



Stichting Mercy Ships Holland
Strevelsweg 700/317
3083 AS ROTTERDAM



JAARVERSLAG 2012

RAPPORT
Inzake jaarverslag 2012

28-02-2013 -1

WITh

Herenweg 113 • 2402 ND
Postbus 2150 • 2400 CD
Alphen aan den Rijn
T 0172 - 750175

E info@WIThaccountants.nl
I www.WIThaccountants.nl
ING 66.78.30.162
KUK 28112484

WITh accountants B.V.
heeft vestigingen in
Alphen aan den Rijn,
Gouda en **Sliedrecht**

JAARVERSLAG 2012

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuur- en directieverslag

1.1	Algemeen	4
1.2	Activiteiten en financiële positie	7
1.3	Informatie over directie en bestuur	10
1.4	Toekomstparagraaf	11
1.5	Verantwoordingsverklaring	12

2. Jaarrekening 2012

2.1	Balans per 31 december 2012	15
2.2	Staat van baten en lasten	17
2.3	Resultaatbestemming	18
2.4	Overzicht lastenverdeling	19
2.5	Kasstroomoverzicht	21
2.6	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	23
2.7	Toelichting op de balans per 31 december 2012	25
2.8	Toelichting op de baten	32
2.9	Toelichting op de lasten	33

3. Overige gegevens

3.1	Controleverklaring	39
-----	--------------------	----

Bijlage

	Begroting 2013	41
--	----------------	----

1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG

1.1 Algemeen

1.1.1 Inleiding

December is ieder jaar weer een bijzonder spannende maand. Het is de maand waarin ongeveer 20% van de inkomsten van Mercy Ships wordt gerealiseerd. We zijn heel dankbaar dat we mogen constateren dat er zelfs meer dan 20% is binnengekomen, waardoor we in 2012 opnieuw een beter resultaat kunnen rapporteren. De stijging van de totale inkomsten ten opzichte van 2011 is 6,6%. Al onze activiteiten zijn gericht op maximale besteding van onze inkomsten aan de doelstelling. Uit de verslaggeving blijkt dat in 2012 aanzienlijk meer is besteed aan hospitaalschip Africa Mercy.

Er zijn twee redenen te noemen voor het behaalde resultaat in 2012.

- In 2012 is opnieuw gebleken dat de donateurs van Mercy Ships Holland (MSH) zeer betrokken en trouw zijn in het geven, waardoor de organisatie een goed resultaat kan melden. Eind 2011 zijn we gestart met het verbreden van onze doelgroep. Dit is in 2012 verder vormgegeven, de eerste positieve reacties hebben mede bijgedragen aan het resultaat.
- De tweede reden van resultaatsverbetering is de extra inspanning van de afdeling inkoop om de nodige materialen voor het schip gratis te verwerven. De waarde van de om-niet geleverde goederen is meer dan verdubbeld ten opzichte van 2011.

Besparing communicatie

Daarnaast is er in 2012 aanzienlijk bespaard op de communicatie. In de afgelopen jaren is uit de communicatie met onze donateurs gebleken dat voorlichting en informatie erg op prijs worden gesteld, maar dat de frequentie van informatievoorziening best wat lager kan. Op basis hiervan is het communicatieplan aangepast.

Dankbaar

Voor bestuur en directie is het resultaat een reden tot grote dankbaarheid. Aan het begin van het jaar realiseren wij ons telkens weer dat veel gedaan moet worden om de financiële doelstelling te bereiken. Tot op dit moment is het onze organisatie gelukt om ieder jaar een beter resultaat dan het jaar ervoor te realiseren. Het bestuur heeft grote waardering voor de inzet van alle medewerkers en spreekt zijn vertrouwen uit in het functioneren van de organisatie in 2013.

Het is duidelijk dat de crisis voortduurt en zich in 2013 waarschijnlijk zal verdiepen. In de landen waar Mercy Ships actief is, zijn armoede en ernstige ziekte een dagelijks probleem. Een oplossing hiervoor is meestal niet binnen handbereik. Juist vanwege de crisis is het belangrijk onze boodschap ook in 2013 helder en duidelijk bij onze donateurs en giftgevers onder de aandacht te brengen. Met de stroom van gegevens en foto's vanaf de Africa Mercy hebben we overtuigende informatie en documentatie tot onze beschikking. Crisis betekent voor ons in Nederland het met wat minder moeten doen, in Togo en Guinee betekent dat helemaal niets.

Versterking

Door regeringsmaatregelen (sterk verminderen van subsidie) zijn er nieuwe toetreders tot de markt van donateurs en giftgevers. Hierdoor ontstaat een zekere verdringing. De verwachting is dat de vraag sterker zal toenemen dan het aanbod. Met de versterking van de organisatie door middel van professionalisering heeft het bestuur hierop geanticipeerd.

Mercy Ships Holland geeft een eigen jaarverslag uit waarin de activiteiten worden toegelicht. De besteding van de ontvangen gelden aan de medische en humanitaire activiteiten geeft een helder inzicht in de doelstelling en het realiseren daarvan.

1.1.2 Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

De Stichting is in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Rotterdam ingeschreven onder nummer 41040806. De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Mercy Ships Holland en is statutair gevestigd te Rotterdam. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.3 Omschrijving van de doelstelling

Wereldwijd worden door Mercy Ships mensen en middelen gemobiliseerd om op een effectieve manier medische hulp en ontwikkelingssamenwerking gestalte te geven. Mercy Ships Holland is een ontwikkelingsorganisatie, die vanuit christelijke naastenliefde hospitaalschepen gebruikt om hoop en genezing te brengen aan de allerarmsten in ontwikkelingslanden.

