

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening 2009 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:

Telefooncentrale	20%
Server	25%
Computers	20%
Software	10%

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 staat 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 lange termijn
- Schulden op korte termijn

Schulden op lange termijn zijn schulden waarvan de betalingsverplichting betrekking heeft op de jaren gelegen na één jaar na de balansdatum.

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.

Balans per 31 december 2009

bedragen in euro's

	31 dec. 2009	31 dec. 2008		31 dec. 2009	31 dec. 2008
ACTIEF			PASSIEF		
Materiële vaste activa			Reserves en fondsen		
Bedrijfsmiddelen	42.500	42.500	Reserve	-38.730	-34.583
Inventaris	11.051	13.236		-38.730	-34.583
	53.551	55.736	Fondsen	173.770	136.421
Financiële vaste activa				173.770	136.421
Leningen u/g	22.689	22.689	Totaal Reserves en fondsen	135.040	101.838
Voorraden			Schulden		
Kantoorbenodigdheden	949	1.708	Schulden op lange termijn	33.418	33.418
Vorderingen	7.756	15.588	Schulden op korte termijn	32.988	24.126
Liquide middelen	116.501	63.661		66.406	57.544
Totaal	201.446	159.382	Totaal	201.446	159.382

Staat van baten en lasten over 2009
bedragen in euro's

	Uitkomst 2009	Begroting 2009	Uitkomst 2008	Begroting 2010		Uitkomst 2009	Begroting 2009	Uitkomst 2008	Begroting 2010
FONDSWerving					BESTEED AAN DE DOELSTELLING				
Baten uit eigen fondswerving					Activeren en toerusten				
Collecten en giften	720.973	703.857	703.775	703.074	Eigen activiteiten	27.375	24.001	37.790	16.273
Nalatenschappen	0	0	0	0	Uitvoeringskosten	55.607	56.294	45.127	49.325
	720.973	703.857	703.775	703.074		82.982	80.295	82.917	65.598
Kosten eigen fondswerving					Werven en voorbereiden				
(In)directe verwervingskosten	31.284	29.467	48.090	10.798	Eigen activiteiten	6.231	18.063	8.768	18.495
Uitvoeringskosten	7.409	7.875	6.454	6.975	Uitvoeringskosten	54.842	52.951	43.443	45.102
	38.693	37.342	54.544	17.773		61.073	71.014	52.211	63.597
(In % van baten uit eigen fondswerving)	5,37%	5,31%	7,75%	2,53%	Uitzenden en ondersteunen				
Netto baten	682.280	666.515	649.231	685.301	Eigen activiteiten	1.403	669	1.633	685
					Uitvoeringskosten	83.199	82.378	71.009	74.913
Totaal eigen fondswerving	682.280	666.515	649.231	685.301	Zendingswerkers	401.428	429.602	407.062	462.732
					Projecten	49.070	30.704	55.068	26.814
Overige baten en lasten	30.077	28.704	28.575	30.899		535.100	543.353	534.772	565.144
Totaal beschikbaar voor doelstelling	712.357	695.219	677.806	716.200	Totaal besteed aan de doelstelling	679.155	694.662	669.900	694.339
					Overschot	33.202	558	7.906	21.861
					Het overschot wordt toegevoegd/onttrokken aan:				
					Overige Reserve	-4.147	6	498	18.833
					Fondsen	37.349	552	7.408	3.028
					Totaal resultaatbestemming	712.357	695.219	677.806	716.200

Toelichting op de uitvoeringskosten 2009
bedragen in euro's

	Doelstelling				Werkelijk 2009	Begroot 2009	Werkelijk 2008
	Activeren en toerusten	Werven en voorbereiden	Uitzenden en ondersteunen	Fondsenwerving			
Voorlichting & Fondsenwerving							
Voorlichting	18.498	5.997	1.403	7.203	33.101	33.450	41.034
Fondswerving	8.877	0	0	24.081	32.958	38.750	54.689
Kandidatenwerving	0	234	0	0	234	0	558
Sub-totaal	27.375	6.231	1.403	31.284	66.293	72.200	96.281
Organisatie							
Salarissen/sociale lasten	28.111	27.107	41.163	4.016	100.397	142.581	110.606
Overige personeelskosten	13.452	18.295	20.447	1.614	53.809	12.481	14.892
Reis-/verblijfkosten	2.209	368	410	201	3.188	1.000	1.653
Huisvestingskosten	6.281	4.815	9.002	837	20.935	20.441	10.777
Kantoorkosten	3.314	2.541	4.751	442	11.048	14.095	12.778
Membercare	0	0	754	0	754	2.750	4.545
Opleiding en Training	0	0	3.463	0	3.463	0	159
Abonnementen, Documentatie en Lidmaatschappen	797	611	1.142	106	2.657	2.500	2.452
Automatiseringskosten	1.200	920	1.720	160	4.001	3.200	6.370
Bestuur/afd. e.d.	82	63	118	11	273	450	383
Overige algemene kosten	160	122	229	21	532	0	1.418
Sub-totaal	55.607	54.842	83.199	7.409	201.058	199.498	166.033
Totaal	82.982	61.074	84.602	38.693	267.351	271.698	262.314

