

Jaarrekening 2023

Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde

te Wijhe

CONCEPT

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

| | | |
|-----|-----------------------|---|
| 1.1 | Verklaring | 2 |
| 1.2 | Algemeen | 3 |
| 1.3 | Resultaatvergelijking | 4 |

2. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2023 | 7 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2023 | 9 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 10 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 14 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 18 |

3. Bijlagen

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 3.1 | Staat van de vaste activa | 21 |
|-----|---------------------------|----|

Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde
Het bestuur
Postbus 43
8130 AA WIJHE

Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groenekan, 17 april 2024
KiK Financieel & Belasting Adviseurs

Mr. M. de Jong-Jonker RB

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 8 december 1907 werd de vereniging Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde per genoemde datum opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40408583.

Doelstelling

De doelstelling van Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- de bevordering van de gezondheid en gezondheidszorg in lage- en middeninkomenslanden;
- vanuit het perspectief van de mondiale gezondheidszorg een bijdrage te leveren aan de Nederlandse gezondheidszorg.

Bestuur

De bestuur wordt gevoerd door:

- Hanneke Dekker, vanaf 1-1-2023
- Guus Eskens tot 1-10-2023
- Jaco Verweij, secretaris
- Christina de Vries
- Jeannet Bos, vanaf 1-1-2023
- Martin Heine vanaf ALV
- Remko Schats vanaf 1-10-2023

CONCEPT

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

| | 2023 | | 2022 | |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 114.730 | 100,0% | 116.696 | 100,0% |
| Bruto exploitatieresultaat | 114.730 | 100,0% | 116.696 | 100,0% |
| Lonen en salarissen | 11.411 | 10,0% | 25.996 | 22,3% |
| Sociale lasten | 17.634 | 15,4% | 14.229 | 12,2% |
| Pensioenlasten | 13.509 | 11,8% | 10.710 | 9,2% |
| Overige personeelskosten | 8.745 | 7,6% | 6.455 | 5,5% |
| Herregistratie & accreditatie | -78 | -0,1% | -61 | -0,1% |
| Algemene kosten | 27.075 | 23,6% | 29.095 | 24,9% |
| Verenigingswerkzaamheden | 17.136 | 14,9% | 9.517 | 8,2% |
| Beheerslasten | 95.432 | 83,2% | 95.941 | 82,2% |
| Exploitatieresultaat | 19.298 | 16,8% | 20.755 | 17,8% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -536 | -0,5% | -651 | -0,6% |
| Som der financiële baten en lasten | -536 | -0,5% | -651 | -0,6% |
| Resultaat | 18.762 | 16,3% | 20.104 | 17,2% |

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

| | 2023 | | Begroting 2023 | |
|---|---------|--------|----------------|--------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 114.730 | 100,0% | 114.500 | 100,0% |
| Bruto exploitatieresultaat | 114.730 | 100,0% | 114.500 | 100,0% |
| Lonen en salarissen | 11.411 | 10,0% | 55.000 | 48,0% |
| Sociale lasten | 17.634 | 15,4% | 0 | 0,0% |
| Pensioenlasten | 13.509 | 11,8% | 0 | 0,0% |
| Overige personeelskosten | 8.745 | 7,6% | 4.100 | 3,6% |
| Herregistratie & accreditatie | -78 | -0,1% | 400 | 0,4% |
| Algemene kosten | 27.075 | 23,6% | 28.431 | 24,8% |
| Verenigingswerkzaamheden | 17.136 | 14,9% | 34.930 | 30,5% |
| Beheerslasten | 95.432 | 83,2% | 122.861 | 107,3% |
| Exploitatieresultaat | 19.298 | 16,8% | -8.361 | -7,3% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -536 | -0,5% | -800 | -0,7% |
| Som der financiële baten en lasten | -536 | -0,5% | -800 | -0,7% |
| Resultaat | 18.762 | 16,3% | -9.161 | -8,0% |

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Immateriële vaste activa</i> | | | | |
| Kosten van ontwikkeling | <u>0</u> | 0 | <u>1.141</u> | 1.141 |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | <u>224</u> | 224 | <u>404</u> | 404 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Debiteuren | 402 | | 4.418 | |
| Overlopende activa | <u>72.321</u> | 72.723 | <u>47.812</u> | 52.230 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 129.761 | | 77.069 |
| Totaal activazijde | | <u><u>202.708</u></u> | | <u><u>130.844</u></u> |