Om dit doel te bereiken werkt Mercy Ships al sinds 1978 met hospitaalschepen, die bemand worden door maritiem officieren, artsen, verpleegkundigen, onderwijzers, land- en waterbouwkundigen en veel andere vrijwilligers. Hun diensten, waarbij zij zelfs kost en inwoning betalen, veranderen levens door de deskundige hulp en ontwikkelingsprojecten, die gratis worden aangeboden en in samenwerking met de plaatselijke bevolking worden uitgevoerd.

1.1.4 Juridische structuur

Mercy Ships Holland is geassocieerd met de internationale organisatie Mercy Ships.

1.1.5 Samenstelling bestuur en directie

Bestuur

Voorzitter	: De heer Drs. J.W.J. Doeksen
Secretaris	: De heer J. Ruijgrok
Penningmeester	: De heer Prof. Dr. Ir. J. de Smit
Lid	: De heer J.S. van den Bosch
Lid	: Mevrouw M.R. Milz
Lid	: De heer D.K. Stephens (tot 11-12-2012)
Lid	: Mevr. Drs. M.M. Walrave

In 2012 is onderzocht of bestuur en directie nevenbanen of activiteiten hebben die conflicteren met de doelstelling of belangen van Mercy Ships Holland. Ook is gekeken of er mogelijk belangenverstrengeling aanwezig is of zou kunnen ontstaan. Gebleken is dat geen enkele functie, bijbaan of activiteit conflicterend is. Bovendien is er geen enkele vorm van belangenverstrengeling en/of belangentegenstelling.

Directie

Directeur

: De heer Drs. A.P. van der Wolf

Comité van aanbeveling

De heer Prof. Dr. B. Smalhout

De heer Dr. A.H.E.M. Wellink

De heer Drs. H.H.F. Wijffels

De heer Drs. J.S. Voordewind

1.1.6 Statutenwijziging

Gedurende het verslagjaar 2012 zijn de statuten niet gewijzigd.

1.2 Activiteiten en financiële positie

De voornaamste activiteit van Mercy Ships Holland is een ondersteunende bijdrage leveren in de hulpverlening aan boord van het hospitaalschip Africa Mercy. Met Mercy Ships International is een heldere taakverdeling afgesproken. Deze verdeling regelt de relatie tussen het schip, de internationale organisatie en Mercy Ships Holland (MSH). In 2012 is een nieuw Agreement ondertekend door Mercy Ships Internationaal en Mercy Ships Holland.

1. Technische materialen

MSH koopt technische materialen voor algemeen onderhoud aan boord, vervanging en nieuwe toepassingen. Hiervoor is een internationaal inkoopstelsel ontwikkeld. De maritieme staf op het hoofdkantoor in Texas beoordeelt de aanvragen. Goedgekeurde aanvragen worden door MSH omgezet in inkoopopdrachten. In 2012 is hiervoor besteed: € 469.817.

2. Voedsel

MSH koopt een groot deel van het voedsel in voor het schip. Het betreft melkproducten, vlees, broodbeleg, frisdranken, soepen etc. Deze goederen worden in (koel)containers verzonden vanuit Rotterdam. In 2012 is hiervoor besteed: € 295.678.

3. Medische voorzieningen

MSH koopt een deel in van de medische voorzieningen voor het schip. In 2012 is hiervoor besteed: € 127.079.

4. Vrachtkosten

Vanuit Rotterdam versturen wij per jaar ca. 20 containers met goederen naar het schip, daarnaast brieven en poststukken voor de 450 bemanningsleden. In 2012 is hiervoor besteed: € 77.836.

5. Operationele kosten

In een leef- en werkgemeenschap van 450 personen zijn ook veel gewone spullen nodig. Gedacht moet worden aan vuilniszakken, bestrijdingsmiddelen, schoonmaakmiddelen, persoonlijke verzorging, administratieve zaken en communicatie. In 2012 is hiervoor besteed € 144.551.

6. Brandstof

In bijzondere omstandigheden betaalt Mercy Ships Holland op verzoek van Mercy Ships International de brandstof voor het schip. In 2012 is het verzoek gekomen om een brandstofrekening te betalen. Het bestede bedrag is € 250.619.

7. Financiering hospitaalschip Africa Mercy

De Africa Mercy is tot hospitaalschip omgebouwd en gereedgekomen in 2007. De kosten hiervoor zijn gedeeltelijk gefinancierd door Rabobank Shipping door middel van een hypothecaire lening. In 2010 heeft de Africa Mercy een ingrijpende verbetering ondergaan. Een gedeelte hiervan is eveneens gefinancierd middels een hypothecaire geldlening. De internationale organisatie is verantwoordelijk voor de rente- en aflossingsverplichting.

In het kader van de eerdergenoemde taakverdeling en ter voorkoming van onnodige koersverschillen loopt een deel van de betaling via MSH. In 2012 is hiervoor besteed: € 1.135.778.

8. Voorlichting

Een belangrijke taak voor MSH is de voorlichting over het schip en de overige projecten in het kader van de internationale hulpverlening. In 2012 is hiervoor besteed: € 185.000.

Dit zijn de voornaamste taakgebieden van MSH. De eerste zes vallen onder het regime van het internationaal inkoopstelsel, de zevende valt onder de automatische afschrijving door de bank, en de achtste is de verantwoordelijkheid van de directie.

