

A large group of women, likely from the Suri or Mursi tribes in Ethiopia, are standing in a long line on a dry, dusty ground. They are wearing traditional clothing, including colorful patterned shawls (netela) in shades of orange, blue, red, and white, and white headbands. Some women are wearing traditional beaded necklaces. The background shows a dry, open landscape with sparse, leafless trees under a clear sky.

Jaarrekening 2015

Jaarrekening
2015



Inhoud

2015 in beeld **7**

Jaarrekening **9**

Balans **9**

Staat van baten en lasten **10**

Kasstroomoverzicht **12**

Grondslagen voor de jaarrekening **13**

Toelichting op de balans **16**

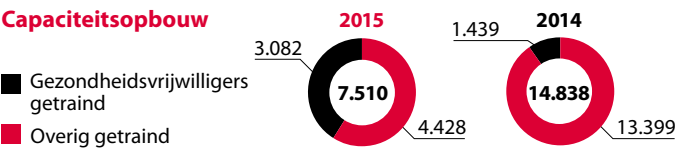
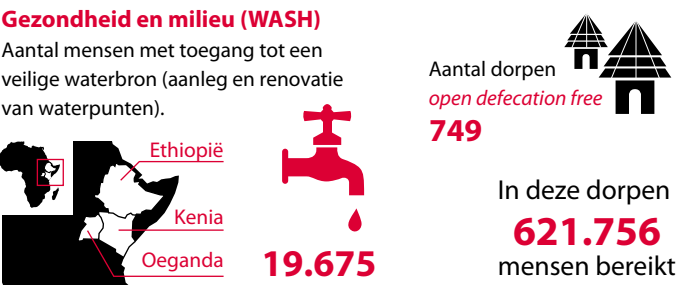
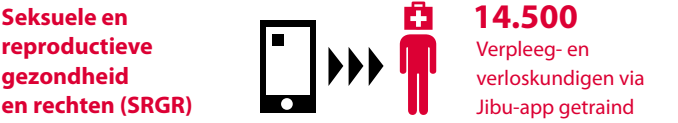
Toelichting op de staat van baten en lasten **20**

Overige gegevens **28**

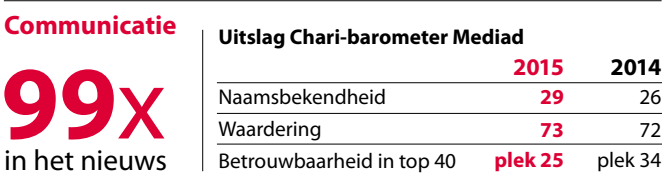
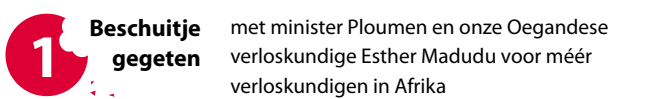
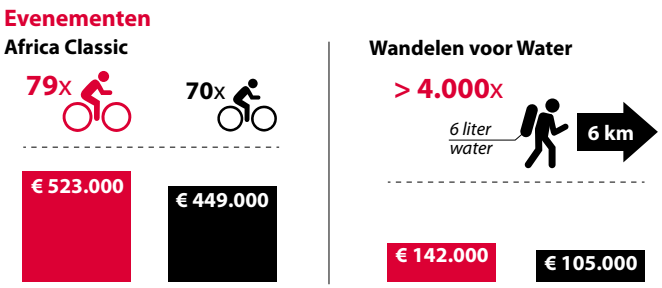
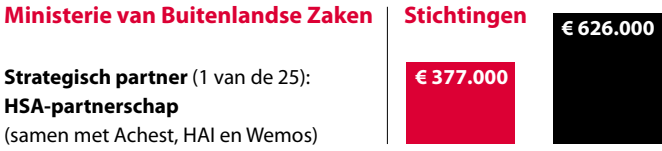
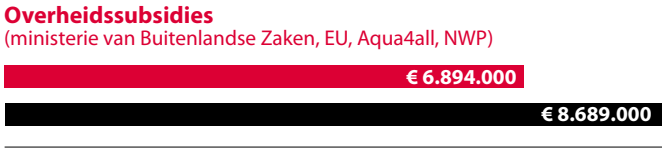
Controleverklaring **29**

Colofon **30**

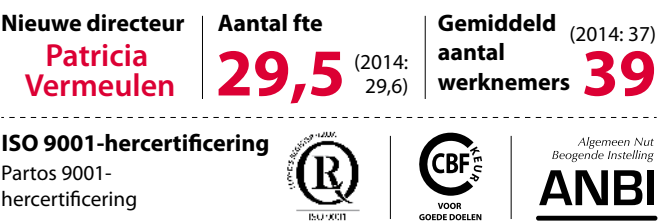
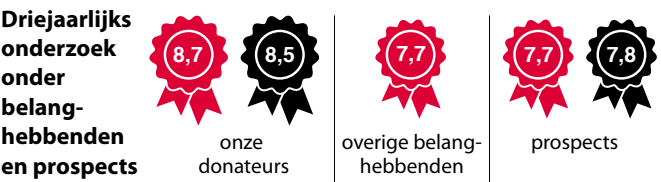
1 Meer impact in Afrika



2 Nog meer duurzame inkomstengroei en blijvende betrokkenheid



3 Blijvende groei in professionaliteit en kwaliteit



Inkomsten 2015

Particuliere donaties	€ 4.947.000
Bedrijven	€ 642.000
Stichtingen	€ 377.000
Evenementen	€ 552.000
Overheidssubsidies	€ 6.894.000
Nationale Postcode Loterij	€ 900.000
Overige inkomsten	€ 777.000
Rente en beleggingen	€ 35.000
	€ 15.124.000

Uitgaven

Onze doelstelling: betere gezondheid in Afrika	€ 11.480.000
Fondsenwerving	€ 1.490.000
Algemene organisatiekosten	€ 744.000
	€ 13.714.000
Resultaat	€ 1.410.000



Jaarrekening

Balans per 31 december (in €)
(na resultaatbestemming)

ACTIVA		2015	2014
Materiële vaste activa			
Bedrijfsmiddelen	1	18.349	20.430
Vorderingen			
Overlopende activa	2	4.736.373	2.174.699
Debiteuren	2	182.261	71.350
Beleggingen		3	1.443.018
			1.493.427
Liquide middelen		4	2.650.342
			2.223.141
		9.030.343	5.983.047

PASSIVA		2015	2014
Reserves			
Stichtingskapitaal	23		23
Continuïteitsreserve	5	1.250.000	1.195.067
Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	6	18.349	20.430
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	7	650.000	650.000
Bestemmingsreserve projecten	8	805.679	-
Bestemmingsreserve bijzondere projectinvesteringen	9	735.000	-
Fondsen			
Bestemmingsfonds Nationale Postcode Loterij	10	42.677	198.028
Bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies	11	35.828	64.235
Schulden op lange termijn			
Toegekende projectbijdragen 2017 ev	12	-	190.465
Schulden op korte termijn			
Toegekende projectbijdragen 2016	12	1.480.880	1.833.346
Crediteuren	13	677.957	167.441
Nog te betalen bedragen/overlopende passiva	13	3.333.950	1.664.011
		9.030.343	5.983.047

Staat van baten en lasten (in €)

