

Stichting Interplast Holland

Leiden

Rapport inzake de jaarrekening 2022

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING	3
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 BESTUURSVERSLAG	5
3 JAARREKENING 2022	10
3.1 Balans per 31-12-2022	11
3.2 Staat van baten en lasten	13
3.3 Resultaatbestemming	14
3.4 Overzicht lastenverdeling	15
3.5 Kasstroomoverzicht over 2022	17
3.6 Algemene toelichting	18
3.7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	19
3.8 Toelichting op balans	21
3.9 Toelichting op staat van baten en lasten	26
3.10 Overige toelichtingen	29
4 BIJLAGEN	30
4.1 Begroting	31

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

CONCEPT

CONCEPT

2 BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

Bestuursverslag

Stichting Interplast Holland is een kleine ideële stichting zonder directeur. Derhalve fungeert het bestuur tevens als directie van Stichting Interplast Holland en is eindverantwoordelijk voor de gang van zaken binnen de organisatie. Het bestuur wordt hierin bijgestaan door een office/operationeel manager die verantwoordelijk is voor de dagelijkse uitvoering van de stichting (0.7 fte). Voor het beheren van het (medisch) magazijn en de voorbereidingen van de missies wordt het bestuur bijgestaan door een verpleegkundige commissie, bestaande uit vijf vrijwilligers. De verpleegkundige commissie wordt ondersteund door de officemanager.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- a. op aanvraag kosteloos uitvoeren van operaties, trainingen en opleidingen op het gebied van reconstructieve chirurgie in ontwikkelingslanden;
- b. het oprichten en ondersteunen van plastisch/reconstructieve chirurgische centra, brandwondencentra en brandwondenpreventieprogramma's in ontwikkelingslanden. (artikel 2, lid 1, van de statuten van de stichting).

In 2022 zijn de statuten van de stichting niet gewijzigd.

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestaat uit vijf personen. De wijze van opvolging is geregeld in de statuten. Hierin is opgenomen dat een bestuurslid voor een periode van vijf jaar wordt benoemd. Na aftreding kan een bestuurslid direct door het bestuur herbenoemd worden.

Enkele feiten over het bestuur van Interplast:

- leden van het bestuur van Stichting Interplast Holland ontvangen geen vergoeding;
- leden van het bestuur hebben geen zakelijke relaties met Stichting Interplast Holland, er is geen sprake zijn van belangenverstrengeling.

Aan het eind van het verslagjaar bestaat het bestuur van de stichting uit de volgende personen:

- de heer prof. dr. C. C. Breugem, voorzitter, plastisch chirurg
- de heer A. W. J. Hofstede, penningmeester, IT professional
- de heer dr. M. F. Stevens, secretaris, anesthesioloog
- mevrouw T. E. van den Berg – Vermaak, lid, stafadviseur Kwaliteit en Beleid vitale functies UMC Utrecht
- de heer prof. dr. C. O. Agyemang, lid, Public Health (Global Migration, Ethnicity & Health)

In 2006 is de heer F.E.I. Schaaf als ere-bestuurslid van de stichting benoemd, in 2010 mevrouw E.L. Gerritsen en in 2021 Henk Koster en Rutger van Leersum.

Interplast Holland is een door het CBF erkend goed doel. Een externe accountant stelt de jaarrekening samen. Tevens heeft Interplast een ANBI status (Algemeen Nut Beogende Instelling).

Beheer en evaluatie

Het bestuur is nauw betrokken bij de besteding van middelen. Jaarlijks stelt het bestuur de begroting vast. Deze is gebaseerd op de doelstellingen van de stichting. Binnen de vastgestelde begroting besluit het bestuur over de uit te voeren activiteiten. Hierbij beoordeelt het bestuur of voldoende middelen beschikbaar zijn om de succesvolle uitvoering veilig te stellen. Na afloop worden de resultaten van de diverse activiteiten inhoudelijk en financieel beoordeeld door het bestuur. Met de uitkomsten van deze evaluaties houdt het bestuur rekening bij toekomstige (beleids-)besluiten.

