

2. JAARREKENING 2012

* Algemene Toelichting	blz. 1
* Balans per 31-12-2012	blz. 2
* Staat van Baten en Lasten over 2012	blz. 3
* Kasstroomoverzicht	blz. 4
*Toelichting op de Balans per 31-12-2012	blz. 5
* Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2012	blz. 6 t/m 8
* Overige gegevens	blz.9



Algemene toelichting***Doelstelling van de Stichting Dutch Dental Care Foundation***

De Stichting statutair gevestigd te 's-Gravenhage, is opgericht op 28 februari 2008. De Stichting stelt zich ten doel het leveren van curatieve, preventieve tandheelkundige hulp in ontwikkelingslanden en zo mogelijk onderwijs voor tandheelkundige medewerkers te realiseren op rationele wijze en met eenvoudige middelen, zomede de tandheelkundige zorg te verbeteren in ontwikkelingslanden in de ruimste zin van het woord.

Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

De jaarrekening van de Stichting is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 650, "Fondsenwervende Instellingen" herzien Januari 2011.

Het doel van deze jaarrekening is het verschaffen van inzicht in de financiële positie van de Stichting.

Waarderingsgrondslagen

De grondslagen van de waardering van de activa en de passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voorzover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, waarbij indien noodzakelijk een voorziening voor het risico van oninbare vorderingen in mindering is gebracht.

Voor zover niet anders vermeld worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen in het jaar dat zij voorzienbaar zijn.

Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst. Bijdragen uit hoofde van acties door derden worden opgenomen in het jaar van toezegging, tenzij onzekerheid bestaat omtrent de toezegging.

Valuta

In de balans per 31 december 2012 zijn bedragen in Kenia Shillings omgerekend tegen de vaste interne verrekenkoers van 1€ = 100 Ksh

Kasstroomoverzicht.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

STICHTING DUTCH DENTAL CARE FOUNDATION

JAARREKENING 2012

BALANS PER 31-12-2012
(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen (1)	0	0
Bank-en spaartegoeden (2)	<u>91.187</u>	<u>105.871</u>
	91.187	105.871
Totaal activa	<u>91.187</u>	<u>105.871</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen (3)		
Reserves		
Algemene reserve	73.596	70.637
Saldo resultaat	<u>12.869-</u>	<u>2.959</u>
	60.726	73.596
Fondsen		
Fonds ondersteuning reiskosten	7.598	7.598
Reserve fonds kliniek Ukunda	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	15.098	15.098
Kortlopende schulden (4)		
Crediteuren	-	-
Overlopende passiva	-	4.000
Overige Kortlopende Schulden	<u>15.363</u>	<u>13.177</u>
	15.363	17.177
Totaal passiva	<u>91.187</u>	<u>105.871</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	Realisatie 2012	Begroot 2012	Realisatie 2011
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving (5)	240.433	245.500	228.938
Rente baten en baten uit beleggingen (6)	1.919	1.900	5.752
Overige baten (7)	5.912	5.900	5.688
Som der baten	248.264	253.300	240.378
LASTEN			
Besteed aan doelstelling (8)	248.866	237.100	212.230
Werving baten (9)	3.054	3.250	265
Kosten eigen organisatie (10)	9.214	11.550	9.827
Som der lasten	261.134	251.900	222.322
Resultaat	-12.869	1.400	18.056

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>Realisatie 2012</u>	<u>Realisatie 2011</u>
<i>Kasstroom uit exploitatie</i>		
Baten uit eigen fondsenwerving (5)	240.433	228.938
Rente baten en baten uit beleggingen (6)	1.919	5.752
Overige baten (7)	5.912	5.688
Kosten eigen organisatie (10)	<u>-9.214</u>	<u>-9.827</u>
	239.051	230.552
Mutatie overlopende passiva	<u>-4.000</u>	<u>4.000</u>
	-4.000	4.000
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Besteed aan doelstelling (8)	-248.866	-212.230
Werving baten (9)	-3.054	-265
Mutatie vorderingen	0	1.100
Mutatie overige kortlopende schulden	<u>2.186</u>	<u>76</u>
	-249.734	-211.319
Mutatie liquide middelen	<u>-14.683</u>	<u>23.233</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2012**ACTIVA**31-12-201231-12-2011**Vorderingen en overlopende activa****1. Overige vorderingen**

