



ecm

het Evangelie voor Europa



Jaarverslag 2013

EUROPEAN CHRISTIAN MISSION NEDERLAND

JAARVERSLAG 2013

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3-8
2. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9-10
3. Balans	11-12
4. Staat van de baten en lasten	12
5. Toelichting op de uitvoeringskosten.....	13-14
6. Toelichting op balans	15
7. Toelichting op de staat van baten en lasten	16
8. Kasstroomoverzicht	17



Voorwoord

Algemene ontwikkeling

Ter ondersteuning van onze missionaire strategie kent ons lange termijn financieel beleid twee speerpunten: groei van het aantal zendingswerkers en het benutten van de capaciteit van het kantoor team in Deventer. Daarmee kunnen de kosten van uitzending per zendingswerker op een laag niveau gehouden worden. Dat willen wij bereiken door een combinatie van efficiencyverbetering en focus op kernkwaliteiten in de dienstverlening van het werkapparaat Deventer. De afgelopen jaren was deze koers al succesvol ingezet en zo werd het negatief eigen vermogen omgezet tot een positief saldo. Dit jaar kon dit positief saldo verder worden uitgebouwd. Vanuit het standpunt van een continuïteits-reserve is het echter nog steeds een bescheiden eigen vermogen, maar het tij van oplopende verliezen lijkt gekeerd. Toch is er reden voor voorzichtigheid. De ontwikkelingen in donerend Nederland zijn reden om uiterst alert te zijn. In de wereld van de goede doelen wordt met zorg gekeken naar afnemende donaties. Met name kleine goede doelen lijken te lijden onder de teruglopende donatiebereidheid van de achterban. Grotere goede doelen kunnen met regelmaat blijven putten uit stabiele bijdragen uit loterijfondsen etc. Donateurs lijken zich in hun steun te concentreren op een kleiner aantal organisaties, in plaats van een langere lijst incidentele giften. Vooral kleinere goede doelen lijken hierdoor benadeeld. Ook wij zien een terugvallende steun in het algemeen fonds, terwijl steun aan de zendingswerkers minder recessiegevoelig is.



Het komende jaar zal vooral in het teken staan van het inrichten van een nieuw CRM relatiebeheer- programma dat wij bouwen in samenwerking (co-creatie) met de Evangelische Alliantie/Evangelische Zendings Alliantie en de ChristenUnie, onder regie van een softwarehuis dat de christelijke 'markt' een warm hart toedraagt. Met de nieuwe software kunnen wij beter geïnformeerd bouwen aan duurzame relaties met onze achterban en donateurs.



Groeiend aantal zendingswerkers

Het aantal geïnteresseerden in zending dat bij ons om advies vraagt neemt toe. Deze ontwikkeling duurt al enige jaren en we mogen van een trend spreken. De visie van ECM is geen voorpaginanieuws, maar toch merken we in kringen van zendingskandidaten steeds meer weerklank voor onze overtuiging dat kerkplanting meer is dan het openen van nieuwe 'filialen'. In een post-christelijk tijdsbestek van toegenomen aandacht voor kerkplanting en groeiende missionaire bewustwording groeit het besef dat Europa zendingsveld is. Het zoeken naar nieuwe vormen van christelijke gemeenschapsbeleving en de wens metterdaad actief christen te zijn in de samenleving of wijk, hebben een katalyserend effect op de bereidheid om actief betrokken te zijn bij zending. Dit resulteert in een diversiteit aan gemeentestichtingsactiviteiten, alle met hun eigen vragen en specifieke uitdagingen.

Met het oog hierop beogen wij een geleidelijke ontwikkeling van ECM naar een netwerkorganisatie, waar de juiste mensen elkaar weten te vinden. In de lerende praktijkgemeenschap van het ECM-netwerk in Europa (collectieve intelligentie) zullen steeds meer zelfredzame zendingswerkers en gemeenteopbouwwerkers hun toerusting zoeken en vinden. De linken zijn gericht op praktische, professionele en pastorale steun bij het gemeentewerk, passend in een cultuur van discipelschap. Dit speelt in op de verschuivende verwachting van zendingswerkers, waarbij het accent minder ligt op het toetreden tot een missionaire familie om daarmee vooral beschikbaar te zijn als onderdeel van het geheel. Onderlinge betrekkingen worden niet minder belangrijk, maar kandidaten zijn in toenemende mate doel- en resultaatbewust en gavengericht op zoek naar een vertrouwde omgeving en hand in de rug, voor optimale toerusting voor hun werk in het veld.