BATEN		Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Baten uit eigen fondsenwerving					
Stichtingen		400.000	376.705	550.000	625.797
Bedrijven		683.000	641.548	865.000	686.835
Particulieren		5.000.000	4.296.829	3.500.000	3.480.602
Evenementen		598.000	552.864	677.000	666.894
Totaal donaties en giften		6.681.000	5.867.946	5.592.000	5.460.127
Nalatenschappen		150.000	649.906	250.000	86.077
Totaal baten eigen fondsenwerving	14	6.831.000	6.517.852	5.842.000	5.546.204
Baten uit acties van derden					
Nationale Postcode Loterij	15	10.850.000	900.000	900.000	925.000
Subsidies van overheden	15	10.291.136	6.894.010	7.570.000	8.689.042
Overige baten	16	-	777.675	-	-
Rentebaten en baten uit beleggingen	17	125.000	34.956	125.000	173.187
Totaal baten		28.097.136	15.124.493	14.437.000	15.333.434

LASTEN		Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Gezondheidsprogramma's in Afrika					
Directe projectbijdragen	18	21.518.103	8.075.303	8.971.593	10.031.616
Reis- en verblijfkosten buitenland		75.000	75.452	75.000	80.831
Kwaliteitsversterking		-	-	25.000	-
Kosten doelstelling		197.330	142.787	184.290	146.756
Uitvoeringskosten		1.025.721	877.893	791.491	848.934
Totaal gezondheidsprogramma's in Afrika		22.816.154	9.171.435	10.047.374	11.108.137
Bewustwording/voorlichting					
Bewustwording		100.000	70.100	-	314.724
Voorlichting		1.700.676	1.333.551	1.390.756	908.265
Uitvoeringskosten		1.038.587	905.063	937.650	846.518
Totaal bewustwording/voorlichting		2.839.263	2.308.714	2.328.406	2.069.507

Besteed aan doelstelling	19	25.655.417	11.480.149	12.375.780	13.177.644
Kosten werving baten					
Wervingskosten eigen fondsenwerving		1.133.784	889.034	927.170	908.265
Uitvoeringskosten		606.693	482.816	490.657	462.761
Totaal kosten eigen fondsenwerving	20	1.740.477	1.371.850	1.417.827	1.371.026
Kosten beleggingen		10.000	10.748	2.500	12.455
Kosten acties derden		-	57.900	-	10.659
Kosten verkrijging subsidie overheden		50.500	7.202	57.300	9.135
Kosten werving overige baten		-	42.302	-	-
Totaal werving overige baten	21	60.500	118.152	59.800	32.249
Totaal kosten werving baten		1.800.977	1.490.002	1.477.627	1.403.275
Kosten beheer en administratie					
Totaal lasten	22	999.742	744.570	683.593	634.777
RESULTAAT		28.456.136	13.714.721	14.537.000	15.215.696
RESULTAAT		-359.000	1.409.772	-100.000	117.738
Resultaatbestemming					
Toevoeging bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering		-	-	-	22
Onttrekking bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering		-	-2.081	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve projecten		-	805.679	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve projecten		-400.000	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve bijzondere projectinvesteringen		-	735.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve bijzondere projectinvesteringen		-185.000	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve organisatieontwikkeling		-	-	50.000	550.000
Onttrekking bestemmingsreserve organisatieontwikkeling		-210.000	-	-	-
Toevoeging bestemmingsfonds Nationale Postcode Loterij		510.000	-	-	-
Onttrekking bestemmingsfonds Nationale Postcode Loterij		-43.000	-155.351	-85.000	-459.741
Toevoeging bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies		5.000	7.120	-	14.135
Onttrekking bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies		-36.000	-35.528	-65.000	-
Toevoeging continuïteitsreserve		-	54.933	-	13.322
		-359.000	1.409.772	-100.000	117.738

Kasstroomoverzicht (in €)

(directe methode)

	2015	2014
ONTVANGSTEN		
Eigen fondsenwerving	6.047.960	5.546.204
Aandeel in acties van derden	900.000	925.000
Subsidies institutionele donoren	8.903.912	7.497.909
Beleggingen	45.189	114.332
	15.897.061	14.083.446
UITGAVEN		
Gezondheidsprogramma's in Afrika	8.618.234	11.396.066
Overige betalingen	6.881.129	4.969.762
	15.499.363	16.365.828
Kasstroom uit operationele activiteiten	397.698	-2.282.382
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen	-10.672	-12.872
Desinvesteringen	-	-
	-10.673	-12.872
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aankoop beleggingen	-7.825	-324.526
Verkoop beleggingen	48.000	398.358
	40.175	73.832
Totale kasstroom	427.201	-2.221.422
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	2.223.141	4.444.563
Liquide middelen per 31 december	2.650.342	2.223.141
	427.201	-2.221.422

De liquide middelen nemen ten opzichte van 2014 toe met € 427.000 tot € 2.650.000. Dat wordt vooral veroorzaakt door de vooruitontvangen projectsubsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor het programma van het HSA-partnerschap waarvan wij penvoerder zijn. De projectbijdragen die voor 2016 zijn toegezegd, zullen gespreid over het jaar worden uitbetaald. Tezamen met het saldo van de beleggingen van € 1.443.000, de nog te ontvangen projectbijdragen van € 1.833.000 en de te verwachten inkomstenstromen in 2016 kunnen we ruimschoots voldoen aan onze korte verplichtingen van € 5.493.000 per balansdatum.

Grondslagen voor de jaarrekening

Stichting Amref Nederland (Amref Flying Doctors) is gevestigd in Leiden.

Richtlijnen voor de verslaggeving

De jaarrekening 2015 is opgesteld volgens de in 2011 aangepaste Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen. In het model van de staat van baten en lasten is een afzonderlijke post opgenomen voor de kosten van beheer en administratie. We zijn vrij om te bepalen welke kosten daaraan worden toegerekend, zolang we een consistente methodiek hanteren. Goede Doelen Nederland (GDN, voorheen VFI) heeft aanbevelingen gedaan over de toepassing van de richtlijn, om transparantie en vergelijkbaarheid in onze sector te waarborgen. We volgen deze aanbevelingen sinds 2008. Daarnaast is in 2011 de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van GDN vastgesteld. Hierin worden aanwijzingen gegeven met betrekking tot reserves en fondsen en het verantwoord beheer ervan. Specifiek betreft het richtlijnen met betrekking tot beleggingsbeleid en beheer, de hoogte van de continuïteitsreserve en de presentatie van beleggings-resultaten. Leden van GDN zijn vrij om af te wijken van de richtlijn, mits zij dat toelichten en verantwoorden. Wij kiezen ervoor om de richtlijn in zijn geheel toe te passen. Dit is onder meer vastgelegd in het beleggingsbeleid en het beleid met betrekking tot de continuïteitsreserve. De uitkomsten worden gepresenteerd in dit jaarverslag.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat ons Management Team oordelen vormt, en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. We beoordelen de schattingen en onderliggende veronderstellingen voortdurend. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Functionele valuta

De posten in onze jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin we onze bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefenen (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Amref Flying Doctors.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. We hanteren de volgende afschrijvingstermijnen:

- Computerapparatuur enzovoorts: 3 jaar
- Kantoorinventaris: 5 jaar

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Financiële instrumenten

Beleggingen zijn tegen de marktwaarde per 31 december 2015 opgenomen. Nog niet gerealiseerde koerswinsten en verliezen worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Eventuele resultaten zijn voor een deel slechts een papieren resultaat, omdat we niet de intentie hebben om obligaties voor de vervaldatum te verkopen.



Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om in voorkomende gevallen de verplichtingen aan derden en de eigen medewerkers te kunnen nakomen. De continuïteitsreserve dient ook als buffer bij tegenvallende inkomsten of onverwachte calamiteiten, om zo het activiteitsniveau gedurende enige tijd te kunnen handhaven. In 2011 heeft GDN de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen vastgesteld waarin onder meer is bepaald wat de

maximale omvang van de continuïteitsreserve mag zijn: 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie, waarbij eenduidig is gedefinieerd wat tot de kosten van de werkorganisatie moet worden gerekend. Dat betekent voor ons: het totaal aan uitvoeringskosten van de eigen organisatie – inclusief de uitvoeringskosten van fondsenwerving, gezondheidsprogramma’s in Afrika en bewustwording/voorlichting – plus alle overige kosten voor eigen fondsenwerving en werving van overige baten. De directe bestedingen aan gezondheidsprogramma’s in Afrika en aan bewustwording/voorlichting worden niet tot de werkkosten gerekend. In 2011 is ons eigen beleid met betrekking tot de gewenste omvang van onze continuïteitsreserve aangescherpt. We sluiten aan bij de GDN-richtlijn en gebruiken de berekening van de kosten van de werkorganisatie als basis voor de eigen berekening. Vervolgens worden daar twee aanpassingen op gedaan zodat rekening wordt gehouden met de betrouwbaarheid van inkomensstromen. Tot slot is een duidelijke onder- en bovengrens vastgesteld en wordt de omvang van de continuïteitsreserve getoetst aan een risico-analyse. De omvang van de continuïteitsreserve dient minimaal 50% en maximaal 100% van de grondslag te bedragen, die gevormd wordt door de begrote kosten van de werkorganisatie van het volgende boekjaar minus 50% van de inkomsten uit particuliere fondsenwerving van het lopende boekjaar en 10% van de overige inkomsten voor het volgende boekjaar die al in contracten zijn toegezegd. In 2015 is daaraan toegevoegd dat, op basis van de toetsing aan de risico-analyse, de omvang van de continuïteitsreserve minimaal € 1.250.000 dient te zijn. Daarmee valt de reserve ruimschoots binnen de maximaal toegestane norm volgens de richtlijnen van het CBF en GDN.

We zijn van mening dat onze continuïteit hiermee voldoende is gewaarborgd, zonder dat tot onnodige reservevorming wordt overgegaan. We kennen al jaren groei en diversificatie in inkomsten en verwachten dat die doorzetten. Onze particuliere donateurs zorgen voor een stabiele financiële basis. Daarnaast wordt een aantal van de overige inkomstenbronnen, zoals de bijdragen van het ministerie van Buitenlandse Zaken, de Europese Unie, de Nationale Postcode Loterij en Aktes van Schenkingen telkens voor een aantal jaren zeker gesteld.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om tot uitdrukking te brengen welk deel van het besteedbaar vermogen bestemd is voor bijzondere bestedingsdoeleinden. De omvang en de specifieke bestedingsdoeleinden worden ieder jaar door onze Raad van Toezicht goedgekeurd. We hebben de bestemmingsreserve ‘activa bedrijfsvoering’, die aangeeft welk deel van het vermogen in materiële vaste activa is vastgelegd. Daarnaast is er de bestemmingsreserve ‘organisatieontwikkeling’. Deze dient voor de financiering van activiteiten ter verdere ontwikkeling en versterking van de organisatie, zowel in Nederland als in Afrika. En in 2015 is een tweetal nieuwe bestemmingsreserves gevormd. De bestemmingsreserve ‘bijzondere projectinvesteringen’ is gevormd vanuit de eenmalige teruggave van betaalde omzetbelasting over de jaren 2007-2015. Deze reserve zal worden ingezet om investeringen te doen met een eenmalig karakter en/of een bijzonder risico, in ons projectenportfolio in Afrika. De bestemmingsreserve ‘projecten’ zal worden ingezet ter dekking van reguliere projectfinancieringen in Afrika.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd als door een derde een specifieke bestemming is gegeven aan middelen die nog niet besteed zijn. Eind 2015 waren er twee bestemmingsfondsen. Het bestemmingsfonds ‘Nationale Postcode Loterij’ betreft de in 2013 ontvangen extra inkomsten uit de 13e trekking, die in de jaren 2014-2016 worden besteed. Het bestemmingsfonds ‘Buitenlandse Zaken-subsidies’ betreft de renteopbrengsten die toe te rekenen zijn aan de subsidies (ontvangen in 2011-2015), die in 2016 binnen de betreffende programma’s zullen worden besteed.

Schulden

Verplichtingen die betrekking hebben op jaren na 2016 zijn verwerkt onder de langlopende schulden.

Pensioenen

We kennen een toegezegde bijdrageregeling. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Er is geen sprake van additionele verplichtingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Baten uit fondsenwerving worden bruto verantwoord (voor het ontvangen bedrag). Nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld, waarbij vastgoed en vervoermiddelen op 70%, beleggingen op 80% en liquide middelen op 100% van de opgegeven waarde worden gewaardeerd. Ontvangen voorschotten verantwoorden we in het jaar van ontvangst. Onder acties van derden vallen uitsluitend acties waarvoor we geen risico dragen.

Directe projectbijdragen

Toekenningen van projectbijdragen worden ten laste gebracht van het boekjaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de ontvanger wordt meegedeeld. Bij toekenning van een meerjarige projectbijdrage waarbij een voorbehoud wordt gemaakt voor de financiële ontwikkelingen binnen onze organisatie, wordt de bijdrage per jaar toegekend en als besteding verantwoord.

Kostentoerekening

Kosten worden toegerekend aan de activiteit waarop zij betrekking hebben. We onderscheiden daarbij vier hoofdactiviteiten: gezondheidsprogramma’s in Afrika, bewustwording/voorlichting, fondsenwerving, en beheer en administratie. Onder beheer en administratie verantwoor-

den we de algemene overheadkosten van onze organisatie. Sinds 2009 vindt zo veel mogelijk directe toerekening van kosten plaats. De handreiking van GDN wordt daarbij gehanteerd. Een deel van de kosten wordt volgens vaste verdeelsleutels verdeeld over de hoofdactiviteiten, naar rato van de tijdsbesteding of de kosten van de medewerkers. Deze verdeelsleutels worden jaarlijks opnieuw vastgesteld op basis van actuele gegevens. Het toerekeningspercentage voor wervingskosten en voorlichting is voor 2015 vastgesteld op respectievelijk 40% en 60% van het totaalbudget voor fondsenwerving en voorlichting.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de directe methode.

Toelichting op de balans (in €)

1 Materiële activa	2015	2014
Boekwaarde per 1 januari	20.430	20.408
Desinvesteringen	-	-
Investeringsen	10.672	12.872
	31.102	33.280
Afschrijvingen	-12.753	-12.850
Boekwaarde per 31 december	18.349	20.430
In 2015 hebben we geen bijzondere investeringen gedaan. Afschreven computers zijn vervangen, en er is beperkte uitbreiding geweest van het aantal computers. Alle activa zijn benodigd voor de bedrijfsvoering.		