Nog te ontvangen sponsoring	0	0
Nog te ontvangen donaties	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Bank-en spaartegoeden

ABN-Amrobank NV 40.71.57.573	6.705	42.319
ABN-Amrobank NV 44.47.93.089	48.879	59.844
ABN-Amrobank NV 60.80.06.467	32.598	1.537
KCB (bank in Kenia) 11.07.98.34.60	2.931	1.850
	91.113	105.550
Kleine kas Kampen	18	253
Kas (Kenia)	56	68
	<u>91.187</u>	<u>105.871</u>

PASSIVA**3. Reserves en fondsen**

1 januari 2012

Dotatie

Aanwending

Exploitatie resultaat

31 december 2012

	3.1	3.2	3.3	Eigen Vermogen
	Algemene Reserve	Fonds ondersteuning reiskosten	Reserve Fonds Kliniek Ukunda	
1 januari 2012	73.596	7.598	7.500	88.694
Dotatie				0
Aanwending				0
Exploitatie resultaat	-12.869			-12.869
31 december 2012	<u>60.726</u>	<u>7.598</u>	<u>7.500</u>	<u>75.824</u>

3.2 Fonds ondersteuning reiskosten.

Het fonds ondersteuning reiskosten is een bestemmingsfonds dat wordt aangehouden voor de dekking van reis en verblijfskosten van Bestuursleden die voor de 2e keer in een jaar naar Kenia reizen. Het Bestuur kan hier vrij over beslissen.

3.3 Reserve fonds kliniek Ukunda.

Het reservefonds kliniek Ukunda is een bestemmingsfonds dat bedoeld is om materiele investeringen in de kliniek te financieren. Het Bestuur kan hier vrij over beslissen.

4. Kortlopende schulden31-12-201231-12-2011**Overlopende passiva:**

Nog te betalen kosten	0	4.000
-----------------------	---	-------

Overige schulden:

Overige schulden	0	694
Vooruitontvangen deelnemers kampen	15.363	12.483
	<u>15.363</u>	<u>17.177</u>

Toelichting op de Staat van Baten Lasten 2011

<u>BATEN</u>	Begroot 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
5. Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties	40.000	35.570	74.372
Sponsoring	175.500	170.044	153.667
Charity	30.000	34.820	900
Totaal eigen fondsenwerving	245.500	240.433	228.938
6. Rente baten en baten uit beleggingen			
Rente baten	1.500	1.036	1.144
Baten uit beleggingen	400	883	4.608
Totaal rente baten en baten uit beleggingen	1.900	1.919	5.752
7. Overige Baten			
Inkomsten Klinieken	5.900	5.912	5.688
Totaal overige Baten	5.900	5.912	5.688

De inkomsten uit donaties zijn, conform de verwachting, sterk achter gebleven bij 2011. Het slechte economische klimaat heeft hierbij een belangrijke rol gespeeld. Deze negatieve ontwikkeling is dankzij de inkomsten uit het charity evenement in 2012 voor het grootste deel gecompenseerd. Tezamen met de sponsor inkomsten voor de reis en verblijfskosten zijn de totale baten uit eigen fondsen werving tenslotte ca. € 5.000 achtergebleven op de begroting.

De waarde van de Kenia Shilling t.o.v. de Euro heeft zich in 2012 hersteld. Het positieve gerealiseerde koersresultaat is daarmee € 3.725 lager is uitgekomen dan in 2011.

Het saldo op de spaarrekening heeft in 2012 vrijwel hetzelfde resultaat opgeleverd als in 2011.

De inkomsten van de kliniek Ukunda zijn in lijn met de verwachting in 2012 met 3.9% gestegen t.o.v. 2011.