Dit jaar mochten wij Ellis Koelewijn naar het veld in Noord-Duitsland begeleiden, waar zij in Schwerin toetreedt tot het ECM-team. In Albanië voegden Maarten en Gerdien Blom, die via de GZB zijn uitgezonden, zich bij ons lokale netwerk, voor onderlinge toerusting en bemoediging. Ina van der Put (Marseille) en David Lem (Limoges) bereikten de pensioengerechtigde leeftijd. Zij zullen hun werk echter voortzetten, want het werk van een zendingswerker blijkt niet op te houden bij 65! Hun bescheiden pensioenuitkeringen betekenen echter wel dat er minder behoefte is aan financiële ondersteuning uit achterban en zendende gemeente. Ook Marianne Sluimer (Saint Giron) bereikte een aantal jaren na echtgenoot Peter de pensioengerechtigde leeftijd. Zij bereiden zich nu voor op terugkeer naar Marianne's thuisland Zwitserland, waar zij een persoonlijke bediening zullen oppakken buiten de structuren van ECM International.



Fondswerving

De fondswervende inspanningen van ECM als facilitaire organisatie zijn altijd beperkt geweest. Het grootste deel (73%) van de donaties is rechtstreeks bestemd voor de werk- en detachingskosten van de zendingswerkers en de projecten waarbij ze betrokken zijn. De centrale kantoorkosten bestaan voor 65% uit personeelskosten, die voor 40% worden gedekt door giften uit eigen achterban van het kantoorteam. Het beleid om zendingswerkers zo veel mogelijk te ontlasten en de faciliteiten van werving en selectie, voorlichting, detachering, toerusting en member care zo goedkoop mogelijk beschikbaar te maken, is echter al jaren moeilijk te financieren. De fondswervende activiteiten ter specifieke ondersteuning van het achter de schermen opererend kantoorapparaat laten door de recessie vesneld een afnemend rendement zien. Dit noodzaakte tot een beleidswijziging waardoor in de toekomst fondswerving vooral gericht zal zijn op het werk van de zendingswerkers en de visie voor Europa als zendingsveld en minder op het faciliterende werk. Daarbij zal een verhoogde afdracht aan het kantoor de continuïteit en kwaliteit van onze organisatie borgen. De eerder genoemde investering in CRM-programmatuur zal de veranderde focus in fondswerving voor een belangrijk deel mogelijk maken.

Dit jaar werd ter uitbreiding van de ECM StepRace campagne een Monstertocht ingevoerd, waarbij vanaf Maastricht naar Deventer werd gestept in een traject van twee dagen. Met gejuich werden de deelnemers binnengehaald ook over de verheugende extra opbrengst van bijna € 10.000, waarvan de helft voor het kantoorapparaat en de andere helft voor zendingswerkers.



ECM International

De inzet van ECM Nederland – als covenant partner van ECM International – is gericht op het verschuiven van de focus van geografische operationele managementstructuren naar een netwerk van expertise waardoor groei, innovatie en specialisatie in toerusting aan zendingswerkers en gemeentestichters mogelijk wordt. In het International Leadership Team – waarin onze directeur zitting heeft – worden belangrijke beleidsveranderingen uitgewerkt, die zullen leiden tot een opvolging van “The Way Ahead”, het huidige vijfjarenplan van ECM International.



Bestuur, directie en kantoormedewerkers.

Er zijn dit jaar geen wijzigingen opgetreden in samenstelling van het (onbezoldigde) bestuur. Ook de inzet van de directeur vanuit zijn ondernemerschap (zzp geestelijk werker) is in 2013 ongewijzigd overeengekomen.

