

Jaarverslag 2014



EUROPEAN
CHRISTIAN
MISSION
NEDERLAND



ecm

het Evangelie voor Europa

JAARVERSLAG 2014

Inhoudsopgave

1.	Grondslagen voor de financiële verslaggeving	3-4
2.	Balans.....	5
3.	Staat van de baten en lasten	6
4.	Toelichting op de uitvoeringskosten	7-8
5.	Toelichting op balans.....	9
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten	10
7.	Kasstroomoverzicht.....	11



Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Het jaarverslag 2014 is opgesteld conform de richtlijn verslaggeving fondsenwervende instellingen zoals die is gepubliceerd door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen op basis van economische levensduur. Voor de afschrijvingen worden de volgende percentages gehanteerd:

Software	33,3 %
Communicatieplan	33,3 %

Vlottende activa

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde en hebben betrekking op kantoorbenodigheden. Indien nodig wordt rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

Vorderingen

De vordering wordt opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, voorzover daar aanleiding toe bestaat.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde en staan vrij ter beschikking van de organisatie. ECM voert een defensief beleggingsbeleid.

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen zijn slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstelling, conform artikel 4.3 van de statuten. De presentatie van het eigen vermogen in de balans is te onderscheiden in:

- Reserves
- Fondsen

Reserves

De reserves bestaan uit overige reserve, continuïteitsreserve en een herwaarderingsreserve. Deze reserves zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Fondsen

Onder fondsen vallen de bestemmingsfondsen. Giften met een door de giftgevers specifiek aangegeven bestemming worden vastgelegd in speciale fondsen, bestaande uit fondsen voor zendingswerkers en projecten. Deze fondsen staan echter vrij ter beschikking van de organisatie ter besteding.

Schulden

Schulden bestaan uit:

- Schulden op korte termijn
- Vooruitontvangen bedragen

Schulden op korte termijn zijn schulden waarvan de betalingsverplichting betrekking heeft op de periode binnen één jaar na balansdatum.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering.

Activa	December		Passiva	December	
	2014	2013		2014	2013
Bedrijfsmiddelen	42.500	42.500	Overige Reserve	26.618	26.618
Inventaris	13.333	-	Continuïteitsreserve	22.679	17.199
Communicatie Infrastructuur	-	1.177	Herwaarderingsreserve	26.618	26.618
Materiële vaste activa	55.833	43.677	Totaal Reserve	22.679	17.199
Kantoorbenodigdheden	1.802	630	Zendingswerkers	198.225	204.642
Vorraden	1.802	630	Projecten	26.814	28.921
			Totaal Fondsen	225.039	233.563
Vorderingen	18.817	25.555	Totaal Reserves en fondsen	247.718	250.762
Liquide middelen	206.419	221.138	Schulden op lange termijn		
			Schulden op korte termijn	35.153	40.238
Totaal	282.871	291.000	Schulden	35.153	40.238
			Totaal	282.871	291.000

BATEN - Staat van baten en lasten over 2014

BATEN		Uitkomst 2014	Begroting 2014	Uitkomst 2013	Begroting 2015
	Collecten en giften		730.934	729.726	756.140
Nalatenschappen		0	0	0	0
	Baten uit eigen fondswerving	730.934	729.726	756.140	735.525
Overige baten		77.820	74.561	80.989	80.100
	Totaal baten	808.754	804.287	837.129	815.625

Kosten		Uitkomst 2014	Begroting 2014	Uitkomst 2013	Begroting 2.015
	Werkapparaat		195.106	201.879	206.519
Zendingswerkers		593.320	577.005	558.605	591.056
Projecten		23.372	22.946	28.185	29.352
	TOTAAL KOSTEN	811.798	801.830	793.309	833.143