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Verenigingskapitaal | 74.209 | | 85.421 | |
| Bestemmingsreserves | <u>50.000</u> | | <u>20.104</u> | |
| | | 124.209 | | 105.525 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 5.424 | | 332 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 6.235 | | 4.679 | |
| Overlopende passiva | <u>66.840</u> | | <u>20.308</u> | |
| | | 78.499 | | 25.319 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>202.708</u></u> | | <u><u>130.844</u></u> |

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | 2023 | Begroting 2023 | 2022 |
|--|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Contributies | 109.810 | 111.000 | 111.676 |
| Overige baten | 4.920 | 3.500 | 5.020 |
| Baten | 114.730 | 114.500 | 116.696 |
| Bruto exploitatieresultaat | 114.730 | 114.500 | 116.696 |
| Personeelslasten | 51.299 | 59.100 | 57.390 |
| Overige lasten | 44.133 | 63.761 | 38.551 |
| Beheerslasten | 95.432 | 122.861 | 95.941 |
| Exploitatieresultaat | 19.298 | -8.361 | 20.755 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -536 | -800 | -651 |
| Som der financiële baten en lasten | -536 | -800 | -651 |
| Resultaat | 18.762 | -9.161 | 20.104 |
| Resultaat | 18.762 | -9.161 | 20.104 |
| Bestemming resultaat: | | | |
| Verenigingskapitaal | -11.134 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve voor ECTMIH | -20.104 | 0 | 20.104 |
| Bestemmingsreserve voor ondersteuning CIGT | 50.000 | 0 | 0 |
| | 18.762 | 0 | 20.104 |

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde, statutair gevestigd te Wijhe, bestaan voornamelijk uit:

- de bevordering van de gezondheid en gezondheidszorg in lage- en middeninkomenslanden;
- vanuit het perspectief van de mondiale gezondheidszorg een bijdrage te leveren aan de Nederlandse gezondheidszorg.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Postbus 43 te Wijhe.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde, statutair gevestigd te Wijhe is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40408583.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Kosten van ontwikkeling

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | <u>Kosten website</u> |
|----------------------------|---------------------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | 11.253 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-11.253</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u><u>0</u></u> |
| | |
| Aanschafwaarde | 11.253 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-11.253</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>0</u></u> |

Voor een gedetailleerd overzicht van de immateriële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Kosten van ontwikkeling 20 %

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | <u>Laptops</u> |
|----------------------------|-------------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | 2.910 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-2.686</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u><u>224</u></u> |
| | |
| Aanschafwaarde | 2.910 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-2.686</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>224</u></u> |

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | 2.902 | 7.418 |
| | <u>2.902</u> | <u>7.418</u> |
| Voorziening oninbare debiteuren | -2.500 | -3.000 |
| | <u>402</u> | <u>4.418</u> |
| Overlopende activa | | |
| Voorgesloten inzake FESTMIH | 23.997 | - |
| Nog te ontvangen bedragen inzake Otto Kranendonkfonds | - | 30.506 |
| Nog te ontvangen bedragen inzake ECTMIH | 39.808 | 16.908 |
| Nog te ontvangen ziekteverzuimverzekering | 8.516 | - |
| Nog te ontvangen GAIA | - | 398 |
| | <u>72.321</u> | <u>47.812</u> |
| Liquide middelen | | |
| Triodosbank (585) | 5.266 | 4.496 |
| Triodosbank (219) | 120.796 | 60.794 |
| Triodosbank (235) | 3.699 | 11.779 |
| | <u>129.761</u> | <u>77.069</u> |

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Verenigingskapitaal | | |
| Stand per 1 januari | 85.421 | 85.421 |
| Bestemming resultaat boekjaar | -11.134 | 0 |
| Mutatie 2 stichtingskapitaal | -78 | 0 |
| Stand per 31 december | <u>74.209</u> | <u>85.421</u> |

Bestemmingsreserves

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Bestemmingsreserve voor ECTMIH | - | 20.104 |
| Bestemmingsreserve voor projecten, platform MTb en onderst. CIGT | 50.000 | - |
| | <u>50.000</u> | <u>20.104</u> |