2 Overlopende activa en overige vorderingen	2015	2014
Interest	25.933	24.413
Vooruitbetaalde bedragen	1.748.378	16.566
Debiteuren	182.261	71.350
Te ontvangen projectbijdragen	1.832.880	2.116.119
Nog te ontvangen nalatenschappen	469.892	-
Nog te ontvangen belasting	648.627	-
Overige nog te ontvangen bedragen	10.663	17.601
	4.918.634	2.246.049

De vooruitbetaalde bedragen betreffen vooruitbetalingen aan alliantiepartners en vooruitbetaalde projectgelden, binnen het programma van het HSA-partnerschap waarvoor wij de eerste subsidie-bijdrage in december 2015 hebben ontvangen. De te ontvangen projectbijdragen betreffen subsidies en andere projectbijdragen die wij nog dienen te ontvangen. In alle gevallen zijn de bijbehorende toezeggingen voor projectbijdragen opgenomen in de toegekende projectbijdragen.

De nog te ontvangen belasting betreft de BTW-teruggave over de jaren 2007-2015. De looptijd van alle vorderingen is korter dan een jaar.

3 Beleggingen	2015	2014
Stand per 1 januari	1.493.427	1.508.404
Aankoop	7.825	324.526
Verkoop	-48.000	-398.358
Waardevermeerdering/-vermindering	-10.234	58.855
Stand per 31 december	1.443.018	1.493.427

We hanteren een zeer defensief beleggingsbeleid dat in lijn is met de Handreiking Verantwoord Vermogensbeheer Fondsenwervende Instellingen (2009) en de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen (2011). De ‘dakpanconstructie’ in onze beleggingsportefeuille zorgt dat er over de jaren een goede spreiding van vrijvallende fondsen is. De effecten staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

4 Liquide middelen	2015	2014
Lopende rekeningen	2.650.342	2.223.141
Kortlopende spaardeposito's	-	-
	2.650.342	2.223.141

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 2014 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de in 2016 vooruitontvangen subsidie voor het programma van het HSA-partnerschap. Gezien de lage rentestand is in 2015 alleen gebruikgemaakt van vrij opneembare spaarrekeningen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

5 Continuïteitsreserve	2015	2014
Stand per 1 januari	1.195.067	1.181.745
Toevoeging/onttrekking	54.933	13.322
Stand per 31 december	1.250.000	1.195.067

Berekening grondslag		
Uitvoeringskosten volgend boekjaar	3.671.000	2.903.000
Overige kosten werving baten volgend boekjaar	1.194.000	987.000
-/- 50% particuliere fondsenwerving huidig boekjaar	-2.148.000	-1.740.000
-/- 10% contractueel toegezegd volgend boekjaar	-1.029.000	-757.000
Grondslag	1.668.000	1.393.000

Hoogte continuïteitsreserve ten opzichte van de grondslag	74%	86%
Maximaal toegestaan volgens CBF	7.297.500	5.835.000

De continuïteitsreserve van € 1.250.000 staat op de in 2015 vastgestelde ondergrens en op 74% van de grondslag, en dus binnen de in 2011 vastgelegde bovengrens van 100%. Volgens de norm van het CBF zou de continuïteitsreserve op basis van de begroting van 2015 maximaal € 7.298.000 mogen zijn. Daar blijven we ruim onder.

6 Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	2015	2014
Stand per 1 januari	20.430	20.408
Toevoeging/onttrekking	-2.081	22
Stand per 31 december	18.349	20.430

De bestemmingsreserve ‘activa bedrijfsvoering’ is dat deel van het eigen vermogen dat vastligt in vaste activa. Het saldo is dan ook gelijk aan de waarde van de activa per 31 december.

7 Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	2015	2014
Stand per 1 januari	650.000	100.000
Toevoeging/onttrekking	-	550.000
Stand per 31 december	650.000	650.000

De bestemmingsreserve ‘organisatieontwikkeling’ dient voor de financiering van activiteiten ter verdere ontwikkeling en versterking van de organisatie, zowel in Nederland als in Afrika. In 2014 wordt hieraan vanuit het resultaat € 550.000 toegevoegd. In 2015 zijn hier nog geen onttrekkingen uit gedaan. Het streven is om dit geld onder meer in te zetten in het kader van de Global Fundraising Strategy van de internationale organisatie.

8 Bestemmingsreserve projecten	2015	2014
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging/onttrekking	805.679	-
Stand per 31 december	805.679	-

De bestemmingsreserve ‘projecten’ is voor het eerst gevormd in 2015, met name uit de reeds ingeboekte maar nog niet ontvangen inkomsten uit nalatenschappen. Deze reserve dient voor de financiering van reguliere projectfinancieringen. Besteding ervan wordt mede bepaald door de snelheid waarmee nalatenschappen kunnen worden afgehandeld.

9 Bestemmingsreserve bijzondere projectinvesteringen	2015	2014
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging/onttrekking	735.000	-
Stand per 31 december	735.000	-

De bestemmingsreserve ‘bijzondere projectinvesteringen’ is in 2015 gevormd vanuit de eenmalige teruggave van betaalde omzetbelasting over de jaren 2007-2015, na aftrek van de daarvoor gemaakte kosten. Begin 2016 heeft de belastinginspecteur besloten onze al jaren lopende bezwaren toe te kennen, en over te gaan tot teruggave. Gezien het eenmalige karakter van deze inkomsten willen wij deze reserve de komende jaren inzetten voor investeringen in de gezondheidsprogramma’s in Afrika die eveneens een eenmalig en/of bijzonder karakter hebben.

10 Bestemmingsfonds Nationale Postcode Loterij	2015	2014
Stand per 1 januari	198.028	657.769
Onttrekking	-155.351	-459.741
Stand per 31 december	42.677	198.028

Het bestemmingsfonds ‘Nationale Postcode Loterij’ is in 2012 en 2013 gevormd uit de extra bijdragen die we ontvingen uit de 13e trekkingen van de Nationale Postcode Loterij. Een deel van de bijdragen dient ter dekking van kosten die we in de jaren 2014-2016 in Nederland maken voor communicatie, programmamanagement en andere ondersteunende activiteiten.

11 Bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies	2015	2014
Stand per 1 januari	64.236	50.101
Toevoeging	7.120	-
Onttrekking	-35.528	14.135
Stand per 31 december	35.828	64.236

In het bestemmingsfonds ‘Buitenlandse Zaken-subsidies’ zijn de rente-opbrengsten opgenomen die in 2011-2015 zijn gerealiseerd op de subsidies van het ministerie die we in die jaren ontvangen hebben. Deze opbrengsten zijn in 2015 deels al binnen de betreffende programma’s besteed, en dat bedrag wordt dus ook meteen weer onttrokken aan het bestemmingsfonds.

12 Toegekende projectbijdragen	2015	2014
Toegekende projectbijdragen 2017	-	190.465
Toegekende projectbijdragen 2016	1.480.880	1.833.346
Stand per 31 december	1.480.880	2.023.811

Het saldo aan toegekende projectbijdragen zal vermoedelijk geheel in 2016 besteed worden. De daling ten opzichte van 2014 wordt vooral verklaard door de beëindiging van een viertal grote programma’s dat met subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken werd gefinancierd.