9. Resultaat

Het resultaat over 2012 is € -186.454. In 2011 was het resultaat € 451.957. Dit positieve saldo maakte het mogelijk om in 2012 meer aan de doelstelling te besteden dan is binnengekomen.

1.2.2 Kengetallen

	2012	Begroot	2011
	<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>
<i>Doelbestedingspercentage van de baten</i>			
Bestedingen aan doelstellingen/totale baten	91,3	84,3	68,6
<i>Doelbestedingspercentage van de lasten</i>			
Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten	86,4	84,3	80,5
<i>Fondsenwervingspercentage</i>			
Kosten fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving	7,6	9,3	10,3
<i>Norm kosten beheer en administratie</i>			
Kosten beheer en administratie/totale baten	6,9	6,4	6,4

1.2.3 Beleid kosten en methoden fondsenwerving

Voor de lange termijn is het verwerven van zoveel mogelijk incassanten de meest voordelige vorm van fondsenwerving, vooral als zij zich voor langere termijn aan MSH willen verbinden. Dit is een stabiele inkomstenbasis voor 2013 en volgende jaren. In 2012 is onze organisatie begonnen met de voorbereiding van alle wijzigingen in het kader van SEPA ("Single Euro Payments Area", nieuwe regels van de Europese Commissie om het Europese betalingsverkeer meer uniform te maken). MSH heeft de beschikking over een systeem van giftenregistratie. Op dit systeem zijn de meeste landenorganisaties van Mercy Ships aangesloten. Dit systeem maakt het mogelijk zeer gericht brieven te zenden naar een gekozen doelgroep. Juist door het leggen van relaties en het maken van selecties is een verdergaande kostenbesparing mogelijk zonder dat dit ten koste gaat van onze inkomsten. Het systeem kan ook gebruikt worden voor het sturen van bedankbrieven, jaarverslagen en nieuwsbrieven.

1.2.4 Beleid met betrekking tot omvang en functie van reserves en fondsen

Het beleid is erop gericht om jaarlijks de inkomsten te besteden aan de geformuleerde doelen. Gegeven het feit dat een belangrijk deel van onze inkomsten in november en december wordt ontvangen, ontstaat per 31 december een overflow. MSH wil niet meer dan de voorgeschreven noodzakelijke reserves aanhouden.

1.2.5 Beleggingsbeleid

MSH houdt geen beleggingen aan. Saldo's worden tijdelijk tegen een zo hoog mogelijk rentepercentage bij de bank gestald. De crisis van 2008 heeft ons herbevestigd in de keuze voor een risicominimaliserend beleid wat betreft de ontvangen donaties.

1.2.6 Vrijwilligersbeleid

MSH heeft een actief vrijwilligersbeleid. Voor werk dat gedaan kan worden door vrijwilligers schakelen we hen dan ook zoveel mogelijk in. Door de groeiende omvang van de organisatie in de loop van de jaren is de behoefte ontstaan aan meer professionalisering.

1.2.7 Communicatiebeleid met belanghebbenden

De directeur van MSH heeft als hoofdtaak het formuleren en actualiseren van het communicatiebeleid. Tevens is hij door het bestuur belast met een belangrijk deel van de uitvoering. De directie is deskundig op dit gebied en het aantrekken van nieuwe donateurs is bepalend voor de groei van Mercy Ships. MSH heeft een database van 102.000 adressen. De betrokkenheid van de meeste giftgevers is heel groot, waardoor zij feitelijk belanghebbenden zijn. Communicatie met hen is de levensader van Mercy Ships Holland.

1.3 Informatie over directie en bestuur

1.3.1 Taak en werkwijze van directie en bestuur

De directie stuurt de organisatie aan.

Het bestuur is samengesteld op basis van de toegevoegde waarde voor de organisatie van de verschillende specialismen, die ieder van hen kenmerken. In 2010 is besloten werkvelden te definiëren. De werkorganisatie is opgedeeld in verschillende werkvelden (Fondsenwerving, Communicatie, Financiën, Personeel, Inkoop en Logistiek, Internationale contacten). Bestuursleden nemen een werkveld onder hun hoede dat aansluit bij het eigen specialisme.

1.3.2 Bezoldiging- en vergoedingenbeleid

Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werk.

De directeur ontvangt een salaris van € 38.500 per jaar.

Vrijwilligers die minimaal wekelijks meewerken ontvangen een gepaste vrijwilligersvergoeding.

In 2012 is door het bestuur besloten om werknemers in vaste dienst een vorm van pensioensparen toe te kennen. Verder heeft het bestuur, op voorstel van de directeur, in 2012 een "loongebouw" vastgesteld dat gerelateerd is aan het salaris van de directeur.

1.3.3 Wijze benoemen en zittingsduur bestuur

Bestuursleden worden op voordracht gekozen en benoemd voor een termijn van vijf jaar en kunnen maximaal één keer worden herkozen.

1.4 Toekomstparagraaf

In de besteding zijn geen veranderingen voorzien. Voor 2012 gold hetzelfde takenpakket voor MSH binnen de internationale organisatie. De hoofdvelden van de bestedingen blijven ook voor 2013 als eerder aangegeven.

Op termijn wil de internationale organisatie een tweede schip in de vaart brengen. De behoefte aan medische hulp is immers groot in Afrika en Azië. In veel landen daar ontbreekt adequate medische zorg. Voor een tweede schip is het noodzakelijke nieuwe wegen te vinden om onze inkomsten op termijn te verdubbelen.