Bestemmingsreserve voor ECTMIH

| | | |
|-------------------------------|----------|---------------|
| Stand per 1 januari | 20.104 | - |
| Bestemming resultaat boekjaar | -20.104 | 20.104 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>20.104</u> |

ECTMIH is het congres van FESTMIH, de NVTG is lid van FESTMIH, FESTMIH is de overkoepelende organisatie van verenigingen van tropische geneeskunde en global health in Europa. Het NVTG bestuur heeft besloten het positieve resultaat 2022 aan te wenden voor de organisatie ECTMIH 2023. ECTMIH heeft met een nul resultaat kunnen afsluiten waardoor NVTG niet meer extra heeft moeten bijdragen.

Bestemmingsreserve voor projecten, platform MTb en onderst. CIGT

| | | |
|-------------------------------|---------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Bestemming resultaat boekjaar | 50.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>50.000</u> | <u>-</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

| | | |
|-------------|--------------|------------|
| Crediteuren | <u>5.424</u> | <u>332</u> |
|-------------|--------------|------------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| Premies pensioen | <u>6.235</u> | <u>4.679</u> |
|------------------|--------------|--------------|

2.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Beheerde gelden Into the World | 2.953 | 8.120 |
| Reservering vakantiegeld | 9.250 | 8.970 |
| Nog te betalen accountantskosten | 1.750 | 1.630 |
| Nog te betalen rente en bankkosten | 7.031 | - |
| Nog te verrichten werkzaamheden CIGT | 40.000 | - |
| Nog te betalen werk derden | 1.200 | - |
| Nog te betalen salarissen | 4.530 | 1.451 |
| Nog te betalen rente en bankkosten | 126 | 137 |
| | <u>66.840</u> | <u>20.308</u> |

CONCEPT

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | Begroting 2023 | 2022 |
|---|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen | | | |
| Contributie standaard | 101.143 | 102.000 | 102.917 |
| Contributie gepensioneerden | 10.229 | 7.000 | 7.236 |
| Contributie partners | 980 | 1.000 | 1.050 |
| Contributie studenten | 3.990 | 4.000 | 3.612 |
| Afboekingen oninbare contributie | -7.032 | 0 | -4.139 |
| Vrijval voorziening oninbare contributie | 3.000 | 0 | 4.000 |
| Voorziening oninbare contributie | -2.500 | -3.000 | -3.000 |
| | <u>109.810</u> | <u>111.000</u> | <u>111.676</u> |
| Overige baten | | | |
| TMIH | 3.300 | 3.500 | 3.677 |
| MTb | 1.620 | 0 | 1.343 |
| | <u>4.920</u> | <u>3.500</u> | <u>5.020</u> |
| Personeelskosten | | | |
| Lonen en salarissen | 11.411 | 55.000 | 25.996 |
| Sociale lasten | 17.634 | 0 | 14.229 |
| Pensioenlasten | 13.509 | 0 | 10.710 |
| Overige personeelskosten | 8.745 | 4.100 | 6.455 |
| | <u>51.299</u> | <u>59.100</u> | <u>57.390</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Brutolonen en salarissen | 115.572 | 55.000 | 100.847 |
| WKR Regeling | 3.079 | 0 | 0 |
| | <u>118.651</u> | <u>55.000</u> | <u>100.847</u> |
| Ontvangen uitkeringen ziekengeld | -19.873 | 0 | 0 |
| Met kenniscentrum gedeelde kosten | -87.367 | 0 | -74.851 |
| | <u>11.411</u> | <u>55.000</u> | <u>25.996</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | | |
| Ziekengeldverzekering | 4.889 | 3.000 | 2.763 |
| Representatiekosten | 182 | 500 | 527 |
| Overige personeelsverzekeringen | 333 | 0 | 333 |
| Reiskosten woon-werk | 141 | 300 | 37 |
| Uitzendkrachten | 3.200 | 0 | 0 |
| Overige personeelskosten | 0 | 300 | 2.795 |
| | <u>8.745</u> | <u>4.100</u> | <u>6.455</u> |