13 Nog te betalen bedragen/overlopende passiva	2015	2014
Loonbelasting	61.057	55.831
Vooruitontvangen subsidies	2.928.379	1.201.716
Ontvangen omzetbelasting	-	162.803
Crediteuren	677.957	167.441
Accountantskosten	18.150	32.140

Vakantiegeld personeel	69.465	66.377
Nog te betalen belasting	34.064	-
Nog te betalen aan het Amref-hoofdkantoor	-	42.856
Overige nog te betalen bedragen	222.835	102.288
	4.011.907	1.831.452

De vooruit ontvangen subsidies betreffen diverse in 2015 ontvangen subsidiebetalingen die we in 2016 zullen besteden. De overige nog te betalen bedragen betreffen onder meer € 39.000 voor fiscaal advies met betrekking tot de terugontvangen omzetbelasting over de jaren 2007-2015, € 103.000 voor kosten die we in 2016 zullen maken vanwege de afronding van in 2015 afgesloten programma’s, en € 38.000 voor nog niet opgenomen verlofuren van onze medewerkers. De looptijd van alle schulden is korter dan een jaar.

Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Er is een huurcontract van € 117.000 per jaar afgesloten voor de huisvesting aan de Haagse Schouwweg 6G te Leiden, met een looptijd tot 30 november 2017, en de mogelijkheid tot tussentijdse opzegging per 31 juli 2016. Voor de huur is een bankgarantie van € 40.000 afgegeven. In februari 2016 is besloten tot tussentijdse opzegging en verhuizing naar een andere locatie. De tussentijdse opzegging zal leiden tot een eenmalige boete van € 60.000, conform het in 2014 afgesloten huurcontract. Daarnaast is er een leasecontract van € 4.500 per jaar afgesloten voor de multifunctionele printer, met een looptijd tot 22 augustus 2016. En er is een leasecontract voor een Fiat Panda van € 5.100 per jaar afgesloten, met een looptijd tot 15 januari 2017. Onze bedrijfspartner VvAA sponsort hiervan ca. € 1.400 per jaar.



Voorwaardelijke verplichtingen

Per 31 december 2015 zijn er voorwaardelijke projectverplichtingen voor 2016-2017 van € 4,5 miljoen, waarvan € 2,4 miljoen voor 2016. Opschortende voorwaarden zijn in de projectcontracten opgenomen, en verwijzen onder meer naar besluiten van de betreffende subsidiegever of alliantie en naar mogelijke financiële tegenvallers bij Amref Flying Doctors in Nederland.

Toelichting op de staat van baten en lasten (in €)

Baten

Totale inkomsten	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Inkomsten uit eigen fondsenwerving	6.831.000	6.517.852	5.842.000	5.546.204
Overige inkomsten	21.266.136	8.606.641	8.595.000	9.787.229
	28.097.136	15.124.493	14.437.000	15.333.434

De totale inkomsten daalden licht, van € 15.333.000 in 2014 naar € 15.124.000 in 2015, een daling van 1%. Een grotere daling was voorzien; we verwachtten minder inkomsten uit subsidies. Ten opzichte van de begroting van € 14.437.000 kwamen de totale inkomsten 5% hoger uit. Dat werd veroorzaakt door hogere inkomsten uit nalatenschappen, eenmalige inkomsten uit de teruggave van omzetbelasting over de jaren 2007-2015 en hogere inkomsten van particuliere donateurs.

14 Eigen fondsenwerving

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Donaties en giften				
Stichtingen	400.000	376.705	550.000	625.797
Bedrijven	683.000	641.548	865.000	686.835
Particulieren	5.000.000	4.296.829	3.500.000	3.480.602
Evenementen	598.000	552.864	677.000	666.894
Totaal donaties en giften	6.681.000	5.867.946	5.592.000	5.460.127
Nalatenschappen	150.000	649.906	250.000	86.077
	6.831.000	6.517.852	5.842.000	5.546.204

De inkomsten uit eigen fondsenwerving stegen met € 972.000 van € 5.546.000 in 2014 naar € 6.518.000 in 2015, een stijging van 18%. De stijging vond plaats bij de particuliere donateurs en nalatenschappen.

De inkomsten uit particuliere fondsenwerving namen met € 816.000 toe van € 3.481.000 in 2014 tot € 4.297.000 in 2015. Eind 2015 waren er 83.667 gevers aan onze stichting verbonden tegenover 72.000 een jaar eerder. Ook de gemiddelde gift per donateur steeg: van € 48,52 in 2014 naar € 51,36 in 2015.

In 2015 ontvingen we € 650.000 uit nalatenschappen; een flinke groei ten opzichte van € 86.000 in 2014. We ontvingen diverse grote nalatenschappen waarvan de afrekening nog plaats moet vinden waardoor we deze inkomsten nog niet aan projecten in Afrika konden besteden.

De inkomsten van stichtingen daalden. Bij de kleinere (familie)stichtingen zagen we nog wel enige groei als gevolg van onze intensieve benadering van deze stichtingen, met op maat geschreven financieringsvoorstellen. Bij de grotere stichtingen liepen diverse meerjarige afspraken af.

Van bedrijven ontvingen we een vergelijkbaar bedrag als in 2014.

De inkomsten uit evenementen daalden licht. Vanwege te geringe belangstelling hebben we besloten om geen tweede editie van Expedition Masai te organiseren. De Africa Classic (voorheen Kenya Classic) was wederom succesvol met meer deelnemers en een hogere opbrengst per deelnemer.

Bij onze fondsenwervende activiteiten werven we vaak met specifieke thema’s als ‘malaria’ en ‘hersteloperaties’. Uit ervaring weten we dat themagericht werven tot hogere opbrengsten leidt. Onze programma’s in Afrika zijn echter altijd geïntegreerde programma’s, waarin zoveel mogelijk van deze specifieke thema’s aan bod komen. De fondsen die met de thematische campagnes worden geworven, worden daarom niet alleen aan het specifieke onderwerp besteed, maar aan onze geïntegreerde programma’s. Dit melden wij overigens altijd in onze mailings en andere fondsenwervende activiteiten.

15 Institutionele inkomsten en acties van derden

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Nationale Postcode Loterij	10.850.000	900.000	900.000	925.000
Subsidies van overheden	10.291.136	6.894.010	7.570.000	8.689.042
	21.141.136	7.794.010	8.470.000	9.614.042

De inkomsten zijn ten opzichte van 2014 gedaald, en ook lager dan begroot. Tijdens het opstellen van de begroting gingen we nog uit van hogere bestedingen in diverse grote meerjarige programma’s die met subsidiegeld gefinancierd zijn, en dus ook van hogere inkomsten. Doordat echter in de jaren voor 2015 al het grootste deel van deze subsidies ontvangen en besteed is, bleek er uiteindelijk minder ruimte over voor 2015. Van de Nationale Postcode Loterij ontvingen we onze reguliere bijdrage van € 900.000.

In de jaren 2011-2015 ontvangen we diverse financieringen van het ministerie van Buitenlandse Zaken. Er is in totaal een bedrag van € 25.284.000 toegezegd onder voorbehoud van jaarlijkse begrotingsgoedkeuring door het parlement. Hiervan is in 2015 € 4.926.000 ontvangen. Daarnaast ontvingen we € 850.000 van de Europese Unie, € 419.000 van Aqua for All, € 537.000 vanuit het Fonds Duurzaam Water, € 153.000 van de Nederlandse ambassade in Ethiopië en € 9.000 van het Netherlands Water Partnership.