Beleid

De stichting richt zich op reconstructieve chirurgie voor kinderen en (jong) volwassenen in ontwikkelingslanden en op het opleiden van verpleegkundigen en artsen. Ze stimuleert het opzetten van brandwondencentra en richt zich op brandwondpreventie. Om duurzame resultaten te bereiken wordt intensief samengewerkt met lokale partners, zoals ziekenhuizen, en andere organisaties. Interplast Holland heeft zusterorganisaties in onder andere Duitsland, Zwitserland en Australië / Nieuw Zeeland. Interplast Holland is als stichting onafhankelijk van haar zusterorganisaties.

Interplast Holland richt zich momenteel voornamelijk op Uganda, Bangladesh, Tanzania/Zanzibar en Burundi. Naar deze landen vinden (als het kan) jaarlijks uitzendingen plaats.

Relaties (qua adequate communicatie) met belanghebbenden

De belanghebbenden van de stichting zijn onder te verdelen in verschillende en zeer diverse groepen: vrijwilligers (medisch), particuliere donateurs, privé stichtingen, bedrijven, serviceclubs en andere stichtingen in Nederland. Daarnaast zijn nog van belang in het buitenland de Nederlandse ambassades, ziekenhuizen en lokale overheden en de staf van het Brandwondencentrum in Uganda.

Informatieverstrekking vindt plaats via verschillende uitingen: website (met o.a. verslagen en foto's van de uitgezonden teams), Facebook, brochures, financieel en inhoudelijke sponsorrapportages en jaaroverzichten. Aangezien Interplast veel belanghebbenden in het buitenland heeft, wordt het jaaroverzicht altijd in het Engels uitgegeven.

De verschillende inhoudelijke items worden geschreven door de vrijwilligers (de verslagen) en aangepast voor de website en jaaroverzicht. De officemanager verzorgt de inhoudelijke en financiële rapportages ten behoeve van de sponsors.

Voor het jaaroverzicht en de website zetten diverse professionals zich ook vrijwillig in. Contact met de diverse belanghebbenden hierover wordt onderhouden door de officemanager.

Beleid kosten en methoden fondsenwerving

Het bestuur en de vrijwilligers van de stichting spelen een actieve rol door het geven van presentaties aan diverse belanghebbenden zoals in bovenstaande paragraaf beschreven. Fondsenwerving wordt aangestuurd door informatievoorziening op de website, LinkedIn en op de Facebook pagina van de stichting. Een keer per jaar wordt het jaaroverzicht met een donatieverzoek verstuurd naar een vaste groep donateurs.

In 2022 heeft één professionele fondsenwerver, die in 2017 was aangetrokken, op projectbasis voor de stichting gewerkt. Zij werd begeleid door de officemanager van Stichting Interplast Holland.

Risicoparagraaf

Financieel: indien de fondsenwerving ontoereikend is worden er minder teams uitgezonden en loopt de continuïteit van de organisatie gevaar.

Veiligheid: teamleden

- Vaccinaties worden gecontroleerd
- Corona situatie wordt per land beoordeeld
- Er vindt overleg plaats met de ambassades in de gastlanden
- Aanmelden bij Buitenlandse Zaken, is vrijwillig
- Zakelijke reisverzekering
- Repatriëring bij acute situaties
- Er is 24/7 iemand bereikbaar van de stichting alsook van het reisbureau

Claims patiënten bij *malpractice*: beroepsaansprakelijkheidsverzekering voor de artsen die uitgezonden worden.

Fraude: de teams krijgen geen 'cash' mee maar materialen worden soms achtergelaten als gift.

Kengetallen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	%	%
Bestedingspercentage		
Totaal van de bestedingen uitgedrukt in een percentage van de totaal van de baten	314,3	22,9
Percentage kosten fondsenwerving		
Kosten van eigen fondsenwerving uitgedrukt in een Percentage van de baten uit eigen fondsenwerving	43,8	3,2

Activiteiten 2022

Na het coronajaar 2021 konden in 2022 alle activiteiten weer hervat worden. Er vonden uitzendingen plaats naar Malawi (2 keer), Uganda, Bangladesh (2 teams) en Burundi. Naast het opereren van kinderen en (jong) volwassenen in deze landen werd er veel tijd besteed aan het training van lokale artsen en verpleegkundigen.