Resultaat					
		Overschot	-3.044	2.457	43.820
	Het overschot wordt toegevoegd/onttrokken aan:				
	Reserve	5.481	15.432	16.668	7.365
	Fondsen	-8.524	-12.975	27.152	-24.884
	Totaal	-3.044	2.457	43.820	-17.519
	Hiervan kosten voor eigen fondswerving	32.134	31.804	33.978	33.368
	(In % van baten uit eigen fondswerving)	4,40%	4,36%	4,49%	4,54%

		werkelijk 2014	budget 2014	werkelijk 2013	budget 2015	
Baten uit Collecten en giften	Zendingswerkers	586.903	563.976	588.747	568.860	
	Projecten	21.264	23.000	25.196	26.665	
	Giften Algemeen Fonds (bankoverschrijvingen)	24.924	32.000	26.679	28.000	
	Giften Algemeen Fonds (incasso's)	29.788	35.000	32.736	32.000	
	Giften Algemeen Fonds (online)	-	-	-	1.000	
	Giften nav fondswerfbrieven	10.320	10.000	8.520	12.000	
	Giften nav fondswerfcampagnes	1.261	2.500	5.859	7.000	
	Giften nav voorlichting	17.248	21.000	24.667	18.000	
	Giften uit Nalatenschappen	-	-	-	-	
	Giften tbv staf	39.226	42.250	43.736	42.000	
	Baten uit eigen fondswerving	730.934	729.726	756.140	735.525	
Overige Baten	ECM Zendingswerkers	45.901	45.324	43.282	46.500	
	ECM Partners in Ministry	8.324	7.703	7.682	7.800	
	Kandidaat zendingswerkers	3.495	3.520	3.196	4.300	
	Buitengewone bijdragen	-	-	-	-	
	ECMI zendingswerkers (non NL)	1.219	1.314	643	1.200	
		Bijdragen Zendingswerker	58.940	57.861	54.803	59.800
	ECMI projecten	-	500	-	90	
	Campagnefondsen	56	150	385	60	
	Bestemmingsfondsen	722	1.700	1.247	1.625	
	Short Term Mission	125	150	-	125	
	Persoonlijke projectfondsen zendingswerkers	128	-	-	-	
	Steunfondsen	-	-	-	-	
		Inhoudingen Projecten	1.030	2.500	1.632	1.900
	65+ fondsen	1.285	2.500	2.072	1.400	
	Casa Luminii	-	-	-	-	
	Overige diensten	1.783	2.000	662	4.000	
		Baten uit overige diensten	3.068	4.500	2.734	5.400
	Bijdrage salariskosten Houweling	9.172	7.400	8.884	9.000	
	Overige bijdragen ECMI	1.561	-	11.087	-	
		Bijdragen ECM International	10.733	7.400	19.971	9.000
Renteopbrengsten	1.500	1.300	1.849	1.000		
overige baten	-	-	-	-		
Baten vanuit Steunfondsen	2.550	1.000	-	3.000		
Onvoorzien	0	-	-	-		
	Diversen	4.050	2.300	1.849	4.000	
	Overige BATEN	77.820	74.561	80.989	80.100	
	TOTAAL BATEN	808.754	804.287	837.129	815.625	

