- Er is nieuwe dental apparatuur aangekocht in Nekemte.
- In Mundika zijn de afvloeiingskosten geheel t.l.v. dit boekjaar gebracht.

In de indirecte kosten:

- De uitgaven voor PR zijn meer dan vorig jaar door een wervingsactie in de "Rotarian" om de 10 euro actie extra onder de aandacht te brengen.
- Er zijn voor € 4.200 beeldjes aangeschaft om de komende jaren als dank te geven aan uitgezonden artsen. Er is eenmalig een groter aantal ingekocht omdat daardoor de prijs per stuk aanzienlijk lager is.
- Bovendien is dit jaar de administratie uitbesteed aan een extern kantoor. Deze uitbesteding was noodzakelijk geworden doordat de penningmeester vertrok en er heel moeilijk een capabele vervanger kon worden gevonden.

Door bovengenoemde uitgaven zijn de indirecte kosten tijdelijk gestegen naar 9 % van de totale uitgaven. (De streefwaarde is 5%).

Verkoop auto's: Door de situatie, zoals in het jaarverslag van de voorzitter beschreven, ontstond er een overschot aan auto's. Er zijn 3 auto's aan Rotary Doctors Sweden, 1 auto aan een derde verkocht en 1 auto is total loss geraakt door een overval op onze post in Mpeketoni. Nu zijn er nog 2 auto's in gebruik in Kilifi. De verkoopopbrengst van deze auto's is apart op de balans vermeld.

Het beleid van RDN is om de begroting voor een komend jaar zodanig op te stellen dat het eigen vermogen het mogelijk maakt om een jaar lang projecten uit te kunnen voeren, ook al zouden de baten in dat jaar halveren t.o.v. het voorgaande jaar.

Dit beleid wordt met name zo gevoerd omdat in de loop van de jaren is gebleken dat de baten zeer slecht voorspelbaar zijn.

Voorts kan worden vermeld dat:

- de jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten
- de waardering van activa en passiva geschiedt tegen nominale waarde
- baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze ontvangen resp. betaald zijn
- posten in vreemde valuta worden gewaardeerd tegen de koers op balansdatum.

Het eigen vermogen van RDN staat geheel ter beschikking voor het doel van de stichting en wordt aangewend ten behoeve van diverse projecten en de organisatiekosten van RDN.

Het bestuur heeft besloten het exploitatieresultaat van € 22.782 toe te voegen aan de algemene reserve.

28 februari 2015,

Namens het bestuur van Rotary Doctors in the Netherlands,

Happy Brens, penningmeester

Herre Kingma, voorzitter

ROTARY DOCTORS IN THE NETHERLANDS				
jaarrekening	2013 - 2014			
		12 maanden	18 maanden	12 maanden
BATEN	2013/2014	2013/2014	2013/2014	2012/2013
	begroting	werkelijk	werkelijk	werkelijk
	€			
RC's euro actie	49.500	36.484	44.292	
donaties	20.000	30.901	21.216	
projecten RC's	10.000	10.254	17.448	
projecten RDN	10.000	-		
stichtingen en fondsen	67.000	92.930	46.403	
DDF's	14.000	-		
Matching grants		-		
Rente	3.000	4.389	6.423	
Diversen		1.111	358	
herwaardering		-		
Totaal baten	173.500	176.069	136.139	
LASTEN	2013/2014	2013/2014	2012/2013	
	begroting	werkelijk	werkelijk	
Projecten locaties	160.070	148.787	121.476	
exploratie nieuwe projecten		2.818	-	
Projecten overig	22.200	14.332	5.029	
Projectleiding / UC	950	530	454	
facility bureau	-	-	-	
verzekering jeeps	10.000	-	6.750	
verzekering artsen	4.600	7.709	4.111	
vaste activa	-	-	-	
	197.820	174.176	137.820	
Fondsenwerving	650	25	96	
PR	800	3.263	1.325	
Bijeenkomst Nijkerk	2.300	5.655	1.933	
Bestuur en administratie	1.350	2.250	1.024	
verzekering (bestuur aansprakelijkheid)	450	454	411	
verzekering diversen (w.o. restituties)	-	-2.931	-	
bankkosten	500	1.129	460	
diversen	-	356	-234	
koersverschillen	-	841	661	
accountantskosten	-	5.205	-	
	6.050	16.247	5.676	
Totale lasten	203.870	190.423	143.496	
baten minus lasten	-30.370	-14.354	-7.356	