Vooruitzichten

De vooruitzichten voor komend jaar zijn vooral gekleurd door onzekerheid over de ontwikkeling van de donaties ten behoeve van het werkapparaat. Ons beleid is aangepast en wij vertrouwen het tij te kunnen keren. Daardoor kunnen wij met vertrouwen blijven kijken naar de toekomst en een groeiende rol ter ondersteuning van de gemeentestichtingsbeweging in Europa en de toerusting en begeleiding van onze leden.

Tegen het einde van dit verslagjaar is onze administrateur uitgevallen. Middels een reïntegratieplan werken wij in samenwerking met arbodiensten aan zijn terugkeer. Wij hopen op zijn spoedig herstel en beschikbaarheid voor het belangrijke proces van co-creatie van het CRM-programma en de inrichting van het aansluitende nieuwe boekhoudpakket. Dit zal echter een wissel trekken op de flexibele inzetbaarheid en inspringen van de rest van het kleine kantoorteam.



Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Het jaarverslag 2013 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	30 %
Communicatieplan	33,3 %

Vlottende activa

Voorraden

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. Dit deel van het vermogen is vanwege de specifieke bestemming, aangegeven door de giftgevers, slechts aan te wenden voor die specifieke bestemming: Zendingswerkers en Projekten.

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.

Vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op onderhanden werk.

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.

Balans per 31 december 2013

bedragen in euro's

	31 dec. 2013	31 dec. 2012
ACTIEF		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsmiddelen	42.500	42.500
Inventaris	0	2.976
Communicatie Infrastructuur	1.177	5.497
	43.677	50.973
Vorraden		
Kantoorbenodigdheden	630	2.735
Onderhanden Werk	0	8.379
	630	11.114
Vorderingen	25.555	15.924
Liquide middelen	221.138	169.690
Totaal	291.000	247.701

	31 dec. 2013	31 dec. 2012
PASSIEF		
Reserves en fondsen		
Reserves		
Overige Reserve	-26.618	-26.618
Continuïteitsreserve	17.199	531
Herwaarderingsreserve	26.618	26.618
	17.199	531
Fondsen		
Zendingswerkers	204.642	174.500
Projecten	28.921	31.911
	233.563	206.411
Totaal Reserves en fondsen	250.762	206.942
Schulden		
Schulden op korte termijn	40.238	40.759
	40.238	40.759
Totaal	291.000	247.701

Staat van baten en lasten over 2013

BATEN	Uitkomst 2013	Begroting 2013	Uitkomst 2012	Begroting 2014
Baten uit eigen fondsenwerving				
Collecten en giften	765.024	748.285	832.788	737.130
	765.024	748.285	832.788	737.130
Overige baten en lasten	73.786	74.046	55.086	67.161
Totaal baten	838.810	822.331	887.874	804.291

KOSTEN	Uitkomst 2013	Begroting 2013	Uitkomst 2012	Begroting 2014
Werkapparaat	208.200	215.835	212.694	201.875
Zendingswerkers	558.605	556.190	584.019	577.005
Projecten	28.185	24.691	35.947	22.937
TOTAAL KOSTEN	794.990	796.716	832.659	801.817

Overschot	43.820	25.615	55.215	2.474
------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Het overschot wordt toegevoegd/onttrokken aan:

Reserve	16.668	25.011	5.551	15.436
Fondsen	27.152	604	49.664	12.962-

Hiervan kosten voor eigen fondswerving	33.978	33.933	38.356	31.804
(In % van baten uit eigen fondswerving)	4,44%	4,53%	4,61%	4,31%

Toelichting op de uitvoeringskosten 2013
bedragen in euro's

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Voorlichting & Fondsenwerving			
Voorlichting	21.420	22.870	25.040
Fondswerving	3.904	4.800	4.992
Kandidatenwerving	22	200	0
Sub-totaal	25.345	27.870	30.032
Organisatie			
Salarissen/sociale lasten	71.944	73.900	76.981
Overige personeelskosten	7.214	7.000	12.290
Inhuur management	54.642	55.000	50.549
Reis-/verblijfkosten	2.195	6.150	3.936
Huisvestingskosten	22.013	23.350	21.677
Kantoorkosten	7.850	5.950	5.678
Membercare	1.539	750	897
Opleiding en Training	3.261	2.900	1.668
Abonnementen, Documentatie en Lidmaatschappen	2.928	2.100	2.099
Automatiseringskosten	4.762	5.200	6.887
Bestuur/afdracht ECMI	3.611	5.165	0
Overige algemene kosten	897	500	0
Sub-totaal	182.854	187.965	182.662
Totaal	208.200	215.835	212.694
Aantal fte	2,6		2,6
Aantal fte management	0,8		0,8