In Uganda is een 3 daagse cursus gehouden; *Basics of Burn Care* die in samenwerking met de Nederlandse Brandwonden Stichting, Global Surgery Amsterdam, het Amsterdam UMC, het Erasmus MC en het Kiruddu Hospital tot stand is gekomen. Artsen en verpleegkundige uit heel Uganda kwamen hiervoor naar Kampala. Dit krijgt in 2023 een vervolg.

Het project "**Interplast goes digitaal**" dat door het niet kunnen reizen in 2021 is opgericht heeft een vervolg gekregen in 2022. Er vinden wekelijkse zoomsessies met het Kiruddu Hospital (Kampala/Uganda) plaats. Dit is in 1,5 jaar uitgegroeid tot een groep van meer dan 50 deelnemers die elkaar iedere week een of meerdere casussen voorleggen en bespreken.

Een volgende stap is het maandelijks organiseren van een Webinar (start in in 2023) waarin een internationale specialist een '*lecture*' verzorgt.

Met plastisch chirurg Dr. Etuh (opgeleid door Rein Zeeman in Uganda) uit Ghana vinden deze zoomsessies iedere twee weken plaats.

Inmiddels zijn veel plastisch chirurgen, en plastisch chirurgen in opleiding, uit Nederland bij deze zoomsessies met Uganda en Ghana betrokken.

Daarnaast is voorzitter, prof. dr. Corstiaan Breugem, ook betrokken geweest bij het afnemen van de finale examens van de *postgraduate students plastic surgery* voor The College of Surgeons of West, Central en Southern Africa. (www.cosecsa.org). Tevens heeft Corstiaan, op uitnodiging, enkele dagen mee geopereerd in het Red Cross Children's Hospital (Groote Schuur) Kaapstad

Uganda

U.B.P.S.I. (Uganda Burns & Plastic Surgery Institute, opgericht in 2004)

De Burns Unit is sinds 6 jaar gevestigd in het Kiruddu Hospital, onderdeel van het Mulago Hospital. Er komen veel verwijzingen uit het hele land en met twee operatiekamers en 60 bedden draait het goed. Sinds het wegvallen van oprichter en oud voorzitter Rein Zeeman, die daar werkte en woonde, zijn de contacten, mede door de wekelijkse zoom meetings prima.

Financiën 2022

Blijkens de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat over 2022 circa € 176.000 negatief, tegenover circa € 349.000 positief over 2021. Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 afgenomen met circa € 526.000.

De baten van particulieren en bedrijven zijn in 2022 met circa € 354.000 afgenomen ten opzichte van 2021. De baten van subsidies van overheden zijn in 2022 met circa € 35.000 afgenomen ten opzichte van 2021.

De baten van andere organisaties-zonder-winststreven zijn met circa € 27.000 gedaald. De bestedingen aan de doelstelling zijn met circa € 93.000 toegenomen ten opzichte van 2021, de wervingskosten zijn met circa € 13.000 toegenomen ten opzichte van 2021.

Reserves en fondsen

Reserves

Stichting Interplast Holland is sterk voorstander van het tijdig besteden van de inkomsten aan de doelstelling. Het bestuur acht het wenselijk een continuïteitsreserve op te bouwen ter waarborging van de continuïteit van de stichting. De benodigde omvang is bepaald op 2 maal de kosten van de eigen werkorganisatie. Dit komt neer op een bedrag van € 175.000.

Optimale besteding van middelen

Het bestuur probeert de overheadkosten tot een minimum te beperken. Hiertoe zet zij naast de vaste medewerker veel vrijwilligers in. Zo bestaat de verpleegkundige commissie van Interplast uit vijf vrijwilligers die het beheer van de voorraad en het magazijn voor hun rekening nemen. Ook helpen zij met het vooruitzenden van de materialen naar de diverse landen.