werkapparaat

	werkelijk 2014	budget 2014	werkelijk 2013	budget 2015
Salarissen en werkvergoedingen	82.319	82.350	81.492	87.300
Sociale uitkering	-7.452	-	-7.384	-
Inhuur Management	53.347	52.000	54.642	53.500
Vrijwilligersvergoedingen	300	500	600	1.000
Training en opleidingen	3.572	2.000	3.261	5.000
Overige personeelskosten	3.830	3.645	2.835	3.880
Personeelskosten Totaal	135.916	140.495	135.446	150.680
Huur- en Servicekosten	15.000	15.000	21.333	15.000
Overige kosten accomodatie	615	700	680	615
Huisvestingskosten Totaal	15.615	15.700	22.013	15.615
Automatisering	2.501	3.996	880	4.000
Kosten Financiële Administratie	2.395	-	3.882	600
Telefoon	517	500	507	500
Abonnementen en lidmaatschappen	3.099	2.750	2.928	3.200
Huishouding	368	250	286	400
Drukwerk & kantoomaterialen	395	1.000	2.761	1.000
Kopieerkosten	3.957	1.250	1.910	4.000
Tb kopieerkosten zendingswerkers en derden	-2.784	-	-	-
Portokosten	238	250	222	300
Betalingsverkeer	2.672	2.500	2.471	3.000
Bestuurskosten	1.972	-	-	700
Overige kosten kantoor algemeen	136	1.500	2.325	550
Onvoorzien	-	-	-	-
Algemene kantoorkosten Totaal	15.465	13.996	18.172	18.250
Europa Info	7.944	12.000	14.746	8.000
Website	1.177	1.180	4.320	-
Publiciteit	-	250	160	1.000
Gebedskalender & Overige publicaties	403	200	165	400
Promotiemateriaal	499	500	-	500
Evenementen	-	250	86	500
Reiskosten	105	500	576	500
Overige kosten Publiciteit en voorlichting	50	150	140	150
Voorlichting & Publiciteit Totaal	10.179	15.030	20.193	11.050
Relatiebeheer (CRM afschrijving)	6.667	5.004	-	5.000
Fondswerfbrieven	2.533	3.500	2.942	2.750
Campagnes	354	800	802	500
Reiskosten	179	500	12	500
Overige kosten Fondswerving	516	504	160	500
Fondswervingskosten Totaal	10.249	10.308	3.916	9.250
Kandidatenwerving	109	100	22	100
Reiskosten	240	750	671	750
Werven en voorbereiden Totaal	350	850	693	850
Member care	3.059	500	1.539	2.500
Reiskosten	458	500	275	500
Overige kosten ondersteuning zw's	-	-	-	-
Uitzenden en ondersteunen Totaal	3.518	1.000	1.814	3.000
Internationale afdrachten	3.007	4.000	3.611	3.240
Reiskosten	809	500	661	800
Kosten ECM-International Totaal	3.816	4.500	4.272	4.040
LASTEN TOTAAL	195.106	201.879	206.519	212.735

Aantal fte	2,6	2,6
Aantal fte management	0,8	0,8

Materiële vaste activa

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Afschrijving	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving t/m 2013	Boekwaarde 31 december 2014	Afschrijving 2014	Boekwaarde 31 december 2013
Onroerend Goed							
1978	Gebouw in Portugal				15.882		15.882
	Herwaardering in 2000				26.618		26.618
	Gebouw in Portugal				42.500		42.500
Totaal onroerend goed					42.500		42.500
Inventaris							
		%	waarde				
CRM							
2014	Relatiebeheer	33,3	20.000	0	13.333	6.667	0
Totaal inventaris					13.333	6.667	0
Communicatie infrastructuur							
2010	Communicatieplan	33,3	12.550	12.550	0	0	0
2011	Communicatieplan	33,3	3.539	2.362	0	1.177	1.177
Totaal communicatie & infrastructuur					0	1.177	1.177
Totaal Materiële vaste activa					55.833	7.844	43.677
Kantoorbenodigdheden					1.802		630
Totaal voorraden					1.802		630
Waarborgsommen					5.064		5.064
Perspectief arbo Abonnement					63		63
Procurios CRM pakket					0		10.000
Nationale Nederlanden verzekeringen 2014					304		304
Overige kosten fondsen 2014					0		296
Fondswerving aanpak 2015					1.876		0
Huur en service kosten					3.750		3.750
Vooruitbetaalde bedragen - Vorderingen					11.057		19.477
Debiteuren					0		0
Amersfoortse uitkering verzuimverzekering					0		1.681
Rente					1.420		1.849
Rekening Courant ECM-International afrekening					2.151		88
ME Vastgoed afrekening service kosten 2013					0		140
Stichting 65PLUS fonds					3.689		1.177
GZB					500		1.143
Nog te ontvangen bedragen					7.760		6.078
Totaal vorderingen					18.817		25.555
Liquide middelen					206.419		221.138
Kas					85		50
ING					46.882		30.029
ING Spaarrekening					56.849		180.000
ABN-Amrobank					12.131		10.265
ABN-Amrobank spaarrekening					90.080		0
Fortisbank België					392		794