Toelichting op de Staat van Baten Lasten 2011 (vervolg)

<u>LASTEN</u>	Begroot 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
8. Besteed aan doelstelling			
Kampen			
Keuken	1.800	2.043	1.969
Apparatuur	6.000	16.911	6.360
Verbruiksmateriaal	11.000	11.969	11.496
Werkkleding	1.500	3.205	685
Vlieggkosten	119.200	106.620	102.188
Verblijf hotel	56.300	63.649	48.273
Opslagkosten NI	0	1.162	0
Huur Opslag/Kliniek Ukunda	0	1.000	0
Ongedekte reiskosten bestuursleden	6.100	7.111	4.902
Taxi	1.000	356	1.114
Container vervoer	0	274	3.000
Vervoer materiaal	5.000	7.805	3.858
Algemene kosten	4.500	7.383	5.142
Kosten vervoer deelnemers	4.500	4.872	4.959
	216.900	234.359	193.944

Voor de rapportage in 2012 is een aparte rekening ingevoerd voor het vervoer per container van Nederland naar Kenia. Hierdoor kunnen de vervoerskosten voor materialen in Kenia naar de scholen en de vervoerskosten van Nederland naar Kenia separaat beoordeeld worden. Gelet op deze presentatie wijziging is de specificatie voor 2011 eveneens aangepast.

Voor de Kampen is 21 % meer uitgegeven in 2012 dan het jaar daarvoor (ca. € 40.400). \ Ten opzicht van de begroting is de budget overschrijding 8 % (ca.€ 17.500). De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting zijn als volgt:

* de Hotelkosten zijn ca. €7.300 hoger uitgekomen als gevolg van hogere tarieven.

* voor de Vliegtickets is ca.€ 12.600 minder uitgegeven dankzij lagere tarieven.

Het effect van deze beide posten is budget neutraal omdat deze kosten volledig gedekt zijn door sponsor inkomsten.

* op de post Apparatuur is ca. € 10.500 meer uitgegeven. Van deze budget overrun is € 4.300 gedekt door sponsoring in natura. Het restant van € 6.200 is besteed aan onvoorziene uitgaven voor een autoclaaf (€ 4.500) en een compressor (€ 2.050).

* op de kostenpost Vervoer Materiaal is € 2.800 meer uitgegeven. Dit is veroorzaakt door hogere tarieven en langere afstanden naar de diverse scholen.

* de Algemene Kosten zijn ca. € 2.900 hoger uitgekomen als gevolg van een te laag opgenomen schatting in de begroting voor de kosten van 1 extra team.

* in 2012 zijn 2 niet voorziene kostenposten ingevoerd voor Opslag in Nederland en Opslagkosten en Huur in Kenia. In totaal is hier ca. € 2.200 aan uitgegeven.

* op de post Reiskosten Bestuursleden is ca. € 1.000 meer uitgeven dan gebudgetteerd.

Kliniek Ukunda

Materiaal	0	482	0
Verbruiksmateriaal	4.500	2.530	3.385
Salariskosten Kenia	5.525	5.254	4.610
Sociale lasten	975	1.440	0
Onderhoud gebouw	1.100	203	1.023
License fee	300	200	100
Algemene kosten	1.750	1.561	1.474
	14.150	11.670	10.592

Kliniek Mwasambeni

Apparatuur	3.000	0	0
Renovatie	0	0	0
Algemene kosten	0	0	0
	3.000	0	0

Dispensory Majoreni

Renovatie	1.000	0	3.435
Apparatuur	0	0	4.260
Salaris	1.300	2.380	0
Verbruiksmateriaal	750	170	0
Algemene kosten	0	287	0
	3.050	2.837	7.694

8. Totale kosten doelstelling

237.100	248.866	212.230
----------------	----------------	----------------

In 2012 is gebleken dat de locatie Majoreni te weinig potentieel biedt om op termijn met een sluitende begroting te werken. Dien ten gevolge is ultimo 2012 besloten om Dispensory te sluiten. Onderzocht zal worden of op een andere locatie met betere perspectieven een nieuwe dispensory kan worden geopend.