Begroot 2014 Uitvoeringskosten
Bedragen in euro's

	Begroot 2014
Voorlichting & Fondsenwerving	
Voorlichting	15.730
Fondswerving	4.800
Kandidatenwerving	100
Sub-totaal	20.630
Organisatie	
Salarissen/sociale lasten	78.400
Overige personeelskosten	7.645
Inhuur management	52.000
Reis-/verblijfkosten	2.750
Huisvestingskosten	15.700
Kantoorkosten	6.500
Membercare	500
Opleiding en Training	2.000
Abonnementen, Documentatie en Lidmaatschappen	2.750
Automatiseringskosten	9.000
Bestuur/afdracht ECMI	4.000
Overige algemene kosten	-
Sub-totaal	181.245
Totaal	201.875

Toelichting op de balans*bedragen in euro's***Actief****Materiële vaste activa**

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Afschrijving	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving t/m 2012	Boekwaarde 31 dec. 2013	Afschrijving 2013	Boekwaarde 31 dec.2012
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							
2007-2013	Software	}	10	14.878	11.902		
	Software	}	30			2.976	2.976
	Totaal inventaris				0	2.976	2.976
Communicatie infrastructuur							
2010	Communicatieplan		33,3	12.550	9.412	0	3.138
2011	Communicatieplan		33,3	3.539	1.180	1.177	2.359
	Totaal communicatie & infrastructuur			30.967	22.494	4.320	5.497
Totaal Materiële vaste activa					43.677	7.296	50.973

	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec.2012
Voorraden		
Kantoorbenodigdheden	630	2.735
Onderhanden Werk	0	8.379
Totaal voorraden	630	11.114

	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec.2012
Vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen		
Waarborgsommen	5.064	5.064
Perspectief arbo abonnement	63	62
Procurios CRM pakket	10.000	0
Nationale Nederlanden verzekeringen 2014	304	0
Overige kosten fondsen 2014	296	0
Huur en service kosten	3.750	5.368
	19.477	10.494
Nog te ontvangen bedragen		
Debiteuren	0	0
Amersfoortse uitkering verzuimverzekering	1.681	0
Rente	1.849	1.323
Prisma subsidies Projecten	0	523
Rekening Courant ECM-International afrekening	88	2.584
ME Vastgoed afrekening service kosten 2013	140	0
Stichting 65PLUS fonds	1.177	1.000
GZB Fam Blom	1.143	0
	6.078	5.430
Totaal vorderingen	25.555	15.924

	rekeningnummer	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec.2012
Liquide middelen			
Kas		50	29
Postbank	254997	30.029	60.125
Postbank Rentemeer rekening	254997	180.000	105.772
ABN-Amrobank	474679039	10.265	3.604
Fortisbank België	235-0305357-13	794	160
		221.138	169.690