De wereld van de jaarverslaggeving in de goede doelensector is flink in beweging. De donateur van de toekomst is kritisch en vertrouwt erop dat goede doelen elke euro die hij/zij overmaakt goed besteedt. Juist daarom mogen "strijkstok" en directiebeloning niet te hoog zijn. De waarde van het jaarverslag staat ter discussie als het document één keer per jaar achteraf wordt opgesteld. De donateur van de toekomst wil real-time informatie over thema's die op dit moment actueel zijn. Het gaat niet meer om transparantie alleen, maar ook om relevantie, impact en communicatie. Het tijdperk van het papieren jaarverslag is voor een groot deel achterhaald.

De trend van online- en internetverslaggeving vraagt om nieuwe vormen van verantwoording. Voor Mercy Ships Holland is dit de uitdaging voor het komende jaar. Het realiseren van een blijvende groei in de toekomst wil zeggen dat ook jongeren moeten worden aangesproken. Tegelijkertijd mogen we niet vervreemden van onze huidige achterban. Dit is geen dilemma, maar een uitdaging, die we graag aangaan.

1.5 Verantwoordingsverklaring 2012

Mercy Ships Holland heeft een bestuur en een directie. Er is een directiestatuut, een directiefunctiebeschrijving en een bestuursreglement. Het bestuur vergadert minimaal vier keer per jaar, waarbij de directie (in geval van vier vergaderingen) bij drie vergaderingen aanwezig is. Het bestuur draagt zorg voor een jaarlijkse evaluatie van zijn eigen functioneren. De uitkomsten van de evaluatie en de mogelijk daaruit voortkomende afspraken worden vastgelegd. Het functioneren van de directie wordt geëvalueerd in een besloten vergadering van het bestuur.

Het bestuur stelt het beleid van de stichting vast en houdt toezicht op de uitvoering van zijn besluiten. Het bestuur ziet erop toe dat:

- er jaarlijks voor 1 oktober door de directie een jaarbegroting c.q. meerjarenbegroting wordt opgesteld en in de vergadering wordt vastgesteld;
- investeringsvoorstellen tijdig worden ingediend en door de vergadering of twee bestuursleden worden goedgekeurd;
- de financiële jaarrekening voor 1 april van elk jaar in concept ter kennis wordt gebracht van het bestuur;
- een meerjarenbeleidsplan wordt opgesteld, geëvalueerd en geëxtrapoleerd;
- binnen de organisatie op basis van een meerjarig communicatieplan wordt gewerkt.

Mercy Ships Holland koopt een belangrijk deel van de goederen en onderhoudsmaterialen in voor het schip Africa Mercy. Door scherp in te kopen en hoge kortingen te bedingen wordt een verantwoorde besteding van de middelen mogelijk. Het systeem om giften te verantwoorden werkt naar behoren. Mercy Ships Holland zorgt voor continue bewaking van de kosten, zodat de ontvangen donaties optimaal worden besteed. Maandelijks stuurt de directie naar het bestuur een voortschrijdend financieel verslag. De inkoopafdeling stuurt maandelijks een volledig overzicht van alle aankopen naar de internationale inkoopafdeling (Procurement, Garden Valley, Texas, USA). Het geheel is vastgelegd in een administratieve procedure die is goedgekeurd door het bestuur en de directie. Aanpassing van de procedure wordt geïnitieerd door de directie.

Mercy Ships Holland heeft een aantal belanghebbenden in Nederland. In eerste instantie zijn dit de donateurs en giftgevers. Andere belanghebbenden zijn de vrijwilligers in het land, de leveranciers, banken en collega-kantoren in de wereld.

De website (www.mercyships.nl) is opnieuw opgezet, sterk gemoderniseerd en wordt dagelijks bijgewerkt. Gedurende 2011 en 2012 heeft de organisatie, net als andere goede doelen, regelmatig signalen ontvangen over een overmaat aan informatie. Daarnaast heeft een groot aantal donateurs aangegeven selectief post te willen ontvangen of in het geheel niet meer, dit in verband met de kosten. Als gevolg hiervan is in 2012 aanzienlijk minder post verstuurd naar onze potentiële donateurs, wat een sterke besparing opleverde. Mercy Ships Holland stuurt de vaste donateurs maandelijks een low cost nieuwsbrief. Klachten worden dagelijks behandeld en beantwoord.

De financiële jaarrekening is voor iedere belangstellende beschikbaar en wordt op verzoek toegestuurd. Verder wordt een eigen jaarverslag uitgegeven en gestuurd naar onze grotere giftgevers. Het voornaamste doel van het jaarverslag is de verantwoording van de projecten. Dit geeft een indringend beeld van het werkveld en van de schrijnende nood in de landen, waar de organisatie werkzaam is. Daarnaast legt onze organisatie in het jaarverslag ook financieel verantwoording af. Een belangrijk gegeven is het overzicht van het aantal medische operaties, die de kernactiviteit van onze organisatie zijn. Om tot een optimale en transparante verantwoording te komen wordt het jaarverslag ter inhoudelijke beoordeling aan *De Transparant Prijs* toegestuurd. De informatie is vooral beschrijvend en voorzien van relevante foto's.