De uitvoeringskosten van de de eigen organisatie zijn voor 95% aan de directe missiekosten (95% in 2011) toegerekend. Van de totale baten is 100% besteed aan de directe missiekosten (88% in 2011)

Toelichting op de Staat van Baten Lasten 2011 (vervolg)

LASTEN	Begroot 2012	Realisatie 2012	Realisatie 2011
9. Werving Baten			
Kosten eigen fondsenwerving	3000	2.691	0
Kosten van beleggingen	250	363	265
	3250	3.054	265
10. Kosten eigen organisatie			
Drukwerk	-2.500	2.500	0
Kosten web-site	-500	500	0
Kantoorbenodigdheden	-887	1.200	313
Contributies en bijdragen	-24	550	526
Porti	-235	500	266
Accountantskosten	659	3.650	4.309
Verzekeringen	640	1.450	2.090
Automatisering	-67	100	33
Algemene kosten	578	1.100	1.678
	-2.336	11.550	9.214
			9.827

De kosten van de eigen organisatie zijn in 2012 vrijwel gelijk aan die van 2011. Ten opzichte van de begroting is ca. € 2.300 minder besteed. De belangrijkste besparing werd gerealiseerd op de kostenpost Drukwerk. De kosten hiervoor zijn 1 jaar vooruit geschoven. Op de overige kosten posten houden kleine positieve en negatieve verschillen elkaar in evenwicht.

Toelichting verdeling uitvoeringskosten

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming

Doelstellingen				Werving baten	Beheer & Administratie	Totaal 2012	Begroot 2012	Totaal 2011
Directe Kosten								
Kampen	Kliniek Ukunda	Kliniek Mwasambeni	Dispensory Majoreni					
Directe kosten projecten	234.359	11.670	0	2.837		248.866	237.100	212.230
Uitvoeringskosten:								
Bankkosten				363		363	250	265
Charity				2.691		2.691	3.000	0
Kantoor en algemene kosten					9.214	9.214	11.550	9.827
Totaal	234.359	11.670	0	2.837	3.054	261.134	251.900	222.322

Het percentage besteed aan de doelstelling 2012 t.o.v. de som van de baten 2012 bedraagt 100% (2011: 88%)

Het percentage besteed aan de doelstelling 2012 t.o.v. de som der lasten 2012 bedraagt 95% (2011: 95%)

In 2012 waren de wervingskosten in verhouding tot de baten eigen fondsenwerving 1.2% (2011: verwaarloosbaar)

Den Haag, 3 maart 2013.
Dutch Dental Care Foundation
Het Bestuur:

N.J. Jonker
A.E. Kraaienhagen-Oostinga
H.G. Schäffer
R.P. Snoep
B.W. Donk
M. Santema

Overige gegevens

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

Het bestuur stelt voor om het resultaat van het boekjaar 2012 als volgt te bestemmen:

Resultaat voor dotatie en aanwending	-12.869
Dotatie Fonds ondersteuning reiskosten	0
Dotatie reserve Kliniek Ukunda	0
Aanwending Fonds ondersteuning reiskosten	7.111
Resultaat na dotatie en aanwending	-5.758

Dit voorstel leidt tot het volgende verloopstaatje van het vastgelegd vermogen:

	<i>Vastgelegd vermogen</i>			<i>Eigen Vermogen</i>
	<i>Algemene Reserve</i>	<i>Fonds ondersteuning reiskosten</i>	<i>Reserve Fonds Kliniek Ukunda</i>	
Eigen vermogen				
1 januari 2012	73.596	7.598	7.500	88.694
Dotatie 2012	0	0	0	0
Aanwending	0	-7.111	0	-7.111
Exploitatie resultaat (na bestemming)	-5.758			-5.758
31 december 2012	67.838	487	7.500	75.824