Specificatie kantoorkosten

Algemeen				854	600	1.485
Herinrichtingskosten				1.690	1.100	0
Lektuurfonds				732	1.400	1.623
Huishouding				221	350	390
Kantoor materiaal				198	700	971
Porto				544	800	693
Kopieerkosten				2.568	1.595	2.014
Telefoon/Internetkosten				1.390	1.500	1.503
Accountantskosten				0	3.300	2.000
Betalingsverkeer				2.825	2.750	2.099
Thuisfront Commissie kosten				27	0	0
				11.048	14.095	12.778

Begroot 2010 Uitvoeringskosten

Bedragen in euro's

	Doelstelling				Begroot 2010
	Activeren en toerusten	Werven en voorbereiden	Uitzenden en ondersteunen	Fondsenwerving	
Voorlichting & Fondsenwerving					
Voorlichting	12.672	18.495	685	2.398	34.250
Fondswerving	3.600	-	-	8.400	12.000
Sub-totaal	16.272	18.495	685	10.798	46.250
Organisatie					
Salarissen/sociale lasten	34.062	32.846	49.877	4.866	121.650
Overige personeelskosten	701	954	1.066	84	2.805
Reis-/verblijfkosten	594	594	1.350	162	2.700
Huisvestingskosten	6.498	4.982	9.314	866	21.660
Kantoorkosten	3.465	2.656	4.966	462	11.550
Membercare	825	633	1.182	110	2.750
Opleiding en Training	-	-	2.600	-	2.600
Abonnementen, Documentatie en Lidmaatschappen	825	633	1.183	110	2.750
Automatiseringskosten	2.250	1.725	3.225	300	7.500
Bestuur/afd. e.d.	45	34	65	6	150
Overige algemene kosten	60	46	86	8	200
Sub-totaal	49.325	45.102	74.913	6.975	176.315
Totaal	65.598	63.597	75.598	17.772	222.565

Toelichting op de balans

bedragen in euro's

Actief**Materiële vaste activa**

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Afschrijving	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving t/m 2008	Boekwaarde 31 dec. 2009	Afschrijving 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
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
historische kostprijs minus afschrijvingen. Op 14 december 1999 is het pand getaxeerd door beedigd makelaar D. Maria Capela Bras te Coimbra, Portugal en sindsdien vindt waardering plaats tegen actuele waarde op basis van de in 2000 bepaalde executiewaarde verhoogd met een vijfjaarlijkse indexering van € 1.206 met ingang van 2005.							
Inventaris							
		%	waarde				
2005	Telefooncentrale	20	1.369	981	114	274	388
2005	Server	25	975	813	0	163	163
2007	Computers	20	1.305	522	522	261	783
2007	Software	10	14.878	2.976	10.415	1.488	11.902
	Totaal inventaris		18.526	5.291	11.051	2.185	13.236
Totaal Materiële vaste activa					53.551		55.736

Leningen

Lening u/g

Totaal leningen

	Boekwaarde 31 dec. 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
Lening u/g	22.689	22.689
Totaal leningen	22.689	22.689

Betreft renteloze lening aan mogelijk insolvabele zendingswerker als onderdeel van achtergestelde lening o/g

Vorraden

Drukwerk

Totaal voorraden

	Boekwaarde 31 dec. 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
Drukwerk	949	1.708
Totaal voorraden	949	1.708

Vorderingen**Vooruitbetaalde bedragen**

	Boekwaarde 31 dec. 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
Huur gebouw	0	5.064
Huur kopieerapparaat	0	0
Waarborgsommen	5.064	5.274
Automatisering	0	0
Overig	0	500
	5.064	10.838

Nog te ontvangen bedragen

	Boekwaarde 31 dec. 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
Debiteuren	0	177
Rente	774	661
65+ Fonds	0	2.823
Rekening Courant ECM-International	382	0
Amersfoortse afrekening ziekteverzuimverzekering	911	0
Overig	625	1.089
	2.692	4.749
Totaal vorderingen	7.756	15.588

Liquide middelen

rekeningnummer

	rekeningnummer	Boekwaarde 31 dec. 2009	Boekwaarde 31 dec.2008
Kas		299	269
Postbank	254997	58.885	2.492
Postbank Rentemeer rekening	254997	40.000	55.463
ABN-Amrobank	474679039	16.808	4.453
Fortisbank België	235-0305357-13	509	985
		116.501	63.661