Namens het bestuur van Mercy Ships Holland,

Drs. J.W.J. Doeksen
Voorzitter

J. Ruijgrok
Secretaris

2. JAARREKENING 2012

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2012	31-12-2011
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	2.7.1		
Gebouwen		143.865	157.498
Inventaris		18.990	22.083
Vervoermiddelen		19.441	2.248
		<u>182.296</u>	<u>181.829</u>
		-----	-----
Financiële vaste activa	2.7.2		
Leningen u/g		5.250.000	6.250.000
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen	2.7.3		
Overige vorderingen en activa		19.961	323.253
		-----	-----
Liquide middelen	2.7.4		
		340.095	205.291
		-----	-----
Totaal activa		<u>5.792.352</u>	<u>6.960.373</u>
		=====	=====

PASSIVA		31-12-2012	31-12-2011
		€	€
<u>Reserves en fondsen</u>	2.7.5		
Reserves			
Continuïteitsreserve		125.000	85.000
Reserve financiering activa		182.296	181.829
Instandhoudingsreserve		116.120	343.042
		<u>423.416</u>	<u>609.871</u>
		-----	-----
<u>Langlopende schulden</u>	2.7.6		
Hypothecaire leningen		4.250.000	5.250.000
Overige leningen o/g		30.600	-
		<u>4.280.600</u>	<u>5.250.000</u>
		-----	-----
<u>Kortlopende schulden</u>	2.7.7		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen		1.000.000	1.000.000
Crediteuren		41.567	85.561
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.327	1.908
Overige kortlopende schulden		40.442	13.033
		<u>1.088.336</u>	<u>1.100.502</u>
		-----	-----
Totaal passiva		<u><u>5.792.352</u></u>	<u><u>6.960.373</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Eigen fondsenwerving	2.8.1	3.247.403	2.958.000	3.055.870
Rentebaten	2.8.2	5.219	5.000	6.171
Overige baten	2.8.3	6.738	3.000	74
Totaal baten		3.259.360	2.966.000	3.062.115
<u>LASTEN</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Doelstelling medische hulp	2.4	2.770.763	2.191.140	1.614.459
Doelstelling voorlichting	2.4	205.483	310.250	486.102
		2.976.246	2.501.390	2.100.561
Kosten werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	2.4	245.116	274.250	314.057
Beheer en administratie				
Kosten van beheer en administratie	2.4	224.453	190.360	195.540
Totaal lasten		3.445.815	2.966.000	2.610.158
Tekort respectievelijk overschot		-186.455	-	451.957

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2012	<i>Begroting</i> 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
Resultaatbestemming reserves			
Continuïteitsreserve	40.000	-	20.000
Reserve financiering activa	467	-	119.875
Instandhoudingsreserve	-226.922	-	312.082
Totaal	-186.455	-	451.957

2.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming		Doelstelling	
		Medische hulp	Voorlichting
Lasten		€	€
Subsidies en bijdragen	2.9.1	2.564.645	-
Publiciteit/communicatie	2.9.2	-	205.483
Personeelskosten	2.9.3	146.118	-
Reis- en verblijfkosten	2.9.4	-	-
Huisvestingskosten	2.9.5	60.000	-
Kantoorkosten	2.9.6	-	-
Algemene kosten	2.9.7	-	-
Afschrijvingen	2.9.8	-	-
Totaal lasten		2.770.763	205.483

Doelbestedingspercentage van de baten:
Bestedingen aan doelstellingen/totale baten

Doelbestedingspercentage van de lasten:
Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten

Fondsenwervingspercentage:
Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving

Norm kosten beheer en administratie:
Kosten beheer en administratie/totale baten

Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2012	Begroting 2012	Totaal 2011
Eigen fondsenwerving				
€	€	€	€	€
-	-	2.564.645	2.046.000	1.462.930
191.433	-	396.916	570.000	785.050
48.706	129.883	324.707	189.200	203.398
506	9.605	10.111	14.500	12.920
654	12.429	73.083	81.500	80.398
907	17.235	18.142	13.300	13.310
1.928	36.639	38.567	44.500	43.322
982	18.662	19.644	7.000	8.830
<u>245.116</u>	<u>224.453</u>	<u>3.445.815</u>	<u>2.966.000</u>	<u>2.610.158</u>
		91,3%	84,3%	68,6%
		86,4%	84,3%	80,5%
		7,6%	9,3%	10,3%
		6,9%	6,4%	6,4%

2.5 Kasstroomoverzicht

	2012	2011
	€	€
Kasstroom uit activiteiten		
Totaal baten	3.259.360	3.062.115
Totaal lasten	3.445.815	2.610.158
Tekort respectievelijk overschot	-186.455	451.957
Afschrijvingen	19.644	8.830
Cash-flow	-166.811	460.787
<i>Mutaties in:</i>		
Vorderingen	303.292	-309.821
Crediteuren	-43.994	21.416
Overige kortlopende schulden	31.828	3.455
	291.126	-284.950
Totaal kasstroom uit activiteiten	124.315	175.837
Kasstroom uit investeringen		
Investeringen in materiële vaste activa	-20.111	-128.705
Kasstroom uit financieringen		
Verstrekke leningen u/g	-	-5.768.793
Ontvangen aflossingen op leningen u/g	1.000.000	4.270.950
Ontvangen hypothecaire leningen o/g	-	5.768.793
Ontvangen overige leningen o/g	34.000	-
Aflossingen hypothecaire leningen o/g	-1.000.000	-4.270.950
Aflossingen overige leningen o/g	-3.400	-
Totaal kasstroom uit financieringen	30.600	-
Totale kasstroom	134.804	47.132

	2012	2011
	€	€
Saldo liquide middelen begin	205.291	158.159
Totale kasstroom	134.804	47.132
Saldo liquide middelen eind	<u>340.095</u>	<u>205.291</u>

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis Richtlijn 650 voor "Richtlijn Fondsenwervende Instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in Euro's. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.6.2 Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2011 zijn waar nodig aangepast om vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

Grondslagen van waardering

2.6.3 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.4 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs

2.6.5 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Subsidieverplichtingen zijn opgenomen op basis van een besluit ter zake, welke schriftelijk is kenbaar gemaakt aan de ontvanger van de subsidie.