baten minus lasten		-30.370		-14.354		-7.356
verkoop auto's				50.580		
kasstroom		-30.370		36.226		-7.356
mutatie vaste activa				-		-
mutatie vooruitbetalingen				-5.542		4.297
mutatie vorderingen			+	334	+	-246
				-5.207		4.052
mutatie bestemmingsreserve				-54.137		-4.715
mutatie herinvestering jeeps				50.580		-
mutatie nog te betalen kosten				-3.128		353
mutatie overige schulden			-/-	14.922	-/-	-
				8.237		-4.362
exploitatiesaldo		-30.370		22.782		1.057

TOELICHTING BATEN	2013/2014	2013/2014	2012/2013
	begroting	werkelijk	werkelijk
	€	€	€
€ 10 actie Rotaryclubs			
Bijdragen clubs >= € 500		17.243	12.580
Bijdragen clubs tot € 500		19.241	31.712
	<u>49.500</u>	<u>36.484</u>	<u>44.292</u>
waaronder:			
RC Rotterdam Delfshaven		1.000	
RC Berg		1.861	
RC HSM		1.540	
RC Almelo		1.222	
RC Hulst		1.400	
Giften en donaties			
Bijdragen >= € 500		25.245	18.248
Bijdragen tot € 500		5.656	2.968
	<u>20.000</u>	<u>30.901</u>	<u>21.216</u>
waaronder:			
Frigolanda		5.000	
Mango Consult		1.000	
Berg		5.000	
Highland Game		4.500	
Kersten		1.000	
Fondsen			
Henriettefonds		3.800	
Hartstra stichting		5.000	
fonds Eiercentrale		1.500	
stichting Bijz. Gezondheidszorg		4.200	
Lakeland Foundation		1.400	
Ondersteuningsfonds TTH		3.300	
Teenstra Foundation		20.000	-
St. Liberty		49.500	30.770
St Naoberschap			6.000
St Ars Boni		750	3.000
Ondersteuningsfonds Waalre		3.480	3.000
anoniem			2.600
St Wees een Kans			1.033
	<u>67.000</u>	<u>92.930</u>	<u>46.403</u>
Acties en overige ontvangsten			
RC Huizen		1.000	
RC Eindhoven Zuid		3.500	
4 daagse		1.754	
RC Ambt Almelo		4.000	4.000
RC Tiel			3.500
RC Haarzuylen			3.000
Lions Oosterhout, Alm en Donge			2.500
RC Amstelveen			2.000
RC Delft-Vermeer			1.000
Slingenberg			1.448
	<u>20.000</u>	<u>10.254</u>	<u>17.448</u>

TOELICHTING LASTEN	2013/ 2014	2013/2014	2012/2013
	begroting	werkelijk	werkelijk
	€	€	€
Projecten Jeeplines			
Kilifi	33.830	32.833	11.838
Dembi Dolo	-	2.538	7.103
Nekemte	65.000	46.254	24.178
Mpeketoni	13.640	27.862	20.903
Mundika	31.240	31.503	32.683
Mundika dental	16.360	6.921	16.295
Uganda	-	875	4.984
Garissa Jeepline		-	3.491
	<u>160.070</u>	<u>148.787</u>	<u>121.476</u>
Exploratie nieuwe projecten		-	
Kissii		-	
Kameroen		2.070	
expl.nieuwe projecten	10.200	748	-
		<u>2.818</u>	<u>-</u>
Projecten overig		-	
opleiding en nascholing	2.000	2.458	4.002
Dental equipment Nekemte	10.000	10.088	
restant bouw disp. Mundika		2.091	1.001
diversen	-	-305	26
	<u>12.000</u>	<u>14.332</u>	<u>5.029</u>
Verzekeringen			
Verzekeringen jeeps	10.000	-	6.750
reisverzekeringen	2.500	3.268	1.752
beroepsaansprakelijkheid	2.100	4.441	2.359
bestuursverzekering	450	454	411
verzekering diversen	-	-2.931	-
	<u>15.050</u>	<u>5.232</u>	<u>11.272</u>