16 Overige baten

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Teruggave BTW 2007-2015	-	777.675	-	-

Begin 2016 heeft de belastinginspecteur een voor ons positief besluit genomen met betrekking tot de al jaren lopende bezwaarprocedures. Voor de uitvoering van de door het ministerie van Buitenlandse Zaken gesubsidieerde programma’s zijn wij aangemerkt als ondernemer. Over de subsidie-inkomsten gold daarbij een tarief van 0% en alle eerder betaalde en aan deze subsidie-inkomsten toe te rekenen BTW ontvingen wij terug. Dat levert, na aftrek van kosten, een groot bedrag aan eenmalige extra baten op, dat niet was begroot. In februari 2016 is dit geld ook werkelijk ontvangen.

17 Rente en beleggingen

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bruto beleggingsresultaat	-	9.234	-	117.868
Rente	125.000	25.722	125.000	55.319
	125.000	34.956	125.000	173.187

De inkomsten uit beleggingen namen ten opzichte van 2014 af; onze obligaties realiseerden een koersdaling. Onze liquide middelen en de rente namen af, waardoor ook de renteinkomsten daalden. Hiervan wordt € 7.000 toegerekend aan de programma’s die door het ministerie gefinancierd worden. Deze opbrengsten zijn deels apart gezet in een bestemmingsfonds, en deels in 2015 binnen de programma’s besteed. In de begroting maken we geen onderscheid tussen de verschillende vormen van resultaat uit beleggingen en spaartegoeden. Wel worden de resultaten gespecificeerd weergegeven.

De Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van GDN bepaalt daarnaast dat een vijfjarenoverzicht van de beleggingsopbrengsten op onderstaande wijze moet worden gepresenteerd. Hierin zijn ook de kosten van beleggingen opgenomen, die conform Richtlijn 650 in de staat van baten en lasten

onder de lasten zijn vermeld. Vanwege wettelijke voorschriften worden de kosten van beleggingen met ingang van 2014 transparanter verantwoord. Dat verklaart de sterke stijging van deze kosten.

Beleggingen (vijfjarenoverzicht)	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014	Werkelijk 2013	Werkelijk 2012	Werkelijk 2011
Obligatierente	24.693	11.887	11.890	13.331	33.464
Dividenden	18.973	13.554	24.820	25.018	18.711
Gerealiseerde koersresultaten	-24.198	33.572	12.514	37.035	7.769
Ongerealiseerde koersresultaten	-10.234	58.855	-41.052	79.081	17.533
Bruto beleggingsresultaat	9.234	117.868	8.172	154.465	77.477
Af: Kosten beleggingen	10.748	12.455	1.139	2.372	4.001
Netto beleggingsresultaat	-1.514	105.413	7.033	152.093	73.476
Rendement beleggingen	-0,10%	7,02%	0,45%	8,86%	3,98%
Gemiddeld rendement 2011-2015 4,04%					
Gemiddeld rendement 2011-2015 € 67.300					

Lasten

Op de volgende pagina staat een uitgebreide specificatie van de projectbijdragen, verdeeld over onze focusgebieden: ‘seksuele en reproductieve gezondheid en rechten’, ‘gezondheid en milieu’, en ‘capaciteitsopbouw e.a.’.



18 Specificatie directe projectbijdragen

	Begroting 2016	Bijdragen in 2015			Bijdragen in 2014		
		Betalingen 2015	Toezeggingen 2016	Totaal	Betalingen 2014	Toezeggingen 2015-2017	Totaal
Seksuele en reproductieve gezondheid en rechten							
Medische zorg en training in afgelegen gebieden in Oost-Afrika (REG)	312.891		303.778	303.778	294.930		294.930
Unite for Body Rights (REG)		816.088	207.165	1.023.253	1.715.997		1.715.997
mLearning voor een gezond Afrika (REG)		12.841		12.841		-496.960	-496.960
Alternatieve rituelen voor meisjesbesnijdenis (REG)	265.465	250.000		250.000	112.410	37.500	149.910
The World Starts With Me (ET)		126.071	16.070	142.141	168.243		168.243
Gezonde moeders zonder fistels (TZ)	237.423	245.342		245.342	270.939		270.939
Eigen keuze, gezonde jongeren (ET)	50.000		50.000	50.000			
Schoon water: een zaak voor iedereen! (ET)	200.000	200.000		200.000			
Access, Services and Knowledge: what young people want, what young people need (REG)		486.702	614.210	1.100.912	740.498	297.298	1.037.796
Zorgen voor moeders in Kenia, Malawi en Oeganda (REG)	83.239	1.049.382	364.891	1.414.273	1.130.920	699.939	1.830.859
Een gezonde start voor moeders en kinderen in Samburu (KE)			-5.604	-5.604	124.245	237.171	361.416
Betere gezondheid voor moeders en kinderen (SA)	346.565		681.050	681.050	406.157	406.156	812.313
Philips en Amref samen voor een gezond Afrika (REG)	10.000	20.000	80.000	100.000		50.000	50.000
	1.505.583			5.517.986			6.195.443
Gezondheid en milieu							
Schoon water, gezonde Masai in Kaijado (KE)	51.204	291.205		291.205	607.464		607.464
Water voor gezond leven in Mtwara (TZ)						11.483	11.483
Hygiëne, sanitatie en gezondheid (REG)		253.097	85.000	338.097	856.238	12.112	868.350
Gezond leven in de sloppenwijk van Addis Abeba (ET)	25.000	40.533	40.533	81.066	170.000	40.121	210.121
Sanitatie is de basis in Oeganda (OEG)	458.875	8.875	406.344	415.219	273.875	262.890	536.765
Versterking WASH in Kenia (KE)					7.500		7.500
Microfinanciering voor betere sanitatie en gezondheid in Kenia (KE)	335.000	502.500	7.500	510.000	390.000		390.000
Ebolavrij Guinea (SE)	5.000	15.000		15.000			
	875.079			1.650.587			2.631.683
Capaciteitsopbouw e.a.							
Verder bouwen aan het gezondheidsnetwerk (KE)	38.057	128.783		128.783	128.783	128.782	257.565
Bijdrage aan One Amref-organisatiewijzigingen (HQ)		150.000		150.000	150.000		150.000
Meer dokters in Zuid-Soedan (ZS)			64.363	64.363		64.360	64.360
Vervolg trainen en opleiden voor betere gezondheidszorg (HQ)						100.000	100.000
Stand up for African Mothers (REG)					96.998	181.935	278.933
Capaciteitsopbouw in Zuid-Soedan (ZS)			171.000	171.000		229.000	229.000
Unite Against Child Marriage in Malawi (MA)		52.500		52.500		47.500	47.500
Training voor medische professionals van Heineken (HQ)			29.821	29.821	67.431	9.700	77.131
Programme investing fundraising activities Nordic (HQ)		310.263		310.263			
Health Systems Advocacy (REG)	2.108.472						
	2.146.529			906.730			1.204.489
Saldo	16.990.912						
Totaal	21.518.103	4.959.182	3.116.121	8.075.303	7.712.628	2.318.987	10.031.615

19 Besteed aan de doelstelling

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Gezondheidsprogramma's in Afrika	22.816.154	9.171.435	10.047.374	11.108.137
Bewustwording/voorlichting	2.839.263	2.308.714	2.328.406	2.069.507
Totaal besteed aan doelstelling	25.655.417	11.480.149	12.375.780	13.177.644

De bestedingen aan de doelstelling worden uitgesplitst naar gezondheidsprogramma's in Afrika en bewustwording/voorlichting. Ze zijn met 13% gedaald van € 13.178.000 in 2014 naar € 11.480.000, veroorzaakt door de lagere bestedingsruimte in het laatste jaar van een viertal grote meerjarige programma's. Hierdoor zijn de bestedingen ook lager dan de begroting van € 12.376.000.