2.6.6 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de Stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen en gelden die vastliggen in vaste activa.

Grondslagen van resultaatbepaling

2.6.7 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

2.6.8 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten.

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.6.9 Lasten

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

2.6.10 Kostentoe rekening

De directe kosten van publiciteit en communicatie die betrekking hebben op voorlichting, worden voor 6% verantwoord als kosten eigen fondsenwerving. Het restant van de kosten van publiciteit en communicatie wordt geheel als kosten eigen fondsenwerving verantwoord.

De Stichting heeft sinds 2011 personeel in dienst. Daarnaast wordt gebruikgemaakt van uitzendkrachten. Het meeste werk vindt echter plaats door vrijwilligers. De verdeling van de personeelskosten over de kostendragers vindt plaats op basis van de gemiddelde tijdsbesteding van alle vrijwilligers. Dit is 45% doelstelling, 5% fondsenwerving en 50% beheer en administratie. De overige kosten worden voor 5% toegerekend aan de kosten van eigen fondsenwerving en voor 95% aan beheer en administratie. Deze toedeling is gebaseerd op de tijdsbesteding van de vrijwilligers die actief zijn op het gebied van fondsenwerving en financiën.

2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012				
Aanschafwaarde	186.260	35.277	30.050	251.587
Cumulatieve afschrijvingen	-28.762	-13.194	-27.802	-69.758
	<u>157.498</u>	<u>22.083</u>	<u>2.248</u>	<u>181.829</u>
Mutaties boekjaar 2012				
Investerings	-	-	20.111	20.111
Afschrijvingen	-13.633	-3.093	-2.918	-19.644
Desinvesteringen	-	-	-8.500	-8.500
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	8.500	8.500
	<u>-13.633</u>	<u>-3.093</u>	<u>17.193</u>	<u>467</u>
Stand per 31 december 2012				
Aanschafwaarde	186.260	35.277	50.161	271.698
Cumulatieve afschrijvingen	-42.395	-16.287	-30.720	-89.402
	<u>143.865</u>	<u>18.990</u>	<u>19.441</u>	<u>182.296</u>

De materiële vaste activa worden aangewend in de bedrijfsvoering met uitzondering van het appartement aan de Johan de Wittstraat te Dordrecht. Dit appartement wordt aangehouden als vastgoedbelegging en is verhuurd aan derden. De waarde van het appartement bedraagt € 114.500. De huuropbrengsten in 2012 bedroegen € 7.800 en de directe exploitatiekosten € 2.779.

De gebouwen betreffen:

- Het appartementsrecht aan de Strevelsweg 700/317 te Rotterdam. Kadastraal bekend gemeente Rotterdam, Sectie 1, complexaanduiding 540-A, appartementindex 42.
- Eigendom van een appartement aan de Johan de Wittstraat 262 te Dordrecht, die is ontvangen uit een nalatenschap in 2011 en wordt ingezet ten behoeve van de doelstelling.

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages:

Gebouwen (exclusief grond)	4-33%
Inventaris	20-33%
Vervoermiddelen	20%

2.7.2 Financiële vaste activa

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>Leningen u/g</i>		
<i>Africa Mercy Malta Limited inzake Africa Mercy</i>		
Saldo per 1 januari	6.250.000	4.752.157
Verstreckte leningen	-	5.768.793
Aflossingen	-1.000.000	-4.270.950
Saldo per 31 december	5.250.000	6.250.000

Voor de renovatie van het schip Africa Mercy zijn aan Africa Mercy Malta Limited leningen verstrekt. Deze leningen zijn gefinancierd met de onder de langlopende schulden opgenomen leningen o/g bij de Rabobank. Mercy Ships International heeft zich voor deze leningen en derhalve ook voor de vordering garant gesteld. De looptijd van de leningen u/g is gelijk aan de looptijd van de leningen o/g bij de Rabobank. Alle leningen zijn rentevrij verstrekt aan Africa Mercy Malta Limited.

In 2011 is een nieuwe lening verstrekt met een hoofdsom van € 3.500.000, die in 28 termijnen van elk € 125.000 zal worden afgelost (1 juli 2011 - 1 april 2018).

De vordering wordt aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

VLOTTENDE ACTIVA

2.7.3 Vorderingen

Overige vorderingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Vordering op Mercy Ships België	-	250.491
Te ontvangen nalatenschappen	18.660	71.867
Te ontvangen rente	701	295
Overige vorderingen	600	600
	<u>19.961</u>	<u>323.253</u>
	<u><u>19.961</u></u>	<u><u>323.253</u></u>

In 2011 is een lening verstrekt aan Mercy Ships België, voor de opstart van de activiteiten in België, met een hoofdsom van € 252.409,95. Over deze lening is geen rente verschuldigd. De uiterlijke aflossingsdatum bedraagt 31 december 2012.