Projecten Jeeplines specificatie				
Kilifi	tickets en reiskosten	15.400	9.796	8.670
	vergoedingen	3.500	3.000	750
	medicijnen / apparatuur	1.000	2.442	1.455
	lokale kosten	13.930	17.594	963
	scholing staff		-	
		<u>33.830</u>	<u>32.833</u>	<u>11.838</u>
Dembi Dolo	tickets en reiskosten		1.658	1.872
	vergoedingen		500	1.000
	medicijnen / apparatuur		-	457
	lokale kosten		380	3.774
	scholing staff		-	
		<u>-</u>	<u>2.538</u>	<u>7.103</u>
Nekemte	tickets en reiskosten	34.260	15.195	9.257
	vergoedingen	6.500	4.750	2.502
	medicijnen / apparatuur	5.970	7.642	3.796
	lokale kosten	18.270	15.449	8.623
	scholing staff		3.218	
		<u>65.000</u>	<u>46.254</u>	<u>24.178</u>
Mpeketoni	tickets en reiskosten	-	848	172
	vergoedingen	-	-	-
	medicijnen / apparatuur	5.280	9.679	7.785
	lokale kosten	8.360	17.335	12.946
	scholing staff		-	
		<u>13.640</u>	<u>27.862</u>	<u>20.903</u>
Mundika	tickets en reiskosten	8.800	4.652	11.398
	vergoedingen	2.000	1.500	3.000
	medicijnen / apparatuur	6.680	3.156	5.414
	lokale kosten	13.760	20.664	12.870
	scholing staff		1.531	
		<u>31.240</u>	<u>31.503</u>	<u>32.683</u>
Mundika dental	tickets en reiskosten	6.600	-985	4.197
	vergoedingen	1.500	500	1.000
	medicijnen / apparatuur	3.410	3.399	3.014
	lokale kosten	4.850	4.007	8.084
	scholing staff		-	
		<u>16.360</u>	<u>6.921</u>	<u>16.295</u>

overige kosten, specificatie			-	
UC - project leiding	vergaderkosten	400	530	382
	porto en telefoon	100	-	45
	reiskosten	250	-	27
	overig	200	-	-
		<u>950</u>	<u>530</u>	<u>454</u>
facility bureau	vergaderkosten	-	-	-
	porto en telefoon	-	-	-
	reiskosten	-	-	-
	overig	-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
fondsenwerving	vergaderkosten	100	-	-
	porto en telefoon	100	-	96
	reiskosten	250	-	-
	overig	200	25	-
		<u>650</u>	<u>25</u>	<u>96</u>
PR	vergaderkosten	-	-	
	porto en telefoon	-	-	
	reiskosten	-	-	
	overig	-	-	
	drukwerk	600	2.656	661
	ict w.o. website	200	607	663
		<u>800</u>	<u>3.263</u>	<u>1.324</u>
bestuur	vergaderkosten	800	1.005	613
	porto en telefoon	100	-	241
	reiskosten	250	596	-
	overig	200	649	170
		<u>1.350</u>	<u>2.250</u>	<u>1.024</u>

balans	31-dec-14	30-jun-13		31-dec-14	30-jun-13
vaste activa	-	-	eigen vermogen	181.834	160.186
ABN Amro, rek-courant	8.325	14.379			
ABNAMro, vermogen	285.000	238.000	voorziening auto's	50.580	-
bank en kas Mundika	-	3.971			
bank en kas Mpeketoni	1.460	2.504	voorzieningen	49.353	102.356
kas Kilifi	296	-			
reisvoorschotten	-	-	nog te betalen kosten	2.786	5.914
	<u>295.081</u>	<u>258.854</u>			
			overige schulden	14.922	-
Vooruitbetaalde kosten	789	6.331			
te vorderen gelden	3.605	3.271			
	<u>4.394</u>	<u>9.602</u>			
	<u>299.475</u>	<u>268.456</u>		<u>299.475</u>	<u>268.456</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2014.

