

# Jaarrekening 2015 van Rotary Doctors in the Netherlands.

## Toelichting op de jaarrekening

Het boekjaar loopt van 1 Januari t/m 31 December.

De functie penningmeester werd tussen 1 Januari en 30 April door de oude penningmeester, Happy Brens a.i., waargenomen tot het aantreden op 1 mei van de huidige penningmeester, Bo Corn eer.

### Baten & Lasten

De baten zijn uitgekomen op € 50.498 vergeleken met een begroting op € 117.400. Hier is wel de retourbetaling van € 14.922 aan Stichting Liberty voor niet gebruikte middelen in 2014 in verrekenend.

De lasten kwamen uit op € 74.598 bij een begroting van € 167.607 . In de begroting was wel het aankopen van een nieuwe auto van € 50.000 ingecalculeerd. Excl. deze auto, (die voor 2016 is gepland) was de begroting van de lasten € 117.607.

Het boekjaar is met een negatieve kasstroom van € 24.100 afgesloten.

### Opmerkingen betr. kosten

#### Projecten

Alleen het project in Kilifi is zoals gepland doorgegaan – wel tegen ca 23% lagere kosten t.o.v. de begroting. Kisii en Mbita zijn nieuwe projecten. Beide projecten zien er veelbelovend uit en gaan in 2016 als pilots verder. Het artsenproject in Dembi Dolo is stop gezet en project Mpektoni is afgesloten. Het exploratieproject Malawi is door ontbrekende lokale co-operatie voorlopig stop gezet.

#### Indirecte kosten

- Van de indirecte kosten van € 7.345 is € 989 toe te schrijven accountantkosten in het vorig boekjaar.
- Door de wezenlijk lagere kosten voor projecten is helaas het aandeel indirecte kosten relatief hoog geworden – ook bij de in absolute zin lager dan begrote uitgaven lager dan begroot.. (De streefwaarde is 5%).

Het beleid van RDN is om de begroting voor een komend jaar zodanig op te stellen dat het eigen vermogen het mogelijk maakt om tenminste 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 € 49.296 toe te voegen aan de algemene reserve.

### Toelichting op de balans per 31 december 2015.

#### ACTIVA

##### Vorderingen

Van de € 5.900 op 1 jan was € 3.300 rente van ABNAMRO over 2014, die in januari is uitgekeerd en € 2.295 een restvordering op NCS (Nekemte). Het resterende bedrag is door een Rotaryclub betaald.

#### PASSIVA

##### Bestemmingsreserve

Onderstaand is de stand aangegeven van de bestemmingsreserves.

bestemmingsreserves per sponsor	begin	bij	af	mutatie	eind
Cordaid	21.383	0	14.739	-14.739	6.644
Teenstra	18.752	10.000	3.324	6.676	25.428
Anoniem	0	20.000	20.000	0	0
Impulsis	1.669	0	1.669	-1.669	0
RC Eindhoven	3.350	0	1.919	-1.919	1.431
St Bijz ges zorg	4.200	0	0	0	4.200
	<b>49.354</b>	<b>30.000</b>	<b>41.652</b>	<b>-11.652</b>	<b>37.702</b>

##### Reserve auto's

Het eerdere opgenomen bedrag van € 50.580 bestaande uit verkoopopbrengst van verkoop van auto's, is in verband met toezegging van sponsring van een nieuwe auto aan de algemene reserve toegevoegd.

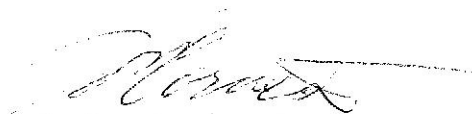
##### Te betalen kosten

De schuld van € 2.150 betreft geschatte (nog niet betaalde) kosten voor - door tussenpersoon vooruitbetaalde - verzekering van de nog bestaande 2 auto's in Kenia.

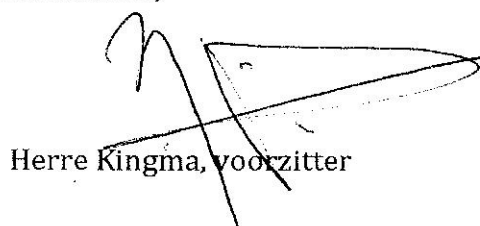
De schuld op 1 januari van € 14.922 was niet gebruikt geld van Stichting Liberty. Die is in 2015 teruggestort.