2.7.4 Liquide middelen

ABN AMRO Bank 41.14.67.778	1.196	5.071
Postbank girorekening 1990184	108.955	67.787
Postbank girorekening 3404340	13.835	12.404
Rabobank rekening-courant 35.63.12.151	22.654	31.891
Rabobank rekening-courant 1028.16.689	192.828	87.885
Kas	627	253
	<u>340.095</u>	<u>205.291</u>
	<u><u>340.095</u></u>	<u><u>205.291</u></u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

PASSIVA

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€

2.7.5 Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari	85.000	65.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	40.000	20.000
Saldo per 31 december	125.000	85.000

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 125.000. De grondslag hiervoor vormt de van 50% van de jaarlijkse doorlopende kosten van de werkorganisatie.

Reserve financiering activa

Saldo per 1 januari	181.829	61.954
Mutatie volgens resultaatbestemming	467	119.875
Saldo per 31 december	182.296	181.829

Instandhoudingsreserve

Saldo per 1 januari	343.042	30.960
Mutatie volgens resultaatbestemming	-226.922	312.082
Saldo per 31 december	116.120	343.042

Deze reserve wordt noodzakelijk geacht voor het realiseren van de doelstellingen op lange termijn. Uit de opbrengsten van deze reserve wordt een deel van de jaarlijkse exploitatiekosten gefinancierd en kunnen eventuele tekorten worden opgevangen.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<u>2.7.6 Langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen Rabobank		
Saldo per 1 januari	6.250.000	4.752.157
Opgenomen lening	-	5.768.793
Aflossingen	-1.000.000	-4.270.950
	<u>5.250.000</u>	<u>6.250.000</u>
Kortlopend deel hypothecaire leningen	-1.000.000	-1.000.000
Saldo per 31 december	<u>4.250.000</u>	<u>5.250.000</u>
	<u>4.250.000</u>	<u>5.250.000</u>
Lening 2 (aangegaan per 3 november 2010)	2.625.000	3.125.000
Lening 3 (aangegaan per 6 mei 2011)	2.625.000	3.125.000
Saldo per 31 december	<u>5.250.000</u>	<u>6.250.000</u>
	<u>5.250.000</u>	<u>6.250.000</u>

Lening 2 is per 3 november 2010 aangegaan eveneens ter gedeeltelijke financiering van de renovatie van het schip "Africa Mercy". De looptijd bedraagt zeven jaar en het rentepercentage is gelijk aan driemaands Euribor rente plus 1,5% opslag. De aflossing bedraagt € 125.000 per kwartaal met ingang van 1 juli 2011.

Lening 3 is per 1 juni 2011 aangegaan en dient als herfinanciering voor de aflossing van de laatste termijn van lening 1. De looptijd bedraagt zeven jaar en het rentepercentage is gelijk aan driemaands Euribor rente plus 1,5% opslag. De aflossing bedraagt € 125.000 per kwartaal met ingang van 1 juli 2011.

Mercy Ships International (Texas, USA) en Mercy Ships (California, USA) staan gezamenlijk garant voor de te betalen aflossingen en rente van beide leningen. Tevens is hypotheek verleend op het schip.

Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige leningen o/g		
Saldo per 1 januari	-	-
Opgenomen lening	34.000	-
Kwijtschelding	-3.400	-
	<u>30.600</u>	<u>-</u>

In 2012 heeft Stichting Mercy Ships Holland een bedrag van € 34.000 opgenomen. Deze lening wordt in 10 jaarlijkse termijnen kwijtgescholden.
Over de lening wordt geen rente berekend.

2.7.7 Kortlopende schulden

Crediteuren

Saldo per 31 december	41.567	85.561
	<u>41.567</u>	<u>85.561</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	6.327	1.908
	<u>6.327</u>	<u>1.908</u>

Overige kortlopende schulden

Schuld aan Mercy Ships België	18.927	-
Accountantskosten	6.500	6.500
Reservering vakantiegeld	7.059	1.954
Overlopende passiva	7.956	4.579
	<u>40.442</u>	<u>13.033</u>

2.7.8 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verkrijgingen belast met vruchtgebruik

Uit een erfenis heeft de Stichting op 30 mei 2005 verkregen:

- 1/3-deel van het bloot eigendom van een onroerende zaak (Stokweg 12, 3911 TL Rhenen);
- 11 1/3-deel van de aandelen van Pensioenfonds C. de Groot B.V., gevestigd te Leusden.

Meerjarige financiële verplichtingen

Voor de huur van het kantoor aan de Strevelsweg is een huurovereenkomst aangegaan met een jaarlijkse last van circa € 7.100.

Tevens is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd tot 31 augustus 2014 met betrekking tot pand aan Zoommeer 7 te Barendrecht. De huurvergoeding bedraagt € 60.000 per jaar.

2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
BATEN			
<u>2.8.1 Baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Donaties en giften	2.979.012	2.868.000	2.776.239
Giften in natura	230.501	90.000	28.764
Nalatenschappen	37.890	-	250.867
	<u>3.247.403</u>	<u>2.958.000</u>	<u>3.055.870</u>
	=====	=====	=====
<u>2.8.2 Rentebaten</u>			
Rente	5.219	5.000	6.171
	<u>5.219</u>	<u>5.000</u>	<u>6.171</u>
	=====	=====	=====
<u>2.8.3 Overige baten</u>			
Subsidies overheden	6.738	-	-
Overige baten	-	3.000	74
	<u>6.738</u>	<u>3.000</u>	<u>74</u>
	=====	=====	=====