De uitdaging blijft om ondanks de toenemende kosten voor onder andere de vluchten, de visa, het verblijf, de artsenregistraties, het overgewicht etc. de met ons toebedeelde middelen nog steeds zoveel mogelijk kinderen en (jong) volwassenen in ontwikkelingslanden met aangeboren of verkregen afwijkingen te helpen.

Verwachting voor 2023

In 2023 zullen teams worden naar onder andere Zanzibar, Oeganda, Burundi en Bangladesh. In april zal er een vervolg komen op de al eerder genoemde *Basic of Burn Care* cursus.

Omdat in 2021 de baten fors boven verwachting waren toegenomen was Interplast in de gelukkige omstandigheid haar activiteiten te kunnen uitbreiden. Hiervoor zijn toen 2 bestemmingsreserves gevormd.

Door de inzet van eigen middelen t.b.v. de activiteiten in 2022 zijn de 2 bestaande bestemmingsreserves aangepast naar € 20.000 per jaar voor Oeganda en € 15.000 per jaar voor trainingsdoeleinden. Beiden hebben een looptijd van 3 jaar.

Door de Corona pandemie heeft het bestuur in 2020 besloten de ondersteuning aan het preventieve brandwondprogramma in Uganda stop te zetten. Echter, het is nu weer mogelijk deze preventieve zorg te continueren en in 2023 wil het bestuur daarvoor jaarlijks een bedrag van € 12.000 beschikbaar stellen.

Het bestuur heeft tevens besloten om in 2023 het programma in Nigeria financieel te ondersteunen. Hiervoor wordt een bedrag van € 16.000 beschikbaar gesteld om de chirurgen en de patiëntenzorg te betalen. In 2023 zullen we een systeem creëren om deze ondersteuning kritisch te analyseren.

Het bestuur heeft tevens de ambitie om een stafmedewerker aan te stellen ter ondersteuning bij het ontwikkelen van onze digitale projecten. We zullen deze stafmedewerker op project basis of als ZZP'er aanstellen in 2023.

3 JAARREKENING 2022

CONCEPT

3.1 BALANS PER 31-12-2022

ACTIVA

Na resultaatbestemming

	31-12-2022	31-12-2021
€	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	998	-
Materiële vaste activa	8.527	1.315
Vlottende activa		
Vorraden	19.097	13.378
Vorderingen	4.438	242.217
Liquide middelen	405.445	336.876
Totaal	<u>438.505</u>	<u>593.786</u>

PASSIVA

Na resultaatbestemming

	€	31-12-2022 €	€	31-12-2021 €
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	93.811		145.282	
Continuïteitsreserve	175.000		150.000	
Bestemmingsreserve Oeganda	60.000		120.000	
Bestemmingsreserve IPH Scholing Fund	45.000		125.000	
Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	8.527		1.315	
Bestemmingsreserve activa doelstelling	19.097		13.378	
Bestemmingsfondsen	5.572		28.878	
		<u>407.007</u>		583.853
Kortlopende schulden		31.498		9.933
Totaal		<u>438.505</u>		<u>593.786</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	100.000	31.261	305.933
Baten van bedrijven	30.000	11.801	90.800
Baten van subsidies van overheden	-	-	38.516
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	80.000	21.868	48.971
	<u>210.000</u>	<u>64.930</u>	<u>484.220</u>
Som van de geworven baten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	1.000	-	-
	<u>211.000</u>	<u>64.930</u>	<u>484.220</u>
Som van de baten			
LASTEN			
Besteed aan de doelstelling	187.000	204.074	110.715
Wervingskosten	15.000	28.414	15.614
Kosten beheer en administratie	8.000	7.722	7.762
	<u>210.000</u>	<u>240.210</u>	<u>134.091</u>
Som van de lasten			
Saldo voor financiële baten en lasten	1.000	-175.280	350.129
Saldo financiële baten en lasten	-	-1.566	-631
	<u>1.000</u>	<u>-176.846</u>	<u>349.498</u>
Saldo van baten en lasten			

