

Jaarrekening 2018 van Rotary Doctors in the Netherlands.

Toelichting op de jaarrekening

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

Baten & Lasten

De baten zijn uitgekomen op € 61.881 vergeleken met een begroting op € 84.100. Bijdragen van Rotary Clubs (€ 19.265) – wat overeenkomt met ca. € 1 per Rotarian - blijft dalen. Van Stichtingen en fondsen heeft RDN een bijdrage van € 9.613 ontvangen. Dit is een voorlopige bijdrage van de toegekende bijdrage van 2/3 van de werkelijke kosten voor 1 jaar van het 5-jarige Dentaalproject in Ethiopie.

In 2018 heeft de stichting ook een al eerder afgesproken privédonatie ontvangen bedoeld voor rente en het aflossen van de lening van € 85.000 voor het aankopen van een nieuwe auto.

De lasten kwamen uit op € 122.029 bij een begroting van € 155.160.

Het boekjaar is met een negatieve kasstroom van € 60.148 afgesloten.

Opmerkingen betreffende kosten

Projecten

- Na de onrust in 2017 i.v.m. verkiezingen in Kenia zijn de huisartsenprojecten in Kilifi en Kisii op het normale niveau uitgevoerd met uitzending van een tientaal artsen per locatie.
- Na het negatieve rapport over de mogelijke voortgang bij het specialistenproject Kisii en problemen in verband met stakingen zijn in de herfst van 2018 twee teams met 2 artsen uitgezonden met het doel nieuwe pogingen te doen om het project op gang te krijgen.
- Het 2^e deel van het 5-jarige tandartsenproject in Dembi Dollo, met een begroting van € 30.800, is met ca. € 7.000 lagere kosten succesvol uitgevoerd.

De directe kosten voor het uitvoeren van projecten zijn dus in totaal ca. € 25.000 lager uitgevallen dan begroot.

- Door het lage renteniveau is de ontvangen rente op spaarkapitaal helaas beperkt tot € 473

Indirecte kosten

- De rentekosten zijn alleen toe te schrijven rente op de lening van donateur W voor de nieuwe auto. Geld voor aflossing en rente op de restlening word door de donateur in 5 jaar geschonken. Door het overleiden van de oorspronkelijke donateur en het overnemen van de lening/donatie aan RDN door de erfgenaam is het aflossingsschema iets veranderd. In 2017 was de donatie (volgens het oude schema) als aflossing van de lening geboekt. Dit had tot gevolg dat de rente als een negatieve post van € 2.036 was geboekt. In de boekhouding van 2018 is dit gecorrigeerd en de donatie (€ 15.660) met € 8.446 als aflossing en € 7214 als rente geboekt.

- De in de begroting voor 2018 verwachte extra uitgaven voor PR zijn gedeeltelijk naar 2019 doorgeschoven.

Projecten hebben normaal een looptijd van 3-5 jaar, wat voor RDN betekent dat er (morele) meerjarige verplichtingen worden aangegaan. Om deze redenen is het beleid van RDN gericht op een planningshorizon van twee jaar. c.q. het eigen vermogen het mogelijk maakt om tenminste een á twee jaar lang projecten uit te kunnen voeren, ook al zouden de baten in een jaar halveren t.o.v. het voorgaande jaar.

Dit beleid wordt 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

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

Het exploitatieresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Het werk van bestuur en projectcoördinatoren is volledig onbezoldigd.

Toelichting op de balans per 31 december 2018.

ACTIVA

Vaste activa

Is de historische kostprijs verminderd met de afschrijvingen – van de auto.

Liquide middelen

Spaartegoed is in verband met de maximale bankgarantie van € 100.000 per bankvergunning over 3 banken gespreid

PASSIVA

Bestemmingsreserve

Onderstaand is de stand van de bestemmingsreserves.

Sponsor	Begin	Bij	Af	Mutatie	Eind
Teenstra	7.633	0	7.633	-7.633	0
Recykling Combinatie Reko	0	8.000	0	8.000	8.000
Dioraphte	2.901	9.613	12.514	-2.901	0
Dick Jungst	20	0	0	0	20
Privé donateur (WGM)	5.499	0	4.261	-4.261	1.238
Giften voor DD (G Kersten 65 jaar +	1.860	5.408	4.061	1.347	3.206
Diverse voor Kisii (HA)	862	0	862	-862	0
St Ondersteuningsfonds Doctorsbar	4.400	0	4.180	-4.180	220
	23.175	23.021	33.511	-10.490	12.685

De financiële administratie is beoordeeld door een kascommissie bestaand uit Dhr. mr. J van der Grift, Haarlem en Dhr. C. Baak, Vogelenzang.

