

## **Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### Algemeen

Het jaarverslag 2010 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%
Computers	20%
Software	10%
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 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 2010***bedragen in euro's*

	31 dec. 2010	31 dec. 2009		31 dec. 2010	31 dec. 2009
<b>ACTIEF</b>			<b>PASSIEF</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>Reserves en fondsen</b>		
Bedrijfsmiddelen	42.500	42.500	Reserve	-12.665	-38.730
Inventaris	20.692	11.051		-12.665	-38.730
	<b>63.192</b>	<b>53.551</b>	Fondsen	150.751	173.770
<b>Financiële vaste activa</b>				<b>150.751</b>	<b>173.770</b>
Leningen u/g	0	22.689	<b>Totaal Reserves en fondsen</b>	<b>138.086</b>	<b>135.040</b>
<b>Vorraden</b>			<b>Schulden</b>		
Kantoorbenodigdheden	3.581	949	Schulden op lange termijn	0	33.418
<b>Vorderingen</b>	8.481	7.756	Schulden op korte termijn	28.987	32.988
<b>Liquide middelen</b>	91.819	116.501		<b>28.987</b>	<b>66.406</b>
<b>Totaal</b>	<b>167.073</b>	<b>201.446</b>	<b>Totaal</b>	<b>167.073</b>	<b>201.446</b>

**Staat van baten en lasten over 2010**  
bedragen in euro's

	Uitkomst 2010	Begroting 2010	Uitkomst 2009	Begroting 2011
<b>FONDSWerving</b>				
<b>Baten uit eigen fondswerving</b>				
Collecten en giften	692.332	703.074	720.973	713.181
Nalatenschappen	0	0	0	0
	<b>692.332</b>	<b>703.074</b>	<b>720.973</b>	<b>713.181</b>
<b>Kosten eigen fondswerving</b>				
(In)directe verwervingskosten	17.898	10.798	31.284	9.335
Uitvoeringskosten	6.045	6.610	7.409	6.712
	<b>23.943</b>	<b>17.408</b>	<b>38.693</b>	<b>16.047</b>
(In % van baten uit eigen fondswerving)	3,46%	2,48%	5,37%	2,25%
<b>Netto baten</b>	<b>668.389</b>	<b>685.666</b>	<b>682.280</b>	<b>697.134</b>
<b>Totaal eigen fondswerving</b>	<b>668.389</b>	<b>685.666</b>	<b>682.280</b>	<b>697.134</b>
Overige baten en lasten	49.349	30.899	30.077	36.850
<b>Totaal beschikbaar voor doelstelling</b>	<b>717.738</b>	<b>716.565</b>	<b>712.357</b>	<b>733.984</b>

	Uitkomst 2010	Begroting 2010	Uitkomst 2009	Begroting 2011
<b>BESTEED AAN DE DOELSTELLING</b>				
<b>Activeren en toerusten</b>				
Eigen activiteiten	19.097	16.273	27.375	15.339
Uitvoeringskosten	46.797	48.230	55.607	49.515
	<b>65.894</b>	<b>64.503</b>	<b>82.982</b>	<b>64.854</b>
<b>Werven en voorbereiden</b>				
Eigen activiteiten	5.512	18.495	6.231	18.009
Uitvoeringskosten	45.863	47.657	54.842	51.763
	<b>51.375</b>	<b>66.152</b>	<b>61.073</b>	<b>69.772</b>
<b>Uitzenden en ondersteunen</b>				
Eigen activiteiten	609	685	1.403	667
Uitvoeringskosten	71.811	73.818	83.199	73.739
Zendingswerkers	480.199	462.732	401.428	469.997
Projecten	44.804	26.814	49.070	26.212
	<b>597.423</b>	<b>564.049</b>	<b>535.100</b>	<b>570.615</b>
<b>Totaal besteed aan de doelstelling</b>	<b>714.692</b>	<b>694.704</b>	<b>679.155</b>	<b>705.242</b>
<b>Overschot</b>				
Het overschot wordt toegevoegd/onttrokken aan:	<b>3.046</b>	<b>21.861</b>	<b>33.202</b>	<b>28.743</b>
Overige Reserve	26.065	18.833	-4.147	9.175
Fondsen	-23.019	3.028	37.349	19.568
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<b>717.738</b>	<b>716.565</b>	<b>712.357</b>	<b>733.984</b>

## Toelichting op de uitvoeringskosten 2010

bedragen in euro's

		Doelstelling						
		Activeren en toerusten	Werven en voorbereiden	Uitzenden en ondersteunen	Fondsenwerving	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
<b>Voorlichting &amp; Fondsenwerving</b>								
	Voorlichting	16.521	5.477	609	7.664	30.271	34.250	33.101
	Fondswerving	2.575	0	0	10.234	12.809	12.000	32.958
	Kandidatenwerving	0	35	0	0	35	0	234
	Sub-totaal	19.097	5.512	609	17.898	43.115	46.250	66.293
<b>Organisatie</b>								
	Salarissen/sociale lasten	22.670	21.861	33.196	3.239	80.965	85.150	100.397
	Overige personeelskosten	11.135	15.144	16.926	1.336	44.541	39.305	53.809
	Reis-/verblijfkosten	2.432	763	676	62	3.932	2.700	3.188
	Huisvestingskosten	6.710	5.145	9.618	895	22.368	21.660	20.935
	Kantoorkosten	1.919	1.471	2.750	256	6.395	11.550	11.048
	Membercare	0	0	2.704	0	2.704	2.750	754
	Opleiding en Training	0	0	3.175	0	3.175	2.600	3.463
	Abonnementen, Documentatie en Lidmaatschappen	618	474	886	82	2.061	2.750	2.657
	Automatiseringskosten	875	671	1.254	117	2.916	7.500	4.001
	Bestuur/afd. e.d.	27	21	38	4	88	150	273
	Overige algemene kosten	411	315	588	55	1.369	200	532
	Sub-totaal	46.797	45.863	71.811	6.045	170.517	176.315	201.058
	<b>Totaal</b>	<b>65.894</b>	<b>51.376</b>	<b>72.420</b>	<b>23.943</b>	<b>213.632</b>	<b>222.565</b>	<b>267.351</b>