3.3 RESULTAATBESTEMMING

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Resultaatbestemming reserves en fondsen			
Algemene reserve	1.000	-27.393	145.282
Bestemmingsreserve Oeganda	-	-60.000	88.660
Bestemmingsreserve IPH Scholing Fund	-	-80.000	125.000
Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	-	7.212	-3.552
Bestemmingsreserve activa doelstelling	-	5.719	-4.032
Bestemmingsfondsen	-	-22.384	-1.860
Som van de baten	<u>1.000</u>	<u>-176.846</u>	<u>349.498</u>

3.4 OVERZICHT LASTENVERDELING

	Besteed aan de doelstelling	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal 2022
	€	€	€	€
Lasten				
Directe kosten missies	107.622	-	-	107.622
Brandwondencentrum Oeganda	17.948	-	-	17.948
Trainingsuitgaven in het kader van IPH Scholing Fund	9.000	-	-	9.000
Directe projectkosten	<u>134.570</u>	-	-	<u>134.570</u>
Directe kosten werving baten	-	18.286	-	18.286
Personeelskosten	44.363	7.024	4.929	56.316
Huisvestingskosten	10.809	1.335	1.201	13.345
Kantoorkosten	2.442	301	271	3.014
Algemene kosten	10.376	1.281	1.153	12.810
Afschrijvingen	1.514	187	168	1.869
Totaal lasten	<u>204.074</u>	<u>28.414</u>	<u>7.722</u>	<u>240.210</u>

	Totaal 2022	Begroting 2022	Totaal 2021
	€	€	€
Lasten			
Directe kosten missies	107.622	93.000	16.418
Brandwondencentrum Oeganda	17.948	20.000	12.286
Brandwondenpreventie programma	-	-	9.000
Trainingsuitgaven in het kader van IPH Scholing Fund	9.000	12.000	-
Directe (project) kosten	<u>134.570</u>	<u>125.000</u>	<u>37.704</u>
Directe kosten werving baten	18.286	-	4.201
Personeelskosten	56.316	56.500	54.130
Huisvestingskosten	13.345	14.000	13.354
Kantoorkosten	3.014	1.500	2.451
Algemene kosten	12.810	11.000	18.698
Afschrijvingen	1.869	2.000	3.553
Totaal lasten	<u>240.210</u>	<u>210.000</u>	<u>134.091</u>
Doelbestedingspercentage van de baten:			
Bestedingen aan doelstellingen/totale baten	314,3%	89,6%	22,9%
Doelbestedingspercentage van de lasten:			
Bestedingen aan doelstellingen/totale lasten	85,0%	90,0%	82,6%
Percentage wervingskosten:			
Wervingskosten/som van de geworven baten	*43,8%	6,6%	3,2%
Percentage kosten beheer en administratie:			
Kosten beheer en administratie/totale lasten	3,2%	3,4%	5,8%

*Het wervingspercentage is in 2022 hoger dan voorgaande jaren in verband met de significant lagere omvang van de baten over verslagjaar 2022.

3.5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

<i>Indirecte methode</i>	2022	2021
	€	€
Overschot/tekort	-175.280	350.129
Financiële baten en lasten	-1.566	-631
Afschrijvingen	1.869	3.552
Mutatie van overige vorderingen	237.779	-228.905
Mutatie van voorraden	-5.719	-4.032
Mutatie van overige kortlopende schulden	21.565	-6
Kasstroom uit operationele activiteiten	78.648	120.107
Investerings in immateriële vaste activa	-1.088	-
Investerings in materiële vaste activa	-8.991	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-10.079	-
Mutatie in liquide middelen	68.569	120.107

Stichting Interplast Holland
Leiden

3.6 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Interplast Holland
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Leiden
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41168141

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Interplast Holland, statutair gevestigd te Leiden bestaan voornamelijk uit het scheppen van mogelijkheden voor kosteloze reconstructieve chirurgie voor kinderen en volwassenen in ontwikkelingslanden door op verzoek van lokale artsen, ziekenhuisdirecties of andere organisaties medische teams uit te zenden en het opleiden van lokale staf in deze landen, door het ter plaatse geven van praktisch en theoretisch onderwijs in de reconstructieve chirurgie en de anesthesiologie (artikel 2, lid b, van de statuten van de stichting).

