

Stichting Mercy Ships Holland
Ridderkerkstraat 20
3076 JW ROTTERDAM

JAARVERSLAG 2018

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2018

JAARVERSLAG 2018

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuurs- en directieverslag

1.1 Algemeen	4
1.2 Belangrijke risico's en onzekerheden	4
1.3 Doelrealisatie	7
1.4 Financieel beleid en financiële resultaten	8
1.5 Governance	9
1.6 Communicatie met belanghebbenden	11
1.7 Verwachte gang van zaken	12
1.8 Maatschappelijke aspecten	13

2. Jaarrekening 2018

2.1 Balans per 31 december 2018	14
2.2 Staat van baten en lasten	16
2.3 Resultaatbestemming	17
2.4 Overzicht lastenverdeling	18
2.5 Kasstroomoverzicht	20
2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	22
2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2018	24
2.8 Toelichting op de baten	32
2.9 Toelichting op de lasten	34

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
---	----

Bijlage

Begroting 2019	48
----------------	----

1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG

1.1 Algemeen

1.1.1 Inleiding

In dit verslag leggen bestuur en directie van Mercy Ships Holland (MSH) verantwoording af voor het gevoerde beleid in 2018. Wij zijn buitengewoon dankbaar voor het behaalde resultaat. Het bestuur van Mercy Ships Holland heeft grote waardering voor de inzet van alle medewerkers en vrijwilligers en kijkt met vertrouwen uit naar 2019.

1.1.2 Omschrijving van de doelstelling, missie en visie

Mercy Ships Holland is een christelijke fondsenwervende organisatie met een duidelijke visie en missie. De organisatie draagt zorg voor de inkoop van technische materialen, een breed palet aan voedsel, medische en logistieke goederen voor het ziekenhuisschip Africa Mercy.

1.1.2.1 Visie

Mercy Ships streeft ernaar, in navolging van Jezus, het toonbeeld van liefde in actie te worden door hoop te geven en genezing te brengen.

1.1.2.2 Missie

Mercy Ships Holland (MSH) wil mensen en middelen inzetten ter ondersteuning van het internationale werk van Mercy Ships. Mercy Ships wil, in navolging van Jezus, hoop geven en genezing brengen aan kansarme mensen in de allerarmste ontwikkelingslanden, omdat ieder mens kostbaar is.

1.1.2.3. Kernwaarden

Onze kernwaarden zijn: Compassie, Bijbelse normen en waarden, Kwaliteit, Integriteit en Verantwoordelijkheid.

1.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

1.2.1 Ongestoorde dienstverlening op hoog niveau

De besteding van een groot deel van de ontvangen financiële middelen wordt gedaan door de afdeling inkoop ten behoeve van het ziekenhuisschip. Van belang is dat onze inkopers beschikken over de nodige materiaal- en marktprijskennis, inzicht in de logistieke processen en het laden van containers. Omdat bemanning en patiënten aan boord van de Africa Mercy afhankelijk zijn van onze activiteiten, is het van groot belang dat de bevoorrading foutloos verloopt, altijd op tijd is en dat de gevraagde materialen en goederen ook daadwerkelijk worden geleverd.

In 2018 is er fors geïnvesteerd in professionalisering van de afdeling Procurement, mede met oog op de komst van het tweede schip. Het doel is om als afdeling die goederen levert, meer waarde toe te voegen (beste kwaliteit producten, tijdige levering, scherpste prijs). De goederen worden nu nog ingekocht bij verschillende partijen. Reductie van het aantal leveranciers is één van de speerpunten, zodat we nog meer (kosten-)efficiënt kunnen werken.

1.2.2 Reputatie- en imagoschade

Reputatie- en imagoschade was in 2018 in de goede doelen sector een veelbesproken onderwerp. Ook MSH is kwetsbaar voor oorzaken voortkomende uit de eigen organisatie, een ander Mercy Ships kantoor, de Europese organisatie, de internationale organisatie of de Africa Mercy. Aan boord van de Africa Mercy gelden strenge gedragsregels en is men zich bewust van de verantwoordelijkheid om integer en op een hoog kwaliteitsniveau te werken. MSH heeft een zeer uitgebreide gedragscode. Deze is integraal onderdeel van het aannamebeleid van de organisatie en staat ook op de website. In het geval van een klacht staat de directie de stakeholders te woord en bepaalt deze het beleid, een en ander in overleg met het bestuur. Ook zijn er internationaal afspraken rondom crisismanagement en worden er op dat niveau ook met regelmaat trainingen belegd.

1.2.3 Beeldvorming achterban en externe organisaties over de kwaliteit van het medisch handelen op de Africa Mercy

Giftgevers mogen ervan uitgaan dat op de Africa Mercy hoogwaardige medische zorg wordt verleend. Dit is ook de basis van onze communicatie-uitingen. In een aantal gevallen wordt een medisch project speciaal gefinancierd door grote gevers. Deze ontvangen per project een uitgebreide rapportage. Elk project kent een projectverantwoording.

Het bestuur bestaat thans uit zes personen van wie twee artsen. Daarnaast een logistiek, financieel en mediaspecialist. Bestuursleden bezoeken zelf de Africa Mercy met enige regelmaat .

Er vindt uitgebreide screening plaats van potentiële vrijwilligers op kennis, kunde en ervaring. Dit is mogelijk door het ruime aanbod van vrijwilligers.

1.2.4 Besteding aan de doelstelling

Voor MSH bestaat de besteding aan de doelstelling voornamelijk uit twee componenten:

1. Betaling van goederen en diensten aangekocht voor rechtstreekse bevoorrading van het schip.
2. Kosten die samenhangen met het werven van vrijwilligers voor de Africa Mercy.

Daarnaast werd in 2018 een deel van de ontvangen gelden besteed aan de bouw en realisatie van het nieuwe schip, de Global Mercy.

Het bestuur van MSH heeft als beleid dat van de totale inkomsten in principe minimaal 80% besteed moet worden aan de doelstellingen. In de financiële jaarrekening en in het jaarverslag is de verantwoording opgenomen van dit beleid. Tevens publiceert de organisatie het percentage dat wordt besteed aan Fondsenwerving en Beheer/Administratie.

1.2.5 Transparantie van en communicatie met Europese vestigingen en Internationaal

Het, op welke manier dan ook, onderdeel zijn van een internationale organisatie is niet geheel zonder risico. Goede doelen zijn kwetsbaar als het gaat over onregelmatigheden, transparantie, besteding van donaties, integriteit en menselijke ontsporingen.