Toelichting op de Balans

2014

Passiva

	Boekwaarde 31 december 2014	Boekwaarde 31 december 2013
Reserves		
<i>Overige Reserve</i>		
Saldo per 1 januari	-26.618	-26.618
Resultaat	5.481	16.668
Onttrekking	-5.481	-16.668
Overige reserve per 31 december	-26.618	-26.618
Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	17.199	531
Dotaties	5.481	16.668
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	22.679	17.199
Herwaarderingsreserve		
Saldo per 1 januari	26.618	26.618
Dotaties	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	26.618	26.618
Totaal Reserves	22.679	17.199
Fondsen		
<i>Zendingswerkers</i>		
Saldo per 1 januari	204.642	174.501
Ontvangsten	586.903	588.747
Bestemming	-593.320	-558.605
Saldo per 31 december	198.225	204.642
<i>Projecten</i>		
Saldo per 1 januari	28.921	31.911
Ontvangsten	21.264	25.195
Bestemming	-23.372	-28.185
Saldo per 31 december	26.814	28.921
Totaal fondsen	225.039	233.563
Nog te betalen nota's	2.122	6.442
Declaraties	1.060	569
Overig	9.327	2.551
Vakantiegeld	2.844	2.844
Loonheffing	1.818	1.882
Schulden op korte termijn	17.171	14.287
<i>Conferentiefonds</i>		
Saldo per 1 januari	25.950	11.356
Dotaties	17.844	20.549
Terugboeking dotaties naar fondsen	-27.277	
Onttrekking	-21.411	-5.955
Terugboeking onttrekking naar fondsen	22.876	
Saldo per 31 december	17.982	25.950
Totaal schulden op korte termijn	35.153	40.238

Het is de bedoeling een continuïteitsreserve te creëren die tot doel heeft de werkzaamheden van ECM voor minimaal een half jaar, in geval van discontinuïtering en in jaren met achterblijvende resultaten, te waarborgen. ECM streeft ernaar de reserve een omvang te geven van een half jaar uitvoeringskosten, in het boekjaar 2014 bedraagt de helft van de uitvoeringskosten in totaal € 97.553

Bestemmingsfondsen bestaan uit fondsen waarvoor donateurs specifiek aan gegeven hebben. Deze fondsen staan vrij ter beschikking van de organisatie ter besteding.

In het jaar waarin de Biennial plaatsvindt, vloeien de dotaties als de onttrekkingen terug naar de fondsen. Het saldo betreft de reservering voor de volgende Biennial in 2016.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen: leasecontract kopieerapparaat ad € 3.957 per jaar; looptijd tot 06-2019 en 2-jaarlijks huurcontract gebouw ad € 15.000, looptijd tot 01-2016.

Kasstroom uit operationele activiteiten 2014

Kasstroomoverzicht

	2014	2013
Exploitatieresultaat	5.481	16.668
Afschrijvingen	7.844	7.296
Cash flow	13.325	23.963
- toename voorraad	1.173-	10.485
- afname vorderingen	6.739	9.631-
- afname kortlopende schulden	5.085-	521-
Mutaties werkkapitaal	481	333
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	13.806	24.296
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	20.000-	-
Toename mutaties/stortingen fondsen	8.524-	27.152
Saldo van de kasstromen	14.719-	51.448
Stand liquide middelen per 31 december	206.419	221.138
Stand liquide middelen per 1 januari	221.138	169.690
Totaal	14.719-	51.448