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Leiden.

3.7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C2 voor 'Richtlijn Kleine 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

De cijfers over 2021 zijn, waar relevant, aangepast om vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en (eventuele) bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen op immateriële vaste activa vinden lineair plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, op basis van verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en (eventuele) bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden lineair plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, op basis van verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

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.

Kosten

Elke medewerker behoort tot een kostendrager. De personeelskosten worden zo rechtstreeks toegerekend aan deze bestedingscategorieën. De huisvestingskosten en de kantoor- en algemene kosten worden toegerekend op basis van het aantal fulltime equivalenten.

De volgende kostensoorten worden als volgt nader verdeeld over de bestedingscategorieën.

<i>Kostensoort</i>	<i>Toerekening</i>	
Personeelskosten	naar rato, op basis van FTE's	
Afschrijvingen	naar rato, op basis van FTE's	
Huisvestingskosten	naar rato, op basis van FTE's	
Kantoorkosten	naar rato, op basis van FTE's	
Algemene kosten	naar rato, op basis van FTE's	
Bij de verdeling is uitgegaan van de volgende verdeling van FTE's.		
	<i>gemiddeld FTE 2022</i>	<i>gemiddeld FTE 2021</i>
Directe kosten missies	0,57	0,57
Wervingskosten	0,07	0,07
Beheer- & administratiekosten	0,06	0,06
Totaal	0,70	0,70

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

3.8 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Website
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	-
Mutaties 2022	
Investeringen	1.088
Afschrijvingen	-90
	998
Boekwaarde 31 december 2022	
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	1.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90
	998
Afschrijvingspercentage	33,3

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Instrumenten	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	9.485	8.852	18.337
Cumulatieve afschrijvingen	-8.702	-8.320	-17.022
	783	532	1.315
Mutaties 2022			
Investeringen	6.634	2.357	8.991
Afschrijvingen	-1.200	-579	-1.779
	5.434	1.778	7.212
Boekwaarde 31 december 2022			
Aanschafwaarde	16.119	11.210	27.329
Cumulatieve afschrijvingen	-9.902	-8.900	-18.802
	6.217	2.310	8.527
Afschrijvingspercentage	33,3	33,3	

Toelichting

De instrumenten zijn in gebruik voor de doelstelling.

VOORRADEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Goederen t.b.v. de doelstelling	19.097	13.378
Totaal	<u>19.097</u>	<u>13.378</u>

VORDERINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten missies	-	3.000
Vooruitbetaalde kosten	1.697	1.358
Nog te ontvangen NOW en TVL	-	6.522
Nog te ontvangen nalatenschappen	2.741	230.035
Overige vorderingen	-	1.302
Totaal	<u>4.438</u>	<u>242.217</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank N.V.	236.243	119.376
ING Bank N.V.	44.272	217.500
Triodos Bank	124.930	-
Totaal	<u>405.445</u>	<u>336.876</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

RESERVES EN FONDSSEN

Algemene reserve

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	145.282	-
Resultaatbestemming	-51.471	145.282
	<u>93.811</u>	<u>145.282</u>
Stand 31 december	<u>93.811</u>	<u>145.282</u>

Continuïteitsreserve

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	150.000	150.000
Resultaatbestemming	25.000	-
	<u>175.000</u>	<u>150.000</u>
Stand 31 december	<u>175.000</u>	<u>150.000</u>

Het bestuur acht het wenselijk een continuïteitsreserve aan te houden. De benodigde omvang is bepaald op 1,5 maal de kosten van de eigen werkorganisatie. In verband met de stijging van algemene kosten is besloten de continuïteitsreserve voor 3 jaar vast te leggen met het bedrag van € 175.000.

