

# **Kerkelijke Instelling Week voor de Nederlandse Missionaris**

## **FINANCIËEL VERSLAG 2020**

	Blz
Balans per 31 december 2020	2
Exploitatieoverzicht per 31 december 2020	3
Toelichting balans per 31 december 2020	4
Algemene toelichting en grondslagen	5
Toelichting exploitatieoverzicht per 31 december 2020	7

## Kerkelijke Instelling Week voor de Nederlandse Missionaris

### Balans 2020

<u>Activa</u>	<u>2020</u>		<u>2019</u>
<u>Financiële vaste activa</u>			
Vastrentende waarden	699.396		722.198
Aandelen	<u>510.264</u>		<u>407.241</u>
		1.209.660	
<u>Vorderingen op korte termijn</u>			
Debiteuren	0		1.270
		0	
<u>Liquide middelen</u>			
Banken		434.404	
<b>Totaal</b>		<u><u>1.644.064</u></u>	
<u>Passiva</u>			
Vermogen		1.560.578	
<b>Reserve</b>			
Deskundigheidsbevordering	10.836		7.566
Fonds missionarissen	<u>7.500</u>		<u>7.500</u>
		18.336	
<b>Schulden op korte termijn</b>			
Crediteuren	65.150		18.786
		65.150	
<b>Totaal</b>		<u><u>1.644.064</u></u>	

Staat van baten en lasten 2020

<u>BATEN</u>	<u>Reeel 2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>Reeel 2019</u>
Baten eigen fondsenwerving:			
- Kerkcollecte	22.312	140.000	113.066
- Mailings	410.355	320.000	333.215
- Erfenissen en legaten	76.850	30.000	32.967
- Giften	0	0	0
<b>Totaal baten eigen fondsenwerving</b>	<b>509.516</b>	<b>490.000</b>	<b>479.249</b>
Incidentele baten	0	0	2.651
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>509.516</b>	<b>490.000</b>	<b>481.899</b>
 <u>LASTEN</u>			
<b>LASTEN</b>			
Besteding aan doelstelling:			
- WNM-fondsen	238.238	311.035	213.282
- Subsidies	4.337	4.687	4.343
- Educatie	97.302	126.674	127.808
<b>Totaal besteding aan doelstelling</b>	<b>339.877</b>	<b>442.396</b>	<b>345.432</b>
Kosten fondsenwerving	76.804	85.263	80.384
Beheerkosten	71.869	63.813	63.093
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>488.551</b>	<b>591.471</b>	<b>488.909</b>
Rendement belegd vermogen	80.221	30.000	143.297
<b>RESULTAAT</b>	<b>101.186</b>	<b>-71.471</b>	<b>136.288</b>

## Toelichting balans 2020 Week voor de Nederlandse Missionaris

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>		
Vastrentende waarden	699.396	722.198
Aandelen	510.264	407.241
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>1.209.660</u></b>	<b><u>1.129.439</u></b>
<b><u>Vorderingen op korte termijn</u></b>		
Afrekening MM	0	0
Diversen	0	1.270
<b>Totaal vorderingen</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.270</u></b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Rabobank	397.405	343.921
van Lanschot	0	0
ING	36.999	18.613
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>434.404</u></b>	<b><u>362.535</u></b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Algemene reserve	1.459.392	1.323.104
Exploitatie saldo	101.186	136.288
	<b><u>1.560.578</u></b>	<b><u>1.459.392</u></b>
<b><u>Reserve deskundigheidsbevordering</u></b>		
saldo 1 januari	7.566	4.816
Dotaties (bruto loonsom x 2,5%)	3.270	3.087
Onttrekkingen	0	337
Saldo 31 december	<b><u>10.836</u></b>	<b><u>7.566</u></b>
<b><u>Schulden op korte termijn</u></b>		
MM (Bijz. ziektekosten Missionarissen)	1.694	1.903
MailTraffic	7.246	0
Belastingdienst (loonheffing)	3.330	3.906
Vakantiegeld/13de maand/vakantiedagen	14.758	6.917
Computerplan	0	1.949
Ifunds	13.652	0
Bresallac Foundation	18.492	0
De Nieuwe Klasse	4.394	0
Diversen	1.583	4.110
<b>Totaal schulden op korte termijn</b>	<b><u>65.150</u></b>	<b><u>18.786</u></b>

## **Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening WNM**

### **Doelstelling WNM**

Het doel van de Kerkelijke Instelling Week voor de Nederlandse Missionaris (WNM) is - zonder winst oogmerk - het verlenen van aanvullende ondersteuning aan Nederlandse missionarissen en missionaire werkers, zowel in financieel en materieel opzicht als met het oog op hun persoonlijk welzijn.

De WNM tracht dit doel te bereiken door het geven van financiële ondersteuning aan missionaire werkers die uitgezonden zijn naar het buitenland, het geven van een aanvullende vakantietoelage aan missionarissen op verlof in Nederland en het voorzien in bijzondere ziektekosten voor missionarissen.

WNM wil ook jongeren de kans geven zich missionair te vormen met een verblijf in het buitenland. En WNM ondersteunt parochies en andere geïnteresseerden met educatief materiaal op het vlak van missie en de missionaire traditie.

Voor dit alles werft WNM fondsen via de Pinksteractie en enkele andere acties.

### **Richtlijnen voor de jaarverslaggeving**

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de financiële verslaggeving van de Kerkelijke Instelling Week voor de Nederlandse Missionaris worden de richtlijnen van de jaarverslaggeving gevolgd, in het bijzonder Richtlijn 640 voor organisaties-zonder-winststreven. Voor de jaarrekening van de WNM vallen de boekjaren samen met de kalenderjaren.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde, rekening houdend met de transactiekosten. Na de eerste verwerking worden zij, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Materiële vaste activa**

De 'vaste bedrijfsmiddelen' worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, rekening houdend met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

#### **Beleggingen**

De beleggingen bestaan uit de volgende elementen:

vastrentende waarden

aandelen

liquide middelen.

De vastrentende waarden en aandelen worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