De directie streeft naar de meest optimale verhouding en werkrelatie met de hele organisatie van Mercy Ships. De directeur van Mercy Ships Holland staat in nauw contact met de overige onderdelen van Mercy Ships Global Association, door middel van geplande werkoverleggen. De voorzitter van het bestuur van MSH is lid van de Board van Mercy Ships International; zodoende zijn de lijnen kort.

1.2.6 Logistieke ruimte

De levering van goederen en diensten aan de Africa Mercy moet onder alle omstandigheden gegarandeerd zijn. Bij een calamiteit waarbij de logistieke ruimte geheel of gedeeltelijk verloren gaat is er voldoende aanbod beschikbaar om naar uit te kunnen wijken. In geval van een van buiten komende calamiteit staat de verzekeraar garant voor dekking van de kosten die gepaard gaan met een snelle hervatting van de werkzaamheden.

1.2.7 Bedrijfsongevallen

In de logistieke ruimte wordt gewerkt met heftrucks, pallets, stellingen en containers. Directie en bestuur zijn zich bewust van mogelijke risico's op bedrijfsongevallen. De directie ziet erop toe dat de naleving van veiligheidsvoorschriften en de bedrijfshulpverlening op orde is. Verder dat gebruik gemaakt wordt van veiligheidskleding en speciale schoenen. De medewerkers die een heftruck besturen zijn gecertificeerd en worden regelmatig bijgeschoold.

1.2.8 Kantoor

Binnen de huidige beschikbare kantoorruimte is nog enige groei in werkplekken mogelijk. De huidige personele bezetting bestaat voor 60% uit parttimers. In het kader van het nieuwe werken is het hebben van een eigen vaste plek verleden tijd. Werkplekken kunnen multifunctioneel worden ingezet. In het voorjaar van 2019 zijn enkele van kantoorplekken gerealiseerd in het magazijn op de begane grond, waardoor er efficiënter gewerkt kan worden.

1.2.9 Continuïteit van de automatisering

MSH heeft een servicecontract afgesloten met een servicebureau. Deze heeft de nieuwe server (2016) geïnstalleerd en alle computers opgeschaald naar Windows 10. Dit is de start geweest van een volledige outsourcing van beheer en onderhoud van zowel hard- als software. Het externe bureau garandeert een doorlopende beschikbaarheid van deskundigen in het geval van storingen en calamiteiten.

1.2.10 Mercy Ships Holland en AVG

...omdat ieder mens kostbaar is!

gaan wij uiterst zorgvuldig en integer om met persoonsgegevens.

Wij verwerken persoonsgegevens en andere data en doen dat overeenkomstig de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

In het kader van de AVG hebben wij in 2018 een nieuw privacybeleidsplan opgesteld, waarin de grondslagen en doelstellingen voor gegevensverwerking zijn vastgelegd.

Donateurs, medewerkers, vrijwilligers en iedereen waarvan wij persoonsgegevens in onze systemen hebben opgenomen kunnen er op vertrouwen dat wij de gegevens voldoende, naar beste kunnen en op basis van de actuele technieken en protocollen beveiligen. Wij hebben databeveiligingsbeleid vastgesteld en technische en organisatorische maatregelen genomen om de persoonlijke gegevens te beschermen tegen verlies of elke vorm van onwettige verwerking. Voor het melden van en het omgaan met een datalek is een datalekprotocol vastgesteld.

Wij verstrekken geen persoonsgegevens aan derden, ook niet als dat bevriende organisaties zijn. En met iedere organisatie en ieder bedrijf dat in onze opdracht persoonsgegevens van ons verwerkt is een verwerkersovereenkomst gesloten.

De rechten van personen zoals verwoord in de AVG respecteren wij. Indien iemand schriftelijk vraagt om gebruik te willen maken van één van deze rechten, zullen wij dat verzoek onderzoeken en honoreren.

1.2.11 Risicobereidheid

Op een aantal deelgebieden heeft MSH maatregelen genomen. Deze staan aangegeven in bovenstaande inventarisatie. Als eerder is aangegeven, is de logistieke zekerheid dat alle goederen en diensten op tijd en correct op de Africa Mercy arriveren van eminent belang. Dat was voor bestuur en directie de reden om een professioneel logistiek centrum te realiseren dat samen met de kantoor-organisatie op één plek is gehuisvest. Tot voor 2016 was de organisatie in Rotterdam gehuisvest en opslag en verzending in Gouda. Dit werd gezien als te risicovol en inefficiënt. Geconstateerd kan worden dat kwalitatief en kwantitatief het gehele logistieke traject is verbeterd. In 2018 is een manager aangenomen om de afdeling inkoop en logistiek naar een volgend niveau te brengen.

Het gevaar van gebruik van donateursgegevens door onbevoegden is al in een zeer vroeg stadium als risicovol onderkend en wordt behandeld met een zeer hoge prioriteit.

Onderstaande risico's zijn benoemd en voor elk risico zijn er doeltreffende maatregelen getroffen.

Risico	Kans	Impact	Gevolgen	Maatregelen
Kwetsbaarheid/afhankelijkheid Directie	Gemiddeld	Groot	Functioneren van de organisatie	MT benoemd
Imagoschade	Gemiddeld	Zeer groot	Daling van inkomsten	Personeelsbeleid, vertrouwenspersoon en continuïteitsreserve
ICT ontwikkelingen	Gemiddeld	Gemiddeld	Afhankelijkheid van leverancier	Toetsen partners
Financiële risico's	Gemiddeld	Groot	Niet aan verplichtingen kunnen voldoen	Financiële planning Reserves
Veiligheid magazijn	Gemiddeld	Gemiddeld	Letsel medewerkers	Risico-inventarisatie, training medewerkers magazijn en logistiek

1.2.12 Risico's in het verleden

Begin 2018 was er sprake van onderbezetting op de afdeling Inkoop en Logistiek. Dit is in de loop van 2018 opgelost door uitbreiding van de afdeling met een manager en in de loop van 2019 zal het team verder groeien met de komst van een inkoper en magazijnmedewerker. Bij ziekte of vakantie is het team minder kwetsbaar en ook is de uitbreiding met het oog op de komst van het tweede schip een verstandige keuze.

1.3 Doelrealisatie

De centrale doelstelling van de internationale organisatie is: hoop geven en genezing brengen aan kansarme mensen in de allerarmste ontwikkelingslanden, omdat ieder mens kostbaar is.

Mercy Ships Holland (MSH) heeft in het realiseren hiervan een eigen takenpakket en doelstelling om dit mogelijk te maken.

Enerzijds werft MSH jaarlijks ruim 100 professionele vrijwilligers (medisch, technisch en algemeen), ongeveer 10% van de totale bemanning.