Vaste activa

De kosten voor aanschaf van jeeps zijn in het verleden direct in het exploitatieoverzicht meegenomen. De jeeps zijn daarmee niet geactiveerd.

Rotary Doctors heeft aan het begin van het boekjaar beschikking over 7 voertuigen, in ouderdom variërend van 4 tot 11 jaar. In de loop van het boekjaar zijn er 5 voertuigen verkocht, waarvan één total loss. Dus aan het einde van het boekjaar heeft Rotary Doctors nog beschikking over 2 voertuigen.

Op de balans is de waarde **nihil** opgevoerd.

Vooruitbetaalde kosten

De kosten voor één ticket zijn vooruitbetaald à **€ 789**

Te vorderen gelden

Dit betreft een geschatte rente over de rekening bij de ABNAMRO bank à € 3.300 en een vordering op het NCS (Nekemte) à € 2.600 waarvan is terug ontvangen een bedrag van € 305.

Het overige bedrag is afgeboekt als dubieuze debiteur omdat het niet mogelijk is vanwege overheidsmaatregelen om dit bedrag naar een buitenlandse instantie over te maken.

Uiteraard zal alles in het werk worden gesteld om dit bedrag, eventueel via een bevriende stichting, toch te innen, maar vooralsnog wordt het restant à € 2.295 afgeboekt.

Blijft derhalve een totaal bedrag aan te vorderen gelden van **€ 3.605**

Bestemmingsreserve

Onderstaand is de stand aangegeven van de bestemmingsreserves.

bestemmingsreserves	begin	bij	af	mutatie	eind
Cordaid	35.000	-	35.000	-35.000	-
Disp. Mundika	1.615	-	1.615	-1.615	-
Nekemte pilot	357	-	357	-357	-
Nekemte project 13/14	12.894	65.500	78.394	-12.894	-
Jeepline Garissa	20.000	-	20.000	-20.000	-
Kilifi	-	82.100	41.965	40.135	40.135
Mpeketoni/Sinambio	12.772	-	11.103	-11.103	1.669
Dental equipment Nekemte	10.000	-	10.000	-10.000	-
giften	6.221	10.950	9.621	1.329	7.550
opleidingen	3.497	-	3.497	-3.497	-
totaal	102.356	158.550	211.552	-53.002	49.354

Het eindsaldo van deze reserves is als volgt opgebouwd:

Kilifi:	Cordaid	€	21.383
	Teenstra Foundation		18.752
Mpeketoni/Sinambio:	Impulsis		1.669
Giften:	RC Eindhoven Zuid		3.350
	St. Bijzondere Gezondheidszorg		4.200

Herinvesteringsreserve auto's

In de loop van het jaar zijn 5 auto's verkocht.

Van de opbrengst kunnen t.z.t. nieuwe voertuigen worden aangeschaft.

Hiervoor is een herinvesteringsreserve gevormd van **€ 50.580**

Nog te betalen kosten

Deze bestaan uit een geschat bedrag voor de kosten van het accountantsbureau à € 1,286 en een geschatte rekening voor alsnog te betalen kosten voor de verzekering van de twee overgebleven voertuigen à € 1.500

Tezamen een bedrag van **€ 2.786**

Overige schulden

De totale kosten van het project Nekemte dat heeft gelopen van voorjaar 2013 tot zomer 2014 zijn lager uitgekomen dan begroot.

Dit project werd deels gefinancierd door de stichting Liberty.

Volgens onze berekening zullen wij een deel van deze financiering aan de stichting Liberty terug moeten betalen. Dit wordt geschat op **€ 14.922**