Met betrekking tot het normpercentage 'besteding aan de doelstelling' gelden onderstaande cijfers:

	Norm	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Totale inkomsten		28.097.136	15.124.493	14.437.000	15.333.434
Totale uitgaven		28.456.136	13.714.721	14.537.000	15.215.696
Besteed aan de doelstelling		25.655.417	11.480.149	12.375.780	13.177.644
Als % van de totale inkomsten	80%	91%	76%	86%	86%
Als % van de totale uitgaven	80%	90%	84%	85%	87%

We streven naar een minimale besteding van 80% van zowel de inkomsten als de uitgaven. In 2015 is 84% van de uitgaven en 76% van de inkomsten besteed aan de doelstelling. Het laatste percentage valt lager uit door de niet begrote extra inkomsten uit nalatenschappen en BTW-teruggave. Zonder deze inkomsten was de score 83%. Overigens konden deze inkomsten ook nog niet in 2015 worden besteed, omdat de werkelijke ontvangst van deze gelden pas na 2015 plaatsvindt.

Daarnaast hebben we een eigen norm gesteld voor besteding aan gezondheidsprogramma's in Afrika:

	Norm	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Totale inkomsten		28.097.136	15.124.493	14.437.000	15.333.434
Gezondheidsprogramma's in Afrika		22.816.154	9.171.435	10.047.374	11.108.137
Als % van de totale inkomsten	66%	81%	61%	70%	72%

Ook hier geldt dat de norm in 2015 niet gerealiseerd werd vanwege de niet begrote extra inkomsten uit nalatenschappen en BTW-teruggave. Zonder deze inkomsten was de score 66%.

20 Kosten eigen fondsenwerving

	Norm	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Inkomsten uit eigen fondsenwerving		6.831.000	6.517.852	5.842.000	5.546.205
Kosten eigen fondsenwerving		1.740.477	1.371.850	1.417.827	1.371.026
Als % van de inkomsten					
eigen fondsenwerving	25%	25%	21%	24%	25%

De kosten van eigen fondsenwerving zijn vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2014. Doordat de inkomsten uit eigen fondsenwerving sterk groeiden, bleef het CBF-percentages ruim onder de 25%. Ook het gemiddelde over de afgelopen drie jaar zit met 24% onder het beoogde CBF-maximum. Het is ons streven om dit maximum optimaal te blijven benutten, zodat we verder kunnen groeien. De verdeling van de uitgaven over wervingskosten en voorlichting is in ons Strategisch Plan 2015-2020 gesteld op 40%-60%.

21 Werving overige baten

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Kosten beleggingen	10.000	10.748	2.500	12.455
Kosten acties derden	-	57.900	-	10.659
Kosten verkrijging subsidies overheden	50.500	7.202	57.300	9.135
Kosten overige baten	-	42.302	-	-
Totaal overige wervingskosten	60.500	118.152	59.800	32.249

Onder de werving overige baten vallen voorbereidingskosten van voorstellen voor de Nationale Postcode Loterij en subsidie-aanvragen. In 2015 hebben we met name geïnvesteerd in de kwaliteit van onze aanvraag voor het Droomfonds van de Nationale Postcode Loterij. Met succes: in januari 2016 ontvingen we een bijdrage van € 9.950.000 voor ons voorstel. Daarnaast hebben we kosten gemaakt voor fiscaal advies voor de eenmalige bate uit terugontvangen omzetbelasting over de jaren 2007-2015.

Uitvoeringskosten

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Kosten beheer en administratie	999.742	744.570	683.593	634.777
Overige uitvoeringskosten				
Gezondheidsprogramma's in Afrika	1.025.721	877.893	791.491	848.934
Bewustwording en voorlichting	1.038.587	905.063	937.650	846.518
Eigen fondsenwerving	606.693	482.816	490.657	462.761
Totaal uitvoeringskosten	3.670.743	3.010.342	2.903.391	2.792.990

De uitvoeringskosten van de eigen organisatie stegen met € 217.000 van € 2.793.000 in 2014 naar € 3.010000, een stijging van 8%. We eindigden daarmee € 107.000 boven de begroting van € 2.903.000. De stijging wordt vooral verklaard door hogere kosten voor de inhuur van personeel vanwege zwangerschapsvervangning en door de inzet van externe deskundigheid op strategische trajecten.

Staat van lasten per afdeling

Verdeling kosten naar bestemming	Doelbesteding		Werving baten					Beheer en administratie	Totaal werkelijk 2015	Begroot 2015	Werkelijk 2014
	Programma's in Afrika	Bewustwording /voorlichting	Eigen fondsenwerving	Subsidies	Acties derden	Overige baten	Kosten beleggingen				
Subsidies en bijdragen	8.293.542								8.293.542	9.255.883	10.259.204
Voorlichting en werving		1.403.651	889.034	7.202	57.900	42.302	10.748		2.410.837	2.377.726	2.163.503
Personeelskosten	759.273	740.743	400.860					583.307	2.484.183	2.408.891	2.238.514
Huisvestingskosten	33.926	40.816	19.820					21.822	116.384	90.223	134.022
Kantoor en algemene kosten	80.976	119.031	59.964					137.050	397.021	389.277	407.603
Afschrijving en rente	3.718	4.473	2.172					2.391	12.754	15.000	12.850
Totaal	9.171.435	2.308.714	1.371.850	7.202	57.900	42.302	10.748	744.570	13.714.721	14.537.000	15.215.696

Personeelskosten

	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bruto lonen	2.008.774	1.617.924	1.712.292	1.541.791
Sociale lasten	341.472	252.276	291.090	257.567
Pensioenlasten	169.782	148.222	144.719	143.360
Overige personeelskosten	441.214	465.375	260.790	295.840
Totaal personeelskosten	2.951.242	2.483.797	2.408.891	2.238.558

Een stijging van de personeelskosten was begroot in de formatieplanning. De overschrijding ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt door inhuur van extra personeel en externe deskundigen. In 2015 waren 29,5 werknemers op basis van een volledig dienstverband in dienst (2014: 29,6). Er waren geen medewerkers buiten Nederland werkzaam.

22 Kosten beheer en administratie

	Norm	Begroting 2016	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Totale uitgaven		28.456.136	13.714.721	14.537.000	15.215.696
Kosten beheer en administratie		999.742	744.570	683.593	634.777
Als % van de totale uitgaven	4,5%	3,5%	5,4%	4,7%	4,2%

Amref Flying Doctors streeft ernaar om, bij groeiende inkomsten, in 2020 ca. 4,5% te besteden aan de kosten van beheer en administratie. In 2015 is dat nog niet gerealiseerd.