31 maart 2016,

Namens het bestuur van Rotary Doctors in the Netherlands,



Bo Cornéer, penningmeester



Herre Kingma, voorzitter

**ROTARY DOCTORS IN THE NETHERLANDS**

Jaarrekening

2015

18 maanden

<b>BATEN</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>13/14</b>
	<b>begroting</b>	<b>werkelijk</b>	
	€	€	
RC's euro actie	49.500	23.292	36.484
donaties	20.000	5.390	30.901
projecten RC's	-	-	10.254
projecten RDN	-	-	
stichtingen en fondser incl. retourbetaling Liberty	40.000	15.078	92.930
DDF's	4.900	-	
Matching grants	-	-	
Rente	3.000	3.821	4.389
Diversen	-	2.917	1.111
<b>Totaal baten</b>	<b>117.400</b>	<b>50.498</b>	<b>176.069</b>
<b>LASTEN</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>13/14</b>
Projecten locaties	85.377	56.157	148.785
exploratie nieuwe projecten	10.500	7.122	2.818
Projecten overig	2.200	470	14.332
Projectleiding / UC	1.840	58	530
facility bureau	700	-	-
verzekering jeeps	2.000	-	-
verzekering artsen	4.000	3.443	7.709
vaste activa	50.000	-	-
	<u>156.617</u>	<u>67.251</u>	<u>174.174</u>
Fondsenwerving	1.400	233	25
PR	2.100	685	3.263
Bijeenkomst Nijkerk	2.500	1.860	5.655
Bestuur en administratie	3.040	3.187	2.250
verzekering (best. aanspr.)	450	908	454
verzekering diversen (w.o. restituties)	-	-	-2.931
bankkosten	500	386	1.129
diversen		35	356
koersverschillen	1.000	54	841
accountant			5.205
	<u>10.990</u>	<u>7.347</u>	<u>16.249</u>
<b>Totale lasten</b>	<b>167.607</b>	<b>74.598</b>	<b>190.423</b>
<b>baten minus lasten</b>	<b>-50.207</b>	<b>-24.100</b>	<b>-14.354</b>

	2015	2015	13/14
	begroting	werkelijk	
	€	€	
baten minus lasten	-50.207	-24.100	-14.354
verkoop auto's			50.580
<b>kasstroom</b>		<b>-24.100</b>	<b>36.226</b>
mutatie vooruitbetalingen		-789	-5.542
mutatie vorderingen		-3.605	334
	+	<b>-4.394</b>	<b>+ -5.208</b>
mutatie bestemmingsreserve		-11.652	-54.137
mutatie herinvestering jeeps		-50.580	50.580
mutatie nog te betalen kosten		-636	-3.128
mutatie overige schulden		-14.922	14.922
	-/-	<b>-77.790</b>	<b>-/- 8.237</b>
<b>exploitatiesaldo</b>		<b>49.296</b>	<b>22.782</b>

<b>TOELICHTING BATEN</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>13/14</b>
	<b>begroting</b>	<b>werkelijk</b>	
	€	€	
<b>€ 5 actie Rotaryclubs</b>			
Bijdragen clubs >= € 500		8.734	17.243
Bijdragen clubs tot € 500		14.558	19.241
	<u>49.500</u>	<u>23.292</u>	<u>36.484</u>
<b>Giften en donaties</b>			
Bijdragen >= € 500		5.582	25.245
Bijdragen tot € 500		2.110	5.656
	<u>20.000</u>	<u>7.692</u>	<u>30.901</u>
<b>Fondsen</b>			
Teenstra Stichting		10.000	20.000
St. Liberty			49.500
St Ars Boni			750
Ondersteuningsfonds Waalre			3.480
anoniem		20.000	
Ondersteuningsfonds TTH			3.300
St Lakeland Foundation			1.400
Fonds Eiercentrale			1.500
st Bijz. Gezondheidszorg			4200
Hartstra stichting			5000
St Henriette fonds			3.800
	<u>40.000</u>	<u>30.000</u>	<u>92.930</u>
<b>Acties en overige ontvangsten</b>			
RC Ambt Almelo			4.000
RC Huizen			1.000
RC Eindhoven Zuid			3.500
4 daagse			1.754
Overige (o.a. Nijkerk)		615	
	<u>-</u>	<u>615</u>	<u>10.254</u>

<b>TOELICHTING LASTEN</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>13/14</b>
	<b>begroting</b>	<b>werkelijk</b>	
	€	€	
<b>Projecten</b>			
Kilifi	32.346	24.931	32.832
Dembi Dolo	23.706	9.718	2.538
Mpeketoni	14.495	11.933	27.862
Kisii	14.830	9.575	
Nekemte GP			46.254
Uganda			875
Mundika			31.503
Mundika dental			6.921
	<u>85.377</u>	<u>56.157</u>	<u>148.785</u>
<b>Exploratie nieuwe projecten</b>			
Mbita	3.300	3.472	-
Malawi	3.800	2.886	
nog te benoemen	2.400	-	
Kameroen	-	-	2.070
divers	1.000	765	748
	<u>10.500</u>	<u>7.122</u>	<u>2.818</u>
<b>Projecten overig</b>			
opl. / nascholing	1.200	470	2.458
divers	1.000	-	-305
dental equipment Nekemte			10.088
bouw en inv. dispensary Mundika			2.091
	<u>2.200</u>	<u>470</u>	<u>14.332</u>
<b>Verzekeringen</b>			
Verzekeringen jeeps	2.000	-	-
reisverzekeringen	2.000	2.173	3.268
beroepsaansprakelijkheid	2.000	1.271	4.441
bestuursverzekering	450	908	454
divers	-	-	-2.931
	<u>6.450</u>	<u>4.351</u>	<u>5.232</u>