Toelichting op de balans**Passief**

	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012	
Reserves			
<i>Overige Reserve</i>			
Saldo per 1 januari	-26.618	-31.638	
Resultaat	16.668	5.551	
Onttrekking	-16.668	-531	
Overige reserve per 31 december	-26.618	-26.618	
<i>Continuïteitsreserve</i>			
Saldo per 1 januari	531	0	Het is de bedoeling een continuïteitsreserve te creëren die tot doel heeft de werkzaamheden van ECM voor minimaal een half jaar, in geval van discontinuering 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 2013 bedraagt de helft van de uitvoeringskosten in totaal € 104.100.
Dotaties	16.668	531	
Onttrekking	0	0	
Saldo per 31 december	17.199	531	
<i>Herwaarderingsreserve</i>			
Saldo per 1 januari	26.618	26.618	
Dotaties	0	0	
Onttrekking	0	0	
Saldo per 31 december	26.618	26.618	
Totaal Reserves	17.199	531	
Fondsen			
<i>Zendingswerkers</i>			
Saldo per 1 januari	174.500	128.413	
Ontvangsten	588.747	630.106	
Bestemming	-558.605	-584.019	
Saldo per 31 december	204.642	174.500	
<i>Projecten</i>			
Saldo per 1 januari	31.911	28.335	
Ontvangsten	25.195	39.523	
Bestemming	-28.185	-35.947	Bestemmingsfondsen bestaan uit fondsen waarvoor donateurs specifiek gegeven hebben. Uitgangspunt voor ECM is dat giften gegeven met een bestemming worden aangewend voor deze bestemming.
Saldo per 31 december	28.921	31.911	
Totaal fondsen	233.563	206.411	
Schulden op korte termijn			
Nog te betalen nota's			
Declaraties	6.442	6.559	
Overig	569	0	
Vakantiegeld	2.551	2.737	
Loonheffing	2.844	2.844	
Vooruitontvangen bedragen onderhanden werk	1.882	1.819	
	0	15.444	
	14.287	29.403	
<i>Conferentiefonds</i>			
Saldo per 1 januari	11.356	6.040	
Giften	0	100	
Dotaties	20.549	13.543	De dotaties van het 2-jaarlijkse conferentiefonds zijn onttrokken aan de vastgelegde bestemmingsfondsen. Onttrekkingen hebben betrekking op uitgaven voor de Biennial in 2014.
Onttrekking	-5.955	-8.327	
Saldo per 31 december	25.950	11.356	
Totaal schulden op korte termijn	40.238	40.759	

Niet uit de balans blijvende verplichtingen: leasecontract kopieerapparaat ad € 4.750 per jaar; looptijd tot 01-2015 en 2-jaarlijks huurcontract gebouw ad € 15.000, looptijd tot 12-2015.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013

bedragen in euro's

FONDSENWERVING

	Uitkomst 2013	Begroting 2013	Uitkomst 2012	Begroting 2014
Baten uit eigen fondsenwerving				
Collecten en giften				
Zendingswerkers	568.604	556.320	624.973	563.980
Projecten	25.195	25.165	39.523	23.000
Personeel	52.620	53.300	52.252	49.650
Algemeen fonds uit incasso	32.736	35.000	35.132	35.000
Algemeen fonds uit eigen initiatief	26.679	33.000	29.192	32.000
Conferentie	0	0	100	0
Fondswerfbrief	8.520	11.000	13.861	10.000
Europa Info	24.647	33.000	30.968	21.000
Direct Mailing	5.859	1.500	1.630	2.500
Baten gebedskalender	20	0	25	0
Opbrengst/ovb acties	20.143	0	5.134	0
	765.024	748.285	832.788	737.130
Overige baten en lasten				
Vaste bijdragen zendingswerkers	54.803	58.879	38.903	57.861
Variabele bijdragen zendingswerkers en Projecten	1.632	2.267	2.445	2.500
Bijdragen bestemmingsfondsen	0	0	0	1.000
Baten lektuurfonds	34	0	5	0
Baten overige publiciteit	0	0	115	0
Rente betalingsverkeer	1.849	500	1.323	1.300
Baten uit overige diensten	13.787	12.400	2.545	4.500
Baten onvoorzien	1.681	0	9.750	0
	73.786	74.046	55.086	67.161

Kasstroomoverzicht

Bedragen in euro's

	2013	2012
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	16.668	5.551
Afschrijvingen	7.296	9.825
Cash flow	23.963	15.377
Mutaties werkkapitaal		
- afname voorraad	10.485	8.397-
- toename vorderingen	-9.631	1.536-
- toename kortlopende schulden	-521	13.268
	333	3.335
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	24.296	18.711
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
Toename mutaties/stortingen fondsen	27.152	49.663
Saldo van de kasstromen	51.448	68.374
Stand liquide middelen per 31 december	221.138	169.690
Stand liquide middelen per 1 januari	169.690	101.315
	51.448	68.374