2.9 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
<u>2.9.1 Subsidies en bijdragen</u>			
Verstrekkingen aan hospitaalschepen, waaronder kostenvergoedingen medewerkers, exploitatiekosten van de schepen en verstrekkingen van medische hulpgoederen			
	2.564.645	2.046.000	1.462.930
	<u>2.564.645</u>	<u>2.046.000</u>	<u>1.462.930</u>
<u>2.9.2 Publiciteit en communicatie</u>			
Nieuwsbrief en advertentiekosten	143.804		228.263
Voorlichtingskosten	211.410		545.604
Fondswervingskosten	34.945		
Overige publiciteitskosten	6.757		11.183
	<u>396.916</u>	<u>425.000</u>	<u>785.050</u>
<u>2.9.3 Personeelskosten</u>			
De Stichting heeft sinds 2011 enkele personeelsleden in dienst genomen. Ze maakt daarnaast gebruik van uitzendkrachten. Het meeste werk vindt echter plaats door vrijwilligers. Het gemiddeld aantal medewerkers, uitgedrukt in fulltime arbeidskrachten, bedroeg gedurende het boekjaar 2012: 9,7 (2011: 7,1).			
Giften medewerkers	86.243	50.000	83.500
Salarissen en sociale lasten	167.241	69.000	52.576
Uitzendkrachten	55.083	67.000	49.369
Introductiekosten en congressen	7.681	-	7.636
Reiskostenvergoeding	2.696	-	807
Overige personeelskosten	5.763	3.200	9.510
	<u>324.707</u>	<u>189.200</u>	<u>203.398</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

Directiebeloning

Naam	A. vd Wolf
Functie	Algemeen directeur
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
Uren	40
Part-time percentage	
Periode	01/01-31/12
	€
Jaarbezoldiging	
Brutosalaris/vergoeding	9.343
Vakantiegeld	234
Sociale lasten	651
Totaal bezoldiging	10.228

De directeur is vanaf november 2012 formeel in dienst getreden.
De salariskosten voor 2013 zijn begroot op € 38.500.

Deze salariskosten zijn volledig gedekt door giften uit de persoonlijke vriendenkring.

De leden van het bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
<u>2.9.4 Reis- en verblijfkosten</u>			
Brandstof auto's	6.591	5.000	4.950
Onderhoud auto's	1.997	3.000	2.482
Motorrijtuigenbelasting	2.118	3.000	2.937
Assurantie auto's	1.605	3.000	2.491
Ontvangen schade-uitkering	-2.200		
Overige reis- en verblijfkosten	-	500	60
	<u>10.111</u>	<u>14.500</u>	<u>12.920</u>
<u>2.9.5 Huisvestingskosten</u>			
Huur Rotterdam	7.133	7.500	6.783
Huur Barendrecht	60.000	60.000	60.000
Servicekosten	7.393	7.000	10.985
Energiekosten	5.532	5.500	5.401
Overige huisvestingskosten	-	1.500	529
Doorbelaste huur	-6.975	-	-3.300
	<u>73.083</u>	<u>81.500</u>	<u>80.398</u>
<u>2.9.6 Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	2.959	2.500	5.521
Kleine aanschaffingen	1.690	-	59
Huur kopieermachine	3.483	3.000	-
Computerkosten	3.549	2.500	3.322
Telefoonkosten	3.336	3.200	2.661
Portokosten	3.125	1.500	1.747
Overige kantoorkosten	-	600	-
	<u>18.142</u>	<u>13.300</u>	<u>13.310</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
	€	€	€
<u>2.9.7 Algemene kosten</u>			
Contributies en abonnementen	40	-	38
Verzekeringen	2.071	-	2.062
Reiskosten sponsorreizen	2.778	6.000	6.441
Bestuurskosten	-	2.000	-
Kosten CBF	3.535	4.000	3.490
Accountant	6.883	7.000	7.321
Salarisadministratie	1.025	1.000	1.249
Notariskosten	750	-	1.050
Bankkosten	17.020	18.500	20.146
Overige kosten	4.465	6.000	1.525
	<u>38.567</u>	<u>44.500</u>	<u>43.322</u>
<u>2.9.8 Afschrijvingen</u>			
Gebouwen	13.633		2.669
Inventaris	3.093		3.093
Vervoermiddelen	2.918		3.068
	<u>19.644</u>	<u>7.000</u>	<u>8.830</u>

Stichting Mercy Ships Holland
ROTTERDAM

Vastgesteld en goedgekeurd te Rotterdam op 2013.

De heer Drs. J.W.J. Doeksen
Voorzitter

De heer Prof. Dr. Ir. J. de Smit
Penningmeester

De heer Drs. A.P. van der Wolf
Directeur

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Mercy Ships Holland te Rotterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beiden in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Mercy Ships Holland per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Verklaring betreffende andere voorschriften

Wij melden dat het bestuurs- en directieverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Was getekend,
Sliedrecht, 28 februari 2013.
WITH accountants B.V.
P. Alblas RA

Begroting 2013

	Begroting 2013	Realisatie 2012	Begroting 2012
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Eigen fondsenwerving	3.174.000	3.247.403	2.958.000
Rentebaten	4.000	5.219	5.000
Overige baten	8.000	6.738	3.000
Totaal baten	3.186.000	3.259.360	2.966.000
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling medische hulp	2.402.650	2.770.763	2.191.140
Doelstelling voorlichting	186.350	205.483	310.250
	2.589.000	2.976.246	2.501.390
Kosten werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	175.000	212.645	274.250
Beheer en administratie			
Kosten van beheer en administratie	292.500	256.924	190.360
Totaal lasten	3.056.500	3.445.815	2.966.000
Overschot	129.500	-186.455	-