Projecten specificatie		2015	2015	13/14
		begroting	werkelijk	
		€	€	
Kilifi	tickets en reiskosten	12.100	9.508	9.796
	dagvergoedingen	2.750	2.250	3.000
	medicijnen / apparatuur	7.150	-2.316	2.442
	lokale kosten	10.146	15.489	17.594
	scholing lokale staff	200	-	-
		<u>32.346</u>	<u>24.931</u>	<u>32.832</u>
Dembi Dolo	tickets en reiskosten	13.280	7.105	1.658
	dagvergoedingen	3.000	1.500	500
	medicijnen / apparatuur	1.400	35	-
	lokale kosten	5.826	1.079	380
	scholing lokale staff	200	-	-
		<u>23.706</u>	<u>9.718</u>	<u>2.538</u>
Mpketoni GP	tickets en reiskosten	1.050	655	848
	dagvergoedingen	-	250	-
	medicijnen / apparatuur	6.885	560	9.679
	lokale kosten	6.560	10.468	17.335
	scholing lokale staff	-	-	-
		<u>14.495</u>	<u>11.933</u>	<u>27.862</u>
Kisii	tickets en reiskosten	7.710	7.051	
	dagvergoedingen	2.000	610	
	medicijnen / apparatuur	-	7	
	lokale kosten	5.120	1.906	
	scholing lokale staff	-	-	
		<u>14.830</u>	<u>9.575</u>	
Mundika GP	tickets en reiskosten			4.652
	dagvergoedingen			1.500
	medicijnen / apparatuur			3.156
	lokale kosten			20.664
	scholing lokale staff			1.531
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.503</u>
Mundika dental	tickets en reiskosten			-985
	dagvergoedingen			500
	medicijnen / apparatuur			3.399
	lokale kosten			4.007
	scholing lokale staff			-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.921</u>
Nekemte GP+Dent	tickets en reiskosten			15.195
	dagvergoedingen			4.750
	medicijnen / apparatuur			7.642
	lokale kosten			15.449
	scholing lokale staff			3.218
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46.254</u>
Uganda	tickets en reiskosten			875
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>875</u>

overige kosten, specificatie		2015	2015	13/14
		begroting	werkelijk	
		€	€	
UC - project leiding	vergaderkosten	400	58	530
	porto en telefoon	100	-	-
	reiskosten	1.140	-	-
	overig	200	-	-
		<u>1.840</u>	<u>58</u>	<u>530</u>
facility bureau	vergaderkosten	100	-	-
	porto en telefoon	100	-	-
	reiskosten	300	-	-
	overig	200	-	-
		<u>700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
fondsenwerving	vergaderkosten	400	-	-
	porto en telefoon	100	233	-
	reiskosten	300	-	-
	overig	600	-	25
		<u>1.400</u>	<u>233</u>	<u>25</u>
PR	vergaderkosten	100	-	-
	porto en telefoon	100	-	-
	reiskosten	300	-	-
	overig	600	-	-
	drukwerk	500	151	2.656
	ict w.o. website	500	534	607
		<u>2.100</u>	<u>685</u>	<u>3.263</u>
bestuur	vergaderkosten	800	706	1.005
	porto en telefoon	100	84	-
	reiskosten	1.140	731	596
	overig	1.000	1.666	649
		<u>3.040</u>	<u>3.187</u>	<u>2.250</u>



**ROTARY DOCTORS IN THE NETHERLANDS**

BALANS 2015

ACTIVA	31-dec-15	1-jan-15	PASSIVA	31-dec-15	1-jan-15
vaste activa (auto's)	0	0	algemene reserve	231.130	181.834
ABN Amro, rek-courant	3.956	8.325	bestemmingsreserve	37.701	49.353
ABNAmro, vermogen	267.000	285.000	herinvesterings reserve		
Mpeketoni KCB + kas	0	1.460	auto's	0	50.580
kas Kilifi	26	296			
reisvoorschotten	0	0			
	<u>270.981</u>	<u>295.081</u>			
Vooruitbetaalde kosten	0	789	nog te betalen kosten	2.150	2.786
te vorderen gelden			overige schulden	0	14.922
totaal	0	5.900			
dubieuze debiteuren	0	-2.295			
	0	3.605			
	0	4.394			
	<u>270.981</u>	<u>299.475</u>		<u>270.981</u>	<u>299.475</u>