Anderzijds levert MSH goederen en diensten op tijd, met de juiste specificatie en samenstelling. Alleen dan kan het werk op de Africa Mercy ongestoorde voortgang hebben. Mercy Ships Holland levert zowel de technische als de algemene goederen, die een belangrijke bijdrage leveren aan het realiseren van de internationale doelstellingen.

Begin 2018 was er vanuit de internationale organisatie behoefte aan consistentere kwaliteit van producten die in de keuken worden gebruikt. In verband met het verloop van vrijwilligers aan boord, is het met name van belang, dat elke zending dezelfde producten bevat vanwege efficiency en continuïteit. Dit was niet altijd het geval. Hier is aan gewerkt in 2018. Ook de invoering van een nieuw logistiek systeem (Arise) kende opstartproblemen. Deze zijn in de loop van 2018 aangepakt en opgelost.

MSH levert hiermee samen met Mercy Ships Operations in Texas een unieke bijdrage aan het realiseren van de doelstelling op het gebied van Procurement en is het 4e land in rang als het gaat om werving van vrijwilligers.

1.4 Financieel beleid en financiële resultaten

Het totaal van de baten in 2018 is circa € 815.000 hoger dan begroot. Over vrijwel alle doelgroepen zijn de inkomsten gestegen door een verbeterde focus op de fondsenwerving en campagnes.

Mercy Ships Holland ontving in 2018 een aantal bijzondere baten. Voor de bouw van het nieuwe schip werd een bedrag van € 582.190 ontvangen. Dit betreft 1/3 van de toezegging van 2 miljoen USD.

Mercy Ships Holland mocht € 196.138 aan nalatenschappen ontvangen. Dit betreft een daling ten opzichte van de 2 voorgaande jaren, maar is nog steeds aanzienlijk meer dan begroot.

De verkoop van het voormalige kantoorpand leverde € 188.903 aan bijzondere baten op.

In 2018 is een resultaat gerealiseerd van € 90.768. In de begroting wordt uitgegaan van een nulresultaat. Het resultaat zal worden verdeeld over de Continuïteitsreserve, Reserve Financiering activa, Instandhoudingsreserve en de Bestemmingsreserve bijdrage nieuw schip.

Het bestuur van MSH streeft ernaar om minimaal 80% te besteden aan de doelstelling. Aan fondsenwerving en beheer/administratie mag dus in principe maximaal 20% worden besteed. Deze twintig procent is niet exact verdeeld. In overleg wordt 14% begroot voor fondsenwerving en 6% voor beheer en administratie. Voor 2018 waren de kosten van fondsenwerving begroot op 12,7% van de inkomsten, gerealiseerd is 13,6%.

Deze doelstellingen zijn in 2018, evenals in 2017, behaald met een besteding aan de doelstelling van respectievelijk 82,9% en 82,0% ten opzichte van de geworven baten.

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 reserve bedraagt € 646.495. De grondslag hiervoor vormt de 50% van de jaarlijkse doorlopende kosten van de werkorganisatie.

MSH streeft ernaar om alle ontvangen middelen jaarlijks te besteden. Derhalve zijn er geen beleggingen en is een beleggingsbeleid niet nodig.

1.5 Governance

Mercy Ships Holland is een zelfstandige stichting naar Nederlands recht. De samenwerking met de internationale organisatie is geregeld middels een Association Agreement.

Bestuur:

Voorzitter	: De heer J.S. van den Bosch
Secretaris	: De heer H.C.C de Jonge
Penningmeester	: De heer P. den Hertog
Lid	: Mevrouw. J. Soldaat-van Bruchem
Lid	: Mevrouw N.E.M. van de Hoeve
Lid	: De heer G. van de Weerdhof

Het bestuur is samengesteld op basis van de toegevoegde waarde voor de verschillende specialismen binnen de organisatie. Bestuursleden nemen bestuurlijk een werkveld onder hun hoede dat aansluit bij het eigen specialisme.

Periodiek wordt gecontroleerd of bestuur en directie nevenfuncties of -activiteiten hebben welke zouden kunnen conflicteren met de doelstelling of belangen van Mercy Ships Holland. Gebleken is dat geen enkele functie, bijbaan of activiteit conflicterend is. Ook is er geen sprake van belangenverstrengeling en/of belangentegenstelling.

Hoofdfuncties bestuur

De heer J.S. van den Bosch

Directeur/eigenaar High Flight International (reisorganisatie)

De heer H.C.C. de Jonge

Strategisch adviseur, cluster Maatschappelijke Ontwikkeling, gemeente Rotterdam

De heer P. den Hertog

Partner bij Grant Thornton Nederland (accountants- en adviesorganisatie)

Mevrouw J. Soldaat-van Bruchem

Specialist ouderengeneeskunde bij Laurens

Mevrouw N.E.M. van de Hoeve

Senior Private Banker bij ING Bank

De heer G. van de Weerdhof

Directeur Hena Investments BV

De directie stuurt de hele organisatie aan. Per 1 februari 2018 heeft het bestuur mw. Marianne Huurman aangesteld als directeur ad interim en per 1 juli 2018 is zij definitief aangesteld als directeur. Zij volgt mw. Netty Baan op. De werkorganisatie is opgedeeld in de volgende werkvelden: Communicatie en Fondsenwerving, Donor Services en Relatiebeheer, Human Resources, Inkoop en Logistiek, en Financiën.

Medewerkers ontvangen een salaris op basis van persoonlijke afspraken. MSH is niet aangesloten bij een CAO of pensioenfonds.

<u>Jaarbezoldiging</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Naam	<u>N.W.A.</u>	<u>M.G.I.</u>	<u>N.W.A.</u>
Functie	Baan-Clements Algemeen Directeur	Huurman Algemeen Directeur	Baan-Clements Algemeen Directeur
Dienstverband			
Aard (looptijd)	bepaald	onbepaald	bepaald
Uren	36	36	36
Periode	01/01- 28/02	01/07-31/12	01/03-31/12
<u>Jaarbezoldiging</u>	€	€	€
Brutosalaris/vergoeding	6.950	24.521	34.760
Vakantiegeld	2.502	2.256	2.780
Banksparen/bijdrage pensioen	-	840	-
Totaal bezoldiging	9.452	27.617	37.540

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

Vrijwilligers die minimaal wekelijks meewerken ontvangen de wettelijk toegestane vrijwilligersbeloning.

MSH heeft een zeer uitgebreide gedragscode. Deze is integraal onderdeel van het aannamebeleid van de organisatie en staat ook op de website. Alle activiteiten van communicatie en fondsenwerving worden getoetst aan de gedragscode. Het bestuurslid dat dit werkveld onder haar hoede heeft ziet toe dat dit in lijn is met de waarden en normen van de stichting.