Bestemmingsreserve Oeganda

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	120.000	31.340
Resultaatbestemming	-60.000	88.660
	<u>60.000</u>	<u>120.000</u>
Stand 31 december	<u>60.000</u>	<u>120.000</u>

Het bestuur acht het wenselijk een bestemmingsreserve aan te houden voor de continuïteit van activiteiten in Oeganda voor tenminste vier jaren. Dit betreffen de activiteiten vanuit het Brandwonden Preventie Programma en het brandwondencentrum UBPSI. De lasten voor deze activiteiten zijn gezamenlijk circa € 20.000 per jaar voor 3 jaar. Derhalve is de gewenste hoogte van deze bestemmingsreserve € 60.000.

Bestemmingsreserve IPH Scholing Fund

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	125.000	-
Resultaatbestemming	-80.000	125.000
	<u>45.000</u>	<u>125.000</u>
Stand 31 december	<u>45.000</u>	<u>125.000</u>

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor trainingen, symposia en cursussen, en het financieel ondersteunen van jonge artsen in onze gastlanden om de opleiding tot plastisch chirurg te kunnen doen. Ook wordt een programma opgezet om arts assistenten uit o.a. Oeganda 3 weken mee te kunnen laten werken in het AUMC. De lasten voor deze activiteiten zijn gezamenlijk circa € 15.000 per jaar voor 3 jaar. Derhalve is de gewenste hoogte van deze bestemmingsreserve € 45.000.

Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	1.315	4.867
Resultaatbestemming	7.212	-3.552
	<u>8.527</u>	<u>1.315</u>
Stand 31 december	<u><u>8.527</u></u>	<u><u>1.315</u></u>

Dit betreft de boekwaarde van de materiële vaste activa bedrijfsmiddelen die direct en volledig worden aangewend voor de bedrijfsvoering.

Bestemmingsreserve activa doelstelling

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	13.378	17.410
Resultaatbestemming	5.719	-4.032
	<u>19.097</u>	<u>13.378</u>
Stand 31 december	<u><u>19.097</u></u>	<u><u>13.378</u></u>

Dit betreft de boekwaarde van de voorraden, welke direct en volledig worden aangewend voor de bedrijfsvoering.

Bestemmingsfondsen

	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	28.878	30.738
Resultaatbestemming	-23.306	-1.860
	<u>5.572</u>	<u>28.878</u>
Stand 31 december	<u><u>5.572</u></u>	<u><u>28.878</u></u>

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt weer te geven.

	Saldo 1 januari	Ontvangen fondsen	Bestede fondsen	Saldo 31 december
Brandwondencentrum USPSI	-	3.000	3.000	-
Missie Bangladesh	11.112	2.605	13.717	-
Missie Burundi	6.066	-	6.066	-
Missie Nigeria	10.731	-	6.000	4.731
Missie t.b.v. kinderen	-	10.000	10.000	-
Meshgraft	969	-	969	-
Fresenius Kabi Spuitpomp	-	1.000	159	841
Totaal	<u><u>28.878</u></u>	<u><u>16.605</u></u>	<u><u>39.911</u></u>	<u><u>5.572</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen loonheffing	1.034	929
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	2.100	1.932
Reservering accountantskosten	3.354	3.993
Reservering administratiekosten	1.175	2.239
Pensioenafdracht	2.142	-
Overlopende passiva	21.693	840
	<u>30.464</u>	<u>9.004</u>
Totaal	<u>31.498</u>	<u>9.933</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De huur van de kantoorruimte bedraagt voor 2023 een bedrag van € 14.210. De huurovereenkomst wordt iedere drie jaar stilzwijgend verlengd. Opzegging van de huurovereenkomst moet per aangetekende brief geschieden met inachtneming van een termijn van tenminste een jaar voorafgaand aan het verstrijken van de lopende periode. Ten behoeve van Medipark B.V. te Leiden zijn 2 bankgaranties van onbepaalde tijd afgegeven van een totaalbedrag van € 2.088.

3.9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2022	2021
	€	€
Baten van particulieren		
Donaties	30.444	33.583
Nalatenschappen	817	272.350
	<u>31.261</u>	<u>305.933</u>
Baten van bedrijven		
Donaties	11.801	90.800
Baten van subsidies van overheden		
NOW	-	21.612
TVL	-	16.904
	<u>-</u>	<u>38.516</u>
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven		
Donaties	21.868	48.971
	<u>64.930</u>	<u>484.220</u>
Totaal	<u>64.930</u>	<u>484.220</u>

Baten

Aan de volgende baten is door de gever een bijzondere bestemming gegeven.