Toelichting op de balans**Passief****Reserves***Overige Reserve*

Saldo per 1 januari

Resultaat

Overige reserve per 31 december

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari

Dotaties

Onttrekking

Saldo per 31 december

Herwaarderingsreserve

Saldo per 1 januari

Dotaties

Onttrekking

Saldo per 31 december

Totaal Reserves

Fondsen*Zendingswerkers*

Saldo per 1 januari

Ontvangsten

Bestemming

Saldo per 31 december

Projecten

Saldo per 1 januari

Ontvangsten

Bestemming

Saldo per 31 december

Totaal fondsen

Schulden op lange termijn

0% Achtergestelde lening 1996-2016

Saldo per 31 december

Schulden op korte termijn

Nog te betalen bedragen

Declaraties

Overig

Vakantiegeld

ECM-Internationaal

Loonheffing

Subtotaal

Conferentiefonds

Saldo per 1 januari

Giften

Dotaties

Onttrekking

Saldo per 31 december

Totaal schulden op korte termijn

Boekwaarde
31 dec. 2009Boekwaarde
31 dec.2008

-61.201

-4.147

-65.348

0

0

0

0

26.618

0

0

26.618

-38.731

112.346

446.274

-407.503

151.117

24.075

48.309

-49.731

22.653

173.770

33.418

33.418

5.677

0

6.838

3.022

0

2.475

18.012

6.503

0

9.360

-887

14.976

32.988

-61.699

498

-61.201

0

0

0

0

26.618

0

0

26.618

-34.583

112.415

413.099

-413.168

112.346

16.598

64.999

-57.522

24.075

136.421

33.418

33.418

8.331

261

1.423

4.505

0

3.103

17.623

16.252

0

12.586

-22.335

6.503

24.125

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 2009 bedraagt de helft van de uitvoeringskosten in totaal € 135.849.

Bestemmingsfondsen bestaan uit fondsen waarvoor donateurs specifiek gegeven hebben. Uitgangspunt voor ECM is dat giften gegeven met een bestemming worden aangewend voor deze bestemming.

De dotaties van het 2-jaarlijkse conferentiefonds zijn onttrokken aan de vastgelegde bestemmingsfondsen. Onttrekkingen hebben betrekking op uitgaven voor de Biennial in 2010.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen: leasecontract kopieerapparaat ad € 6.325 per jaar; looptijd tot 01-2013 en huurcontract gebouw ad € 20.415 per jaar, looptijd tot 12-2013.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009

bedragen in euro's

FONDSENWERVING

	Uitkomst 2009	Begroting 2009	Uitkomst 2008	Begroting 2010
Baten uit eigen fondsenwerving				
Collecten en giften				
Zendingswerkers	441.327	436.857	406.713	462.824
Projecten	48.308	24.000	64.999	29.750
Belactie	27.354	31.000	29.151	30.000
Personeel	76.053	81.000	68.049	70.000
Algemeen fonds uit incasso	17.682	46.000	17.682	24.000
Algemeen fonds uit eigen initiatief	32.844	0	35.494	16.500
Reiskostenvergoeding	0	0	0	
Conferentie	0	0	0	
Fondswerfbrief	18.961	17.000	17.583	16.000
Europa Info	42.118	38.000	34.646	41.000
Direct Mailing	11.342	29.000	22.180	10.000
Baten gebedskalender	36	0	0	0
Opbrengst/ovb acties	4.948	0	6.386	2.000
Collekten themadag	0	1.000	892	1.000
Bestuur	0	0	0	
	720.973	703.857	703.775	703.074
Nalatenschappen	0	0	0	
	720.973	703.857	703.775	703.074
Overige baten en lasten				
Vaste bijdragen zendingswerkers	19.557	19.669	19.066	23.500
Variabele bijdragen zendingswerkers en Projecten	8.555	7.435	8.094	6.399
Baten lektuurfonds	509	1.500	1.594	500
Baten overige publiciteit	678	0	232	500
Rente betalingsverkeer	779	100	669	
Nabetaling accountantskosten 2006	0	0	-1.080	
	30.077	28.704	28.575	30.899

Kasstroomoverzicht

Bedragen in euro's

	2009	2008
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-4.147	498
Afschrijvingen	2.185	2.266
Cash flow	-1.962	2.764
Mutaties werkkapitaal		
- afname voorraad	759	255
- afname vorderingen	7.832	-6.771
- afname langlopende schulden	0	0
- toename kortlopende schulden	8.863	-24.082
	17.454	-30.598
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	15.491	-27.833
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Toename mutaties/stortingen fondsen	37.349	7.408
Saldo van de kasstromen	52.840	-20.425
Stand liquide middelen per 31 december	116.501	63.661
Stand liquide middelen per 1 januari	63.661	84.086
	52.840	-20.425