1.6 Communicatie met belanghebbenden

Binnen Mercy Ships zijn meerdere hoofdgroepen geformuleerd waarop ieder afzonderlijk een communicatiebeleid is afgestemd: particulieren (waaronder vrijwilligers), kerken en bedrijven.

De particulieren bestaat uit een groep van ongeveer 28.000 mensen. Zij worden maandelijks, per kwartaal of jaarlijks op de hoogte gehouden via onze nieuwsbrief. Ook bedienen wij een segment van deze groep met een digitale nieuwsbrief die maandelijks verschijnt. Ze kunnen daarnaast het jaarlijkse gratis donateursevenement bezoeken. De vrijwilligers (aan boord en van boord) krijgen maandelijks een op maat gemaakte digitale nieuwsbrief. Via evenementen worden vrijwilligers binnen een bepaald tijdsbestek of werkperiode bij elkaar gebracht.

Kerken ontvangen specifieke informatie van de relatiemanager kerken. Daarnaast zijn we binnen kerken actief met presentaties gegeven door onze vrijwilligers.

Er zijn contacten met bedrijven door middel van verschillende events (per doelgroep bepaald) en door persoonlijk relatiebeheer. Een belangrijke uitbreiding in 2018 was de komst van de relatiemanager voor de major donors.

1.7 Verwachte gang van zaken

Mercy Ships Holland staat aan de vooravond van nieuwe uitdagingen. Volgens de huidige planning brengt de internationale organisatie eind 2020 een tweede schip in de vaart. Zowel de jaarlijkse exploitatiekosten van de schepen alsmede de aantallen noodzakelijke vrijwilligers, zullen verdubbelen. In 2018 is begonnen met voorbereidingen. Er is een nieuwe structuur bepaald binnen MSH en ook is gestart met de Capital Campaign, de werving van fondsen onder vermogenden t.b.v. het tweede schip. De presentatie van een nieuw schip is een unieke mogelijkheid om het werk van Mercy Ships nationaal en internationaal onder de aandacht van een nieuw potentieel van donateurs te brengen. Hiervoor is reeds een plan de campagne ontwikkeld (voor 2019-2020).

1.8 Maatschappelijke aspecten

MSH slaagt erin om jaarlijks bijna 100 Nederlandse vrijwilligers op de Africa Mercy te plaatsen. Deze functioneren te midden van vrijwilligers uit heel veel andere landen. Onze vrijwilligers zijn van buitengewoon veel belang voor patiënten en hun familie aan boord van de Africa Mercy.

De impact van de hulpverlening kan voor de behandelde patiënt positieve economische gevolgen hebben. Voor velen is, na een operatie, een terugkeer in het maatschappelijk proces weer mogelijk om zo weer te kunnen zorgen voor hun gezin of de volledige afhankelijkheid van hun familie te beëindigen. Zo dragen we bij aan nieuwe hoop voor kwetsbare maar waardevolle mensen.

Stichting Mercy Ships Holland
ROTTERDAM

Namens het bestuur van Mercy Ships Holland,

De heer J.S. van den Bosch
Voorzitter

De heer H.C.C. de Jonge
Secretaris

Rotterdam, juni 2019

2. JAARREKENING 2018

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2018	31-12-2017
		<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	2.7.1		
Gebouwen		599.762	752.097
Inventaris		22.726	18.297
Vervoermiddelen		5.707	5.522
		<u>628.195</u>	<u>775.916</u>
		-----	-----
<u>Vlottende activa</u>	2.7.2		
Vorraden		68.604	60.130
Appartement Dordrecht		79.000	-
		<u>147.604</u>	<u>60.130</u>
		-----	-----
Vorderingen	2.7.3		
Overige vorderingen en overlopende activa		348.667	277.255
		-----	-----
Liquide middelen	2.7.4		
		1.063.413	489.444
		-----	-----
Totaal activa		<u>2.187.878</u>	<u>1.602.745</u>
		=====	=====

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

PASSIVA		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Reserves en fondsen</u>	2.7.5		
Reserves			
Continuïteitsreserve		646.495	435.000
Reserve financiering activa		422.647	337.034
Instandhoudingsreserve		68.858	86.916
Reserve bijdrage bouw nieuw schip		-	188.283
		<u>1.138.000</u>	<u>1.047.233</u>
		-----	-----
<u>Langlopende schulden</u>	2.7.6		
Hypothecaire leningen		172.215	405.551
Overige leningen o/g		10.200	13.600
		<u>182.415</u>	<u>419.151</u>
		-----	-----
<u>Kortlopende schulden</u>	2.7.7		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen		33.333	33.333
Crediteuren		694.028	43.588
Belastingen en premies sociale verzekeringen		37.985	11.209
Overige schulden en overlopende passiva		102.117	48.231
		<u>867.463</u>	<u>136.361</u>
		-----	-----
Totaal passiva		<u><u>2.187.878</u></u>	<u><u>1.602.745</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten

			Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
			€	€	€
<u>BATEN</u>					
Baten van particulieren	2.8.1		3.259.196	2.910.000	3.114.358
Baten van bedrijven	2.8.2		450.530	737.000	453.669
Baten van kerken en scholen	2.8.3		354.656	319.000	306.282
Baten van andere organisaties- zonder-winststreven	2.8.4		1.040.886	500.000	313.411
Som van de geworven baten			5.105.268	4.466.000	4.187.720
Overige baten	2.8.5		196.061	20.000	22.458
Som van de baten			5.301.329	4.486.000	4.210.178
<u>LASTEN</u>					
Besteed aan doelstellingen					
Doelstelling medische hulp	2.4		4.198.370	3.633.000	3.358.621
Doelstelling voorlichting	2.4		17.276	76.000	76.544
		82,9%	4.215.646	3.709.000	3.435.165
Wervingskosten	2.4	13,6%	691.443	569.000	470.861
Kosten beheer en administratie	2.4	5,7%	303.472	208.000	271.501
Som van de lasten			5.210.561	4.486.000	4.177.527
Saldo voor financiële baten en lasten			90.768	-	32.651
Saldo financiële baten en lasten			-	-	-
Saldo van baten en lasten		1,7%	90.768	-	32.651

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	211.495	-	110.000
Reserve financiering activa	85.613	-	-20.048
Instandhoudingsreserve	-/- 18.057	-	-89.952
Bestemmingsreserve bijdrage nieuw schip	-/- 188.283	-	32.651
Totaal	90.768	-	32.651