<i>Donaties</i>	2022	2021
Brandwondencentrum USPSI	3.000	8.500
Missie t.b.v. kinderen	10.000	5.000
Missie Bangladesh	2.605	-
Missie Nigeria	-	10.000
Fresenius Kabi Spuitpomp	1.000	-
Totaal	<u>16.605</u>	<u>23.500</u>

De verleende NOW 4, 5 en 6-subsidie en TVL Q3 2021 zijn in boekjaar 2022 definitief vastgesteld.

KOSTEN

	2022	2021
	€	€
Directe projectkosten		
Directe kosten missies	107.622	16.418
Brandwondencentrum Oeganda	17.948	12.286
Brandwondenpreventie programma	-	9.000
Trainingsuitgaven in het kader van IPH Scholing Fund	9.000	-
	<hr/> 134.570	<hr/> 37.704
Directe kosten werving baten		
Promotiemateriaal	2.742	1.142
Porti	677	385
Jaarverslag (50%)	-	2.674
Promotiereceptie	13.867	-
Donateurskaarten (50%)	1.000	-
	<hr/> 18.286	<hr/> 4.201
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	42.120	38.880
Sociale lasten	6.336	6.191
Pensioenlasten	4.333	3.803
Reiskosten	1.082	1.114
Inhuur fondsenwervers	1.547	2.791
Overige personeelskosten	898	1.351
	<hr/> 56.316	<hr/> 54.130
Huisvestingskosten		
Huur- en servicekosten	13.345	13.355
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.321	1.253
Telefoonkosten	1.148	1.198
Website	545	-
	<hr/> 3.014	<hr/> 2.451
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.032	7.036
Salarisadministratiekosten	401	401
Jaarverslag (50%)	-	2.674
Donateurskaarten (50%)	999	-
Verzekeringen	2.446	7.717
Overige algemene kosten	1.932	869
	<hr/> 12.810	<hr/> 18.697

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen		
Afschrijvingskosten instrumenten	579	648
Afschrijvingskosten inventaris	1.200	2.905
Afschrijvingskosten website	90	-
	<u>1.869</u>	<u>3.553</u>
Totaal	<u>240.210</u>	<u>134.091</u>

Toelichting

De bestuurders ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning.

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar 2022 bedroeg 0,70 (2021: 0,70)

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Financiële lasten	-1.566	-631
Financiële baten en lasten	<u>-1.566</u>	<u>-631</u>

3.10 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Leiden, 28 juni 2023

Naam *Handtekening*

Prof. Dr. C.C. Breugem
(voorzitter)

Dhr. A.W.J. Hofstede
(penningmeester)

Dr. M.F. Stevens (secretaris)

Mevr. T.E. van den
Berg-Vermaak (lid)

Prof. Dr. C.O. Agyemang (lid)

4 BIJLAGEN

CONCEPT

4.1 BEGROTING

	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	60.000	31.261	100.000
Baten van bedrijven	20.000	11.801	30.000
Baten van subsidies van overheden	-	-	-
Baten van andere organisaties-zonder-winststreven	20.000	21.868	80.000
	<u>100.000</u>	<u>64.930</u>	<u>210.000</u>
Som van de geworven baten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	1.000	-	1.000
	<u>101.000</u>	<u>64.930</u>	<u>211.000</u>
Som van de baten			
LASTEN			
Besteed aan de doelstelling	222.000	204.074	187.000
Wervingskosten	10.000	28.414	15.000
Kosten beheer en administratie	7.500	7.722	8.000
	<u>239.500</u>	<u>240.210</u>	<u>210.000</u>
Som van de lasten			
Saldo voor financiële baten en lasten	-138.500	-175.280	1.000
Saldo financiële baten en lasten	-	-1.566	-
	<u>-138.500</u>	<u>-176.846</u>	<u>1.000</u>
Saldo van baten en lasten			