7 April 2019,

Namens het bestuur van Rotary Doctors in the Netherlands,

Bo Cornéer, penningmeester

Klaas van Kralingen, voorzitter

ROTARY DOCTORS IN THE NETHERLANDS		Baten & Lasten	
PERIODE RAPPORTAGE:		2018	
status per:		2018-12-31	
aantal maanden :		12	
BATEN (€)		2018	2.018
		begroting	werkelijk
RC's euro actie		30.000	19.265
donaties		33.500	32.530
projecten RC's		-	-
projecten RDN		-	-
stichtingen en fondsen		20.000	9.613
DDF's		-	-
Matching grants		-	-
Rente		600	473
Diversen		-	-
Totaal baten		84.100	61.881
LASTEN (€)		2018	2.018
		begroting	werkelijk
Projecten locaties		109.100	84.188
exploratie nieuwe projecten		-	-
Projectleiding / UC		1.500	937
Opleiding/naaschooling		-	-
facility bureau		500	-
verzekering jeeps		5.100	4.110
verzekering artsen		4.000	2.953
		120.200	92.188
Fondsenwerving		500	-
PR		7.100	2.048
Bijeenkomst Nijkerk		3.000	1.408
Bestuur en administratie		4.500	3.140
verzekering (best. aanspr.)		460	-
verzekering diversen (w.o. restituties)		-	-
bankkosten		600	931
betaald rente		3.200	7.214
diversen		500	-
		19.860	14.741
			<i>12%</i>
Afschrijving		15.100	15.100
Totale lasten		155.160	122.029
kasstroom		-71.060	-60.148
			<i>13%</i>

TOELICHTING BATEN	2018	2018
	begroting	werkelijk
	€	€
€ actie Rotaryclubs		
Bijdragen clubs >= € 500	15.000	10.650
Bijdragen clubs tot € 500	15.000	8.615
	<u>30.000</u>	<u>19.265</u>
Giften en donaties		
Bijdragen >= € 500	27.500	30.729
Bijdragen tot € 500	6.000	1.801
	<u>33.500</u>	<u>32.530</u>
Fondsen		
Teenstra Stichting	0	
St Anoniem	0	
Dioraphte	20.000	9.613
Cordaid	0	
	<u>20.000</u>	<u>9.613</u>

TOELICHTING LASTEN

	2018	2018
	begroting	werkelijk
Verzekeringen		
Verzekeringen jeeps	5.100	4.110
reisverzekeringen	2.000	2.145
beroepsaansprakelijkheid	2.000	808
bestuursverzekering	460	0
verzekering diversen	0	0
	<u>9.560</u>	<u>7.063</u>
Projecten Jeeplines specificatie		
1. Kilifi		
tickets en reiskosten	13.000	10.301
vergoedingen	2.500	2.208
medicijnen / apparatuur	1.000	2.241
lokale kosten	15.000	11.496
scholing staf	1.000	0
	<u>32.500</u>	<u>26.246</u>
Kisii (GP)		
tickets en reiskosten	12.000	12.362
vergoedingen	3.000	2.268
medicijnen / apparatuur	1.000	1.415
lokale kosten	15.000	15.020
scholing staf	1.000	0
	<u>32.000</u>	<u>31.065</u>
Kisii (SP)		
tickets en reiskosten	7.300	3.271
vergoedingen	1.500	84
medicijnen / apparatuur	0	0
lokale kosten	4.500	396
scholing staf	500	0
	<u>13.800</u>	<u>3.751</u>
Dembi Dolo		
tickets en reiskosten	14.400	13.447
vergoedingen	2.000	1.482
medicijnen / apparatuur	5.000	5.842
lokale kosten	6.400	901
scholing staf	3.000	1.455
	<u>30.800</u>	<u>23.126</u>

ROTARY DOCTORS IN THE NETHERLANDS				Balansrekening			
PERIODE RAPPORTAGE: 2018							
ACTIVA		31-dec-18	1-jan-18	PASSIVA		31-dec-18	1-jan-18
Vaste activa (auto's)		37.079	52.179	Schulden:			
				Nog te betalen kosten		0	0
Liquide middelen:				Overige schulden (Maats)		41.858	50.304
ABN Amro, rek-courant		4.137	8.682	Schulden:		41.858	50.304
ABNAMro, vermogen		23.053	72.783				
SNS		95.545	95.342	Eigen kapitaal:			
Triodos Bank		90.000	90.000	Algemene reserve *)		196.312	245.970
kas Kilifi		35	162				
Kas Mbita		6	1				
	Liquide middelen:	212.776	266.970	Bestemmingsreserve		12.685	23.175
				Eigen Kapitaal:		208.997	269.145
Vooruitbetaalde kosten		1.000 ¹⁾	300				
Te vorderen gelden			0				
	Vorderingen:	1.000	300				
	ACTIVA TOTAAL:	250.855	319.449	PASSIVA TOTAAL:		250.855	319.449
		-	-				
1) voorschot aan arts				*) = Activa - Schulden - bestemmingsreserves			