2.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming		Doelstelling
Laaten		Medische hulp & voorlichting €
Subsidies en bijdragen	2.9.1	3.719.147
Publiciteit/communicatie	2.9.2	-
Personeelskosten	2.9.3	374.425
Kosten vervoermiddelen	2.9.4	9.586
Huisvestingskosten	2.9.5	28.364
Kantoorkosten	2.9.6	41.637
Algemene kosten	2.9.7	6.785
Afschrijvingen	2.9.8	35.702
Totaal lasten		4.215.646

Doelbestedingspercentage van de baten:

Bestedingen aan doelstellingen/som van de baten

Bestedingen aan doelstellingen/som van de geworven baten

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Bestedingen aan doelstellingen/som van de lasten

Wervingskosten baten:

Wervingskosten/som van de geworven baten

Kosten beheer en administratie:

Kosten beheer en administratie/som van de lasten

Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal 2018	Begroting 2018	Totaal 2017
Fondsen- werving				
€	€	€	€	€
-	-	3.719.147	3.560.794	2.981.692
334.142	-	334.142		331.856
269.452	111.461	755.337	676.000	596.225
6.898	2.854	19.338	14.900	20.999
20.412	14.039	62.815	65.100	63.639
29.964	12.395	83.995	28.800	16.409
4.882	147.097	158.764	58.900	91.827
25.693	15.628	77.023	81.506	74.880
691.443	303.472	5.210.561	4.486.000	4.177.527
		79,6%	82,8%	81,6%
		82,9%	83,0%	82,0%
		80,9%	82,7%	82,2%
		13,6%	12,7%	11,2%
		5,7%	4,6%	6,5%

2.5 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit activiteiten		
Totaal baten	5.301.329	4.210.178
Totaal lasten	5.210.561	4.177.527
Resultaat	90.768	32.651
Afschrijvingen	77.023	74.880
Herwaardering activa	-2.898	-
Cashflow	164.893	107.531
	-----	-----
Mutaties in:		
Vorraden	-8.474	-16.631
Voorgenomen verkoop pand Dordrecht	-79.000	-
Vorderingen	-71.412	-112.058
Crediteuren	650.438	-34.913
Overige kortlopende schulden	80.662	-2.404
	572.216	-166.006
	-----	-----
Totaal kasstroom uit activiteiten	737.107	-58.475
	=====	=====
Kasstroom uit investeringen		
Investeringen in materiële vaste activa	-25.134	-21.494
Desinvesteringen in materiële vaste activa	98.732	-
	=====	=====
Totaal kasstroom uit investeringen	73.598	-21.494

Kasstroom uit financieringen

Ontvangen aflossingen op leningen u/g	-	1.250.000
Ontvangen hypothecaire leningen o/g	-	-
Aflossingen hypothecaire leningen o/g	-233.336	-1.283.336
Aflossingen overige leningen o/g	-3.400	-3.400
Totaal kasstroom uit financieringen	-236.736	-36.736

Totale kasstroom

573.969 -116.705

2018 2017

€ €

Saldo liquide middelen begin	489.444	606.148
Totale kasstroom	573.969	-116.705
Saldo liquide middelen eind	1.063.413	489.444

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor 'Fondsenwervende organisaties' 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 van voorgaand boekjaar zijn waar nodig voor de vergelijkbaarheid aangepast.

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 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats te brengen.

2.6.6 Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

2.6.7 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit direct opeisbare banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6.8 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.

2.6.9 Lang- en kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen van resultaatbepaling

2.6.10 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 waarderingsgrondslagen.

2.6.11 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. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.6.12 Kostentoerekening

De directe en indirecte kosten van publiciteit en fondsenwerving zijn in 2018 volledig geanalyseerd en op aanwending toegerekend aan fondsenwerving en voorlichting. De verdeling van de personeelskosten vindt plaats op basis van tijdsbesteding aan fondsenwerving en voorlichting. De overige personeelskosten en andere uitgaven komen ten laste van beheer en administratie.

2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2018

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 2018				
Aanschafwaarde	927.201	59.211	69.611	1.056.023
Cumulatieve afschrijvingen	-175.104	-40.914	-64.089	-280.107
	<u>752.097</u>	<u>18.297</u>	<u>5.522</u>	<u>775.916</u>
Mutaties boekjaar 2018				
Investerings	11.495	13.639	-	25.134
Desinvesteringen	-98.732	-	-	-98.732
Afschrijvingen	-65.104	-8.418	-3.501	-77.023
Herwaarderingen	5	-793	3.685	2.897
	<u>-152.336</u>	<u>4.428</u>	<u>184</u>	<u>-147.724</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschafwaarde	839.969	72.057	73.296	985.322
Cumulatieve afschrijvingen	-240.208	-49.332	-67.590	-357.130
	<u>599.762</u>	<u>22.726</u>	<u>5.707</u>	<u>628.195</u>

De materiële vaste activa worden aangewend in de bedrijfsvoering met uitzondering van het pand aan de Strevelsweg en het appartement aan de Johan de Wittstraat te Dordrecht. Het pand aan de Strevelsweg is in 2018 verkocht. Het appartement te Dordrecht is in april 2019 verkocht.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

Het besluit tot verkoop van het appartement was in 2018 genomen. Daarom is de boekwaarde opgenomen onder de vlottende activa.

De gebouwen betreffen:

- het recht van erfpacht met daarop gevestigd een bedrijfsruimte aan de Ridderkerkstraat 20 te Rotterdam. Kadastraal bekend gemeente IJsselmonde, Sectie C, nummer 3914;

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

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

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>2.7.2 Voorraden</u>		
Voorraad goederen	68.604	60.130
Appartement Dordrecht	79.000	-
Saldo per 31 december	147.604	60.130

Van de voorraad betreft 68.604 goederen voor directe aanwending in het kader van de doelstelling. Het overige deel van 79.000 betreft de boekwaarde van het appartement te Dordrecht. De huuropbrengsten in 2018 bedroegen € 7.150 (2017: € 7.800). Dit gebouw betreft:

- het 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.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>2.7.3 Vorderingen</u>		
Te ontvangen nalatenschappen	295.609	254.743
Overige vorderingen	53.058	22.512
Saldo per 31 december	348.667	277.255