**Toelichting op de balans**  
**Passief**

	Boekwaarde 31 dec. 2010	Boekwaarde 31 dec. 2009	
<b>Reserves</b>			
<i>Overige Reserve</i>			
Saldo per 1 januari	-65.348	-61.201	
Resultaat	26.065	-4.147	
Overige reserve per 31 december	-39.283	-65.348	
<i>Continuïteitsreserve</i>			
Saldo per 1 januari	0	0	
Dotaties	0	0	
Onttrekking	0	0	
Saldo per 31 december	0	0	
<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	-12.665	-38.731	
<b>Fondsen</b>			
<i>Zendingswerkers</i>			
Saldo per 1 januari	151.117	112.346	
Ontvangsten	449.550	446.274	
Bestemming	-487.707	-407.503	
Saldo per 31 december	112.960	151.117	
<i>Projecten</i>			
Saldo per 1 januari	22.653	24.075	
Ontvangsten	60.884	48.309	
Bestemming	-45.746	-49.731	
Saldo per 31 december	37.791	22.653	
Totaal fondsen	150.751	173.770	
<b>Schulden op lange termijn</b>			
0% Achtergestelde lening 1996-2016	0	33.418	
Saldo per 31 december	0	33.418	
<b>Schulden op korte termijn</b>			
Nog te betalen nota's	10.308	5.677	
Declaraties	516	0	
Overig	4.142	6.838	
Vakantiegeld	2.983	3.022	
Loonheffing	1.938	2.475	
Subtotaal	19.886	18.012	
<i>Conferentiefonds</i>			
Saldo per 1 januari	14.976	6.503	
Giften	1.590	0	
Dotaties	12.571	9.360	
Onttrekking	-20.037	-887	
Saldo per 31 december	9.100	14.976	
Totaal schulden op korte termijn	28.987	32.988	

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 2010 bedraagt de helft van de uitvoeringskosten in totaal € 105.389.

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

Wegens overlijden leningverstrekker is de lening omgezet als gift conform clausule in de leningovereenkomst.

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 € 4.427 per jaar, looptijd tot 01-2015 en huurcontract gebouw ad € 20.614 per jaar, looptijd tot 12-2013.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2010

bedragen in euro's

### FONDSWerving

	Uitkomst 2010	Begroting 2010	Uitkomst 2009	Begroting 2011
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>				
<b>Collecten en giften</b>				
Zendingswerkers	442.501	462.824	441.327	479.172
Projecten	60.884	29.750	48.308	25.909
Belactie	25.608	30.000	27.354	30.000
Personeel	59.782	70.000	76.053	72.500
Algemeen fonds uit incasso	17.682	24.000	17.682	17.500
Algemeen fonds uit eigen initiatief	20.650	16.500	32.844	21.000
Reiskostenvergoeding	91	0	0	
Conferentie	1.290	0	0	
Fondswerfbrief	19.865	16.000	18.961	20.000
Europa Info	35.906	41.000	42.118	45.000
Direct Mailing	960	10.000	11.342	0
Evenementen	0	0	0	100
Baten gebedskalender	64	0	36	0
Opbrengst/ovb acties	7.050	2.000	4.948	2.000
Collekten themadag	0	1.000	0	0
Bestuur	0	0	0	
	<b>692.332</b>	<b>703.074</b>	<b>720.973</b>	<b>713.181</b>
<b>Nalatenschappen</b>	0	0	0	
	<b>692.332</b>	<b>703.074</b>	<b>720.973</b>	<b>713.181</b>
<b>Overige baten en lasten</b>				
Vaste bijdragen zendingswerkers	26.187	23.500	19.557	31.000
Variabele bijdragen zendingswerkers en Projecten	8.900	6.399	8.555	5.450
Baten lektuurfonds	49	500	509	0
Baten overige publiciteit	15	500	678	0
Rente betalingsverkeer	774	0	779	400
Baten onvoorzien	13.423	0	0	0
	<b>49.349</b>	<b>30.899</b>	<b>30.077</b>	<b>36.850</b>

## Kasstroomoverzicht

Bedragen in euro's

	2010	2009
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatieresultaat	26.065	4.147-
Afschrijvingen	2.909	2.185
Cash flow	28.974	1.962-
Mutaties werkkapitaal		
- toename voorraad	-2.632	759
- afname vorderingen	21.964	7.832
- afname langlopende schulden	-33.418	-
- afname kortlopende schulden	-4.001	8.863
	-18.087	17.454
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	10.887	15.491
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-12.550	-
Toename mutaties/stortingen fondsen	-23.019	37.349
Saldo van de kasstromen	-24.682	52.840
Stand liquide middelen per 31 december	91.819	116.501
Stand liquide middelen per 1 januari	116.501	63.661
	-24.682	52.840