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | Begroting 2023 | 2022 |
|--|---------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Herregistratie & accreditatie</i> | | | |
| Registratiekosten GAIA | -78 | 400 | -61 |
| <i>Algemene kosten</i> | | | |
| Administratiekosten | 15.022 | 15.000 | 19.481 |
| Afschrijvingen | 1.321 | 350 | 2.431 |
| Kosten automatisering | 2.351 | 4.350 | 2.456 |
| Accountantskosten | 2.314 | 2.000 | 2.540 |
| Telecommunicatie | 358 | 750 | 371 |
| Portokosten | 339 | 450 | 228 |
| Reparatie en onderhoud kantoorinventaris | 292 | 0 | 138 |
| Kantoorbenodigdheden | 372 | 100 | 103 |
| Onderhoud website | 1.278 | 2.431 | 1.063 |
| Attenties en onkosten | 3.428 | 3.000 | 284 |
| | <u>27.075</u> | <u>28.431</u> | <u>29.095</u> |
| <i>Verenigingswerkzaamheden</i> | | | |
| Projecten | 3.691 | 23.000 | -130 |
| Bijdrage TMIH | 3.106 | 3.500 | 3.423 |
| Bijdrage FESTMIH | 7.460 | 3.730 | 0 |
| Vergaderkosten | 370 | 1.000 | 1.871 |
| Bijdrage Uniting Streams | 62 | 1.000 | 314 |
| Bijdrage TROIE | 2.447 | 2.700 | 937 |
| Vormgeving/drukwerk | 0 | 0 | 3.024 |
| Porti/attenties en onkosten leden | 0 | 0 | 78 |
| | <u>17.136</u> | <u>34.930</u> | <u>9.517</u> |

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | Begroting 2023 | 2022 |
|---|------------|-------------------|------------|
| | € | € | € |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | | |
| Bankkosten en provisie | 530 | 800 | 641 |
| Overige rentelasten | 6 | 0 | 10 |
| | <u>536</u> | <u>800</u> | <u>651</u> |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 was gemiddeld 0,4 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 0,8 werknemer.

Wijhe,
Nederlandse Vereniging voor Tropische Geneeskunde

Hanneke Dekker, voorzitter

Jaco Verweij, secretaris

Remko Schats, penningmeester

Christina de Vries

3.1 Staat van de vaste activa

| Omschrijving | Datum | Aanschafwaarde | | | Afschrijvingen | | | | Boekwaarde per 31-12-2023 | Residu- waarde | Afschrij- vingsper- centage |
|--|------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | | Aanschaf- fingen tot 01-01-2023 | Inves- teringen 2023 | Desinves- teringen 2023 | Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023 | Afschrij- vingen tot 01-01-2023 | Afschrij- vingen 2023 | Afschrij- ving desin- vesteringen | | | |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | % |
| Immateriële vaste activa | | | | | | | | | | | |
| <i>Kosten van ontwikkeling</i> | | | | | | | | | | | |
| Bouwen website | 01-07-2018 | 11.253 | | | 11.253 | 10.112 | 1.141 | - | 11.253 | - | 20,00 |
| Totaal immateriële vaste activa | | 11.253 | 0 | 0 | 11.253 | 10.112 | 1.141 | 0 | 11.253 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | | | | | | | | | | | |
| <i>Inventaris</i> | | | | | | | | | | | |
| Laptop JHP 13.3 | 22-05-2015 | 1.153 | | | 1.153 | 1.153 | - | - | 1.153 | - | 20,00 |
| Laptop Asus 17.3 | 30-11-2016 | 858 | | | 858 | 858 | - | - | 858 | - | 20,00 |
| Laptop Coolblue | 31-03-2020 | 899 | - | - | 899 | 495 | 180 | - | 675 | 224 | 20,00 |
| | | <u>2.910</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2.910</u> | <u>2.506</u> | <u>180</u> | <u>-</u> | <u>2.686</u> | <u>224</u> | <u>-</u> |
| Totaal materiële vaste activa | | 2.910 | - | - | 2.910 | 2.506 | 180 | - | 2.686 | 224 | - |
| Totaal vaste activa | | 14.163 | 0 | 0 | 14.163 | 12.618 | 1.321 | 0 | 13.939 | 224 | 0 |