2.7.4 Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. NL75 ABNA 0411 4677 78	10.630	34.177
ABN AMRO Bank N.V. dollarrekening NL71 ABNA 0548 9530 31	71	-
ING Bank N.V. rekening-courant NL80 INGB 0001 9901 84	87.824	50.313
ING Bank N.V. rekening-courant NL75 INGB 0003 4043 40	20.882	19.980
ING Bank N.V. spaarrekening NL80 INGB 0001 9901 84	9	-
Rabobank rekening-courant NL40 RABO 0356 3121 51	268.287	79.826
Rabobank spaarrekening NL40 RABO 1338 4693 55	400.900	23.067
Rabobank rekening-courant NL90 RABO 0102 8166 89	80.553	281.887
Rabobank dollarrekening NL90 RABO 0102 8166 89	194.257	194
Saldo per 31 december	1.063.413	489.444

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

De saldi per ultimo 2018 zijn ongebruikelijk hoog doordat enkele dagen voor het jaareinde aanzienlijke giften werden ontvangen die begin januari 2019 zijn besteed aan enkele grote crediteuren.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

PASSIVA

2.7.5 Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari	435.000	325.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	211.495	110.000
Saldo per 31 december	646.495	435.000

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 € 646.495. De grondslag hiervoor vormt 50% van de jaarlijkse doorlopende kosten voor eigen rekening van de werkorganisatie op basis van de begroting voor het volgend boekjaar.

Reserve financiering activa

Saldo per 1 januari	337.034	357.082
Mutatie volgens resultaatbestemming	85.613	-20.048
Saldo per 31 december	422.647	337.034

Deze reserve betreft de eigen middelen die zijn aangewend ter financiering van de vaste activa.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Instandhoudingsreserve		
Saldo per 1 januari	86.916	176.868
Mutatie volgens resultaatbestemming	-18.058	-89.952
Saldo per 31 december	68.858	86.916

Deze reserve wordt noodzakelijk geacht voor het realiseren van de doelstellingen op lange termijn. Uit deze reserve wordt een deel van de jaarlijkse exploitatiekosten die verband houden met de intensivering van de communicatie gefinancierd. In 2018 is een kleine onttrekking gedaan.

Bestemmingsreserve bijdrage nieuw schip

Saldo per 1 januari	188.283	155.632
Mutatie volgens resultaatbestemming	-188.283	32.651
Saldo per 31 december	-	188.283

De gevormde bestemmingsreserve “bijdrage nieuw schip” is in 2018 volledig aangewend vanwege de betaalde kosten voor het nieuwe schip.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>2.7.6 Langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen Rabobank		
Saldo per 1 januari	405.551	1.722.220
Aflossingen	-233.336	-1.283.336
	205.548	438.884
Kortlopend deel hypothecaire leningen	-33.333	-33.333
Saldo langlopend deel per 31 december	172.215	405.551

De hypothecaire lening is per 1 december 2015 aangegaan en dient als financiering voor de aankoop van het recht van erfpacht op een perceel grond, eigendom van de gemeente Rotterdam, kadastraal bekend gemeente IJsselmonde, sectie C, nummer 3914, met de rechten van de erfpachter(s) op de zich op die grond bevindende opstallen, bestaande uit het bedrijfspand gelegen aan de Ridderkerkstraat 20, 3076 JW te Rotterdam. De looptijd bedraagt vijftien jaar. De totale aflossing per jaar bedraagt € 33.333. In 2018 is, uit de vrijkomende middelen na de verkoop van het voormalig kantoorpand aan de Strevelsweg te Rotterdam, een extra aflossing gedaan van € 200.000.

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

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige leningen o/g		
Saldo per 1 januari	13.600	17.000
Kwijtschelding	-3.400	-3.400
Saldo per 31 december	10.200	13.600

In 2012 heeft Stichting Mercy Ships Holland een bedrag van € 34.000 als lening ontvangen. 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	694.028	43.588
-----------------------	---------	--------

Het crediteurensaldo per 31 december 2018 bedraagt voor ca. € 450.000 facturen in verband met de bouw van het nieuwe schip. Deze facturen zijn begin 2019 voldaan. Daarnaast is er sprake van enkele grote facturen van toeleveranciers welke eveneens begin 2019 zijn voldaan.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	37.985	11.209
---------------	--------	--------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	12.100	12.099
Reservering vakantiegeld en -dagen	30.162	13.432
Overlopende passiva	59.855	22.700
Saldo per 31 december	102.117	48.231

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

2.7.8 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verkrijgingen belast met vruchtgebruik

Uit een erfenis - belast met vruchtgebruik - heeft de stichting op 30 mei 2005 verkregen:

- 1/4-deel van het bloot eigendom van een onroerende zaak (Stokweg 12, 3911 TL Rhenen);
- 1/4-deel van de aandelen van Pensioenfonds C. de Groot B.V., gevestigd te Leusden.

De hieruit vloeiende rechten zijn niet in de balans gewaardeerd aangezien de omvang niet betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Leasecontracten

De volgende leasecontracten zijn afgesloten:

- voor het gebruik van een Kyocera multifunctioneel kopieer-, print- en scanapparaat. De leasekosten bedragen € 1.273 per kwartaal. Periodiek vindt afrekening over de gebruikte aantallen plaats;
- voor twee leaseauto's met maandelijkse lasten van respectievelijk € 310 voor een Peugeot en € 802 voor een Volkswagen.

Contractuele toezeggingen

Voor de jaren 2018 tot en met 2020 heeft een donateur een bijdrage toegezegd van \$ 666.666 per jaar ten bate van het nieuwe schip. In euro's gaat het, met als peildatum voor de wisselkoers 31 december 2018, nog om de volgende gelden:

- | | |
|---------------------|-----------|
| – Korter dan 1 jaar | € 581.378 |
| – Langer dan 1 jaar | € 581.378 |

2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<u>2.8.1 Baten van Particulieren</u>		
Donaties en giften	3.063.057	2.775.221
Nalatenschappen	196.138	339.137
	<u>3.259.196</u>	<u>3.114.358</u>

De baten van particulieren zijn met 4,7% gestegen ten opzichte van 2017. Omdat nalatenschappen incidentele baten betreft is het positief dat juist de donaties en giften met 10,4% zijn gestegen. Deze stijging is gerealiseerd doordat de geïntegreerde campagne in september rondom oogoperaties en de verdubbelingscampagne in december de particuliere achterban aansprak.

2.8.2. Baten van Bedrijven

Donaties & Giften	389.296	384.268
Giften in natura	61.234	69.401
	<u>450.530</u>	<u>453.669</u>

De baten van bedrijven zijn met een daling van 0,7% zo goed als gelijk gebleven. Het grootste deel van deze baten bestaat uit donaties en giften en deze zijn met 2,3% licht gestegen. De giften in natura zijn daarentegen met 17,5% gedaald. Deze baten zijn onderhevig aan prijswijzigingen en er wordt scherper ingekocht waardoor dat in deze giften ook zichtbaar is.