Bezoldiging leden Raad van Toezicht, directeur en medewerkers

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging of andere vergoedingen voor hun werkzaamheden. Reizen die zij voor hun werkzaamheden voor ons maken, betalen ze zelf – tenzij ze deze reis maken vanuit een specifieke opdracht en/of functie binnen het internationale netwerk. Slechts werkelijk gemaakte kosten worden in zo’n geval aan hen vergoed, tegen overlegging van betalingsbewijzen. In 2015 is aan dergelijke vergoedingen niets uitbetaald.

In GDN-verband is afgesproken dat alle leden op dezelfde wijze de bezoldigingsgegevens van hun directie in het jaarverslag vermelden.

Het jaarinkomen van de directeuren (in loondienst) blijft volgens de GDN Beloningsregeling voor alle drie binnen het maximum van € 98.257. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar pagina x van het jaarverslag.

De rubriek ‘Belastbare vergoedingen/bijtellingen’ betreft de bijtelling wegens privé-gebruik van de Fiat Panda die deels uit sponsorbijdragen wordt betaald. De pensioenlast betreft het werkgeversdeel van de premie die aan onze collectieve pensioenverzekering verschuldigd is. Noch aan de directeur, noch aan leden van de Raad van Toezicht zijn leningen, voorschotten of garanties verstrekt. De overige medewerkers die bij onze organisatie in dienst zijn, worden beloond conform ons arbeidsvoorwaarden-

reglement en de daarin opgenomen salarisschalen. Allen verdienen minder dan de directeur. Jaarlijks worden de salarissen geïndexeerd volgens de CBS-index voor CAO-lonen in de sector ‘Overige dienstverlening’ waaronder charitatieve instellingen vallen. Periodiek vindt een *benchmark* van het salarisgebouw en de belangrijkste arbeidsvoorwaarden plaats. Dat houdt in dat onze arbeidsvoorwaarden worden vergeleken met die van vergelijkbare organisaties. Uitgangspunt is dat onze arbeidsvoorwaarden van gelijk niveau zijn. In 2014 heeft deze *benchmark* weer plaatsgevonden.

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht ziet toe op een correcte uitvoering van het bezoldigingsbeleid en evalueert dit jaarlijks.

Leiden, 30 maart 2016

Namens de Raad van Toezicht
Ing. Tjark R.C. de Lange (voorzitter)

Namens de organisatie
Drs. Patricia Vermeulen (directeur)

Bezoldiging directie 2015

Naam Functie	Jacqueline Lampe directeur	Frank Wijngaard wn. directeur	Patricia Vermeulen directeur	Totaal 2015
Dienstverband				
Aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald	bepaald	
Uren per week	37,5	33,75	37,5	
Parttime percentage	100	90	100	
Periode	01-01-15 t/m 31-05-15	01-06-15 t/m 31-07-15	01-08-15 t/m 31-12-15	
Bezoldiging jaarinkomen (in €)				
Bruto loon/salaris	35.190	11.922	34.115	81.227
Vakantiegeld	6.719			6.719
Eindejaarsuitkering	9.912			9.912
Variabel jaarinkomen				
Totaal jaarinkomen	51.821	11.922	34.115	97.858
SV-lasten (werkgeversdeel)	3.762	627	3.762	8.151
Belastbare vergoedingen/bijtellingen	559		502	1.061
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	5.390	1.738	3.341	10.469
Overige beloningen op termijn				
Uitkeringen beëindiging dienstverband				
Totaal overige lasten en vergoedingen	9.711	2.365	7.605	19.681
Totaal 2015	61.532	14.287	41.720	117.539
Totaal 2014				121.797

Overige gegevens

RESULTAAT	
Het positieve resultaat over 2015 van € 1.409.772 wordt volgens onderstaande tabel bestemd:	
Onttrekking bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	-2.081
Toevoeging bestemmingsreserve projecten	805.679
Toevoeging bestemmingsreserve bijzondere projectinvesteringen	735.000
Onttrekking bestemmingsfonds Nationale Postcode Loterij	-155.351
Toevoeging bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies	7.120
Onttrekking bestemmingsfonds Buitenlandse Zaken-subsidies	-35.528
Toevoeging continuïteitsreserve	54.933
	1.409.722



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de Raad van Toezicht van Stichting Amref Flying Doctors

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amref Flying Doctors op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn 650 ‘Fondsenwervende instellingen’ van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 650).

Wat wij hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Amref Flying Doctors te Leiden (‘de stichting’) gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de staat van baten en lasten over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 650.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amref Flying Doctors zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere

voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van de directie

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 650, en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en

uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Mededeling betreffende het jaarverslag

Wij hebben het jaarverslag gelezen teneinde van materieel belang zijnde inconsistenties, indien aanwezig, met de gecontroleerde jaarrekening te onderkennen. Op basis van het doorlezen van het jaarverslag vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de informatie in de jaarrekening en dat het jaarverslag alle informatie bevat die vereist is volgens RJ 650. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het jaarverslag.

Utrecht, 26 april 2016
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Origineel getekend door drs. W.A. van Ginkel RA

Colofon

Dit is een uitgave van

Stichting Amref Nederland
Haagse Schouwweg 6G
2332 KG Leiden

Per 15 juli:

Schuttersveld 9
2316 XG Leiden

T 071-576 9476
E info@amref.nl
I www.amref.nl
T @Amref_NL
F www.facebook.com/amrefflyingdoctors

IBAN NL68ABNA0707070457
BIC ABNANL2A

KvK 41150298

Tekst en samenstelling Amref Flying Doctors en Annette Zeelenberg
Beeld Amref Flying Doctors, Roy Beusker Fotografie, Sacha de Boer, Anja Ligtenberg en Jeroen van Loon
Vormgeving Annemarike Pieterse en Caroline Harms

Dit jaarverslag kunt u tevens via de website www.amref.nl gratis downloaden.
Het internationale jaarverslag, waarvoor eveneens een goedkeurende controleverklaring is afgegeven, kan tegen verzendkosten worden opgevraagd via info@amref.nl.
Het kan ook worden gedownload via www.amref.org.

Maart 2016 © Stichting Amref Nederland

Iedereen die zich in 2015 voor ons werk in Afrika heeft ingezet of er op de een of andere manier bij betrokken is geweest, willen wij hartelijk danken:
Accure, Allen & Overy, ASN Bank, Better Future, Bouwhuis Bouwtechniek BV, CZ Fonds, De Knegt & Leeflang BV, Elmec Handels- & Ingenieursbureau B.V., Eurocross, Glasvogel, Heineken, Inshared, KLM, Loyens & Loeff, Made Blue, Medas Holding B.V., Mediq, Merin Management BV, ministerie van Buitenlandse Zaken, Multiscope, Nederlands Lucht- en Ruimtevaartcentrum, Nationale Postcode Loterij, Pearle Benelux, Philips Healthcare, QNH, RAI Amsterdam, Rijppaert & Peeters Advocaten, S&H Product Fulfilment BV, Steins Bisschop & Schepel, Tauw, The Brown Paper Company, VvAA Groep, WakaWaka, Waterleiding Maatschappij Limburg, Yarden, Zuijderduijn Art Productions, stichtingen, onze ambassadeur Giovanca, donateurs, toezichthouders, medewerkers, vrijwilligers en stagiairs.



Dit is een uitgave van
Stichting Amref Nederland

T 071-576 9476

E info@amref.nl

I www.amref.nl

T @Amref_NL

F www.facebook.com/amrefflyingdoctors