2.8.3. Baten van kerken en scholen

Kerken & Scholen	354.656	306.282
------------------	---------	---------

De baten van kerken en scholen laten een stijging zien van 13,6%.

2.8 Toelichting op de baten (vervolg)

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
--	--------------------	--------------------

2.8.4. Andere organisaties zonder winststreven

Andere organisaties zonder winststreven	1.040.886	313.411
---	-----------	---------

De baten van andere organisaties zonder winststreven zijn met 232,1% aanzienlijk gestegen. Deze stijging is grotendeels gerealiseerd door een gift van 582.190 voor het tweede schip. De betreffende stichting heeft eenzelfde gift toegezegd voor de jaren 2019 en 2020. Meer hierover is te vinden onder 2.7.8.

2.8.5. Overige Baten

Overige Baten	7.158	22.458
Boekwinst bij verkoop Strevelsweg	188.903	-
	<u>196.061</u>	<u>22.458</u>

De overige baten betreffen voor 7.150 de verhuur van het appartement in Dordrecht. Het overige deel betreft de rentebaten, welke zijn gedaald naar nihil.

Het pand aan de Strevelsweg is in 2017 buitengebruik gesteld en wordt sindsdien niet meer gebruikt in het kader van de doelstelling. In 2018 is dit pand verkocht.

2.9 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>2.9.1. Subsidies en bijdragen</u>			
Verstrekingen aan hospitaalschepen, waaronder kostenvergoedingen medewerkers, exploitatiekosten van de schepen en verstrekkingen van medische hulpgoederen.			
<u>Subsidies</u>			
Medische kosten	100.944		126.483
Voeding	545.820		479.052
Algemene kosten	35.947		18.420
Technische kosten	1.272.758		814.462
Logistieke kosten	757.230		219.160
Financiering nieuw schip	932.870		1.274.273
Aanvullende kosten	73.578		49.841
	<u>3.719.147</u>	<u>3.560.794</u>	<u>2.981.691</u>

In de hierna volgende specificaties is de kolom "Begroting 2018" niet ingevuld aangezien de bestedingen aan de doelstelling niet per categorie maar slechts in totalen worden begroot. De begrote kosten zijn de kosten in combinatie met publicatie/communicatie.

Medische kosten

Medische Benodigheden	99.941		126.460
Medische Giften in natura	1.003		23
	<u>100.944</u>	<u>-</u>	<u>126.483</u>

Dit betreft met name de levering en het transport van spoedbestellingen of onverwachte tekorten.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Voeding</u>			
Voeding aan boord	555.024		453.229
Shipshop	25.294		25.433
Giften in natura	381		390
Kortingen	-34.879		-
	<u>545.820</u>	<u>-</u>	<u>479.052</u>

De kosten voor voeding aan boord kunnen jaarlijks sterk fluctueren. Een geladen container heeft gemiddeld een waarde van € 70.000.

Algemene kosten

Noodtickets Crew	17.033		9.475
Office Supplies	8.473		8.852
Algemene giften in natura	10.441		93
	<u>35.947</u>	<u>-</u>	<u>18.420</u>

Technische kosten

Technische kosten	957.141		613.867
Dekkosten	249.652		116.324
Huishoudelijke dienst	56.481		65.877
Technische giften natura	9.484		18.394
	<u>1.272.758</u>	<u>-</u>	<u>814.462</u>

Veel technische materialen kunnen, door de gerichtheid van Rotterdam op alles wat met scheepvaart te maken heeft snel en voordelig in onze omgeving worden ingekocht. In 2018 is verder aandacht besteed aan efficiënter én voordeliger inkopen. Dit geldt eveneens voor de andere kosten.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Logistieke kosten</u>			
Brandstofkosten	659.612		174.361
Transportkosten	54.924		10.930
Inleen personeel	11.243		-
Giften logistieke kosten in natura	39.925		50.500
Voorraadopname	-8.474		-16.631
	<u>757.230</u>	<u>-</u>	<u>219.160</u>

Mercy Ships verstuurt circa 25 containers per jaar vanuit Rotterdam naar het schip de Africa Mercy. De kosten van verzending over zee van deze containers worden niet aan ons belast maar kunnen gezien worden als gift. Dit beloopt een bedrag van circa € 39.925 over 2018. Deze zijn zowel als gift en als besteding opgenomen.

Mercy Ships Holland heeft in 2018 een groter deel van de brandstofkosten voor haar rekening genomen.

Financiering nieuw schip

Financiering nieuw schip	932.870	-	1.274.273
--------------------------	---------	---	-----------

Mercy Ships Holland heeft ook in 2018, naast alle reguliere leveringen, een aanzienlijk bedrag kunnen bijdrage aan de bouw van het tweede schip. Deze gelden komen voornamelijk voort uit de gelabelde gift van een stichting.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Aanvullende kosten</u>			
Autokosten ter plaatse	15.255		28.142
Scheepspost	-		13.163
Introductie nieuw scheepspersoneel	6.948		8.536
Voorlichtingskosten	17.276		-
IHC	3.149		-
HR Vrijwilligers	30.950		-
	<u>73.578</u>	<u>-</u>	<u>49.841</u>

Vanaf 2018 wordt de inzet op human resources management voor de vrijwilligers aan boord opgenomen als aparte post onder de subsidies en bijdragen. Tevens hebben de giften in natura in 2018 grotendeels betrekking op aanvullende kosten. Deze kosten corresponderen met de geboekte baten.

2.9.2 Publiciteit en communicatie

Fondsen wervingskosten	135.901		161.629
Nieuwsbrief en advertentiekosten	103.345		98.365
Voorlichtingskosten	9.581		38.466
Eventkosten	32.941		23.157
Grote bedrijven	27.946		-
Overige	24.428		10.239
	<u>334.142</u>	<u>-</u>	<u>331.856</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>2.9.3 Personeelskosten</u>			
Lonen & Salarissen	539.360	501.922	431.636
Sociale Lasten	103.350	102.978	75.292
Banksparen	28.139	10.000	15.587
Inhuur personeel	9.878	13.800	18.902
Reis en verblijfkosten	25.934	9.000	15.154
Opleidingskosten	16.067	3.500	6.057
Overige personeelskosten	32.609	34.800	33.597
	<u>755.337</u>	<u>676.000</u>	<u>596.225</u>

Het gemiddeld aantal medewerkers, uitgedrukt in fulltime arbeidskrachten, bedroeg gedurende het boekjaar 2018: 13,4 (2017: 13,5).

Directiebezoldiging	2018	2018	2017
Naam	<u>N.W.A.</u>	<u>M.G.I.</u>	<u>N.W.A.</u>
	<u>Baan-Clements</u>	<u>Huurman</u>	<u>Baan-Clements</u>
Functie	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Dienstverband			
Aard (looptijd)	bepaald	onbepaald	bepaald
Uren	36	36	36
Periode	01/01- 28/02	01/07-31/12	01/03-31/12
	€	€	€
Jaarbezoldiging			
Brutosalaris/vergoeding	6.950	24.521	34.760
Vakantiegeld	2.502	2.256	2.780
Banksparen/bijdrage pensioen	-	840	-
Totaal bezoldiging	<u>9.452</u>	<u>27.617</u>	<u>37.540</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

In verband met de erkenningseisen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) voor goededoelenorganisaties is in het verslagjaar de bezoldiging van de bestuurder getoetst aan de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht, zoals vastgesteld door de vereniging Goede Doelen Nederland.

De Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. Dit leidt tot een zogenaamde BSD-score van 400 punten met een maximaal jaarinkomen van € 107.022.

Het voor de toetsing relevante werkelijke jaarinkomen van de directeur valt binnen het maximumbedrag conform de BSD-score. Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen en bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven tevens binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van € 194.000 per jaar. De belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>2.9.4 Kosten vervoersmiddelen</u>			
Brandstof auto's	7.747	6.000	6.505
Leasekosten	3.724	-	5.073
Onderhoud	1.980	2.000	2.650
Motorrijtuigenbelasting	3.661	3.600	3.332
Verzekeringskosten auto	2.045	3.300	3.258
Overige kosten vervoersmiddelen	181	-	181
	19.338	14.900	20.999

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>2.9.5 Huisvestingskosten</u>			
Huur Strevelsweg	-	-	468
Kosten Ridderkerkstraat	25.917	36.500	52.478
Schoonmaak en servicekosten	13.120	9.400	9.269
Energiekosten	26.676	19.200	1.425
Herwaardering	-2.898	-	-
	<u>62.815</u>	<u>65.100</u>	<u>63.639</u>
	=====	=====	=====
<u>2.9.6 Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	1.757	4.000	3.443
Huur Kopieermachine	4.091	5.000	4.963
Computerkosten	15.194	8.000	2.255
Telefoonkosten	4.246	2.500	1.864
Portokosten	8.872	5.000	3.005
Overige kantoorkosten	49.835	4.300	879
	<u>83.995</u>	<u>28.800</u>	<u>16.409</u>
	=====	=====	=====

De kantoorkosten zijn hoofdzakelijk gestegen vanwege de professionalisering en digitalisering van de administratie en afdeling Finance. Tevens zijn de personeelszaken geprofessionaliseerd.

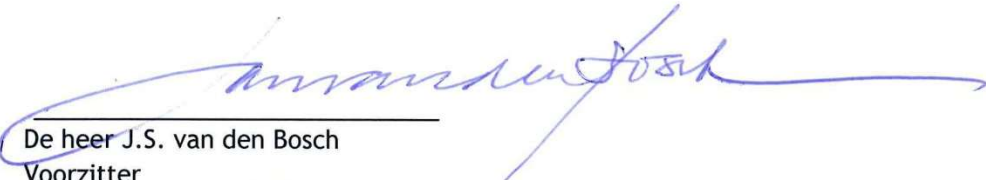
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>2.9.7 Algemene kosten</u>			
Verzekeringen	1.634		2.328
Advieskosten	61.861		4.840
Juridische kosten	18.854		14.698
Accountant	23.476		18.146
Bankkosten	32.399		29.770
Overige kosten	20.539		22.045
	<u>158.764</u>	<u>58.900</u>	<u>91.827</u>

De advieskosten zijn substantieel vanwege de professionalisering en optimalisering van de organisatie.

2.9.8 Afschrijvingen

Gebouwen	65.104		62.276
Inventaris	8.418		4.815
Vervoermiddelen	3.501		7.789
	<u>77.023</u>	<u>81.506</u>	<u>74.880</u>

Vastgesteld en goedgekeurd te Rotterdam op 24 juni 2019.



De heer J.S. van den Bosch
Voorzitter



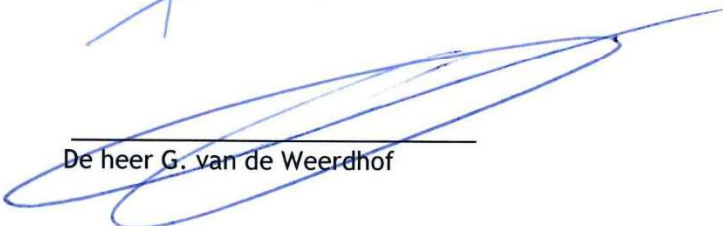
De heer P. den Hertog
Penningmeester



De heer H.C.C. de Jonge
Secretaris



Mevrouw N.E.M. van de Hoeve



De heer G. van de Weerdhof

3. OVERIGE GEGEVENS

Stichting Mercy Ships Holland
Ridderkerkstraat 20
3076 JW ROTTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Mercy Ships Holland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Mercy Ships Holland te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag op pagina 14 tot en met pagina 42 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mercy Ships Holland per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 (met een balanstotaal van € 2.187.878);
2. de staat van baten en lasten over 2018 (met een resultaat van € 90.768 overschot); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 Mercy Ships Holland te Rotterdam, zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuurs- en directieverslag (pagina 4 tot en met pagina 12);
- bijlage: begroting 2019.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties vereist is. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden 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. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 24 juni 2019.

WITh accountants B.V.
Drs. J. Snoei RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van Stichting Mercy Ships Holland

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Begroting 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Baten van particulieren	3.434.200	3.259.196	2.910.000
Baten van bedrijven	440.000	450.530	737.000
Baten van kerken en scholen	350.000	354.656	319.000
Baten van andere organisaties- zonder-winststreven	1.750.000	1.040.886	500.000
Som van de geworven baten	5.974.200	5.086.414	4.466.000
Overige baten	-	196.061	20.000
Som van de baten	5.974.200	5.301.329	4.486.000
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling medische hulp	4.915.639	4.198.370	3.633.000
Doelstelling voorlichting	37.977	17.276	76.000
Besteed aan doelstellingen	4.953.616	4.215.646	3.709.000
Wervingskosten	695.907	691.443	569.000
Kosten beheer en administratie	301.629	303.472	208.000
Som van de lasten	5.951.152	5.210.561	4.486.000
Saldo vóór financiële baten en lasten	23.048	90.768	-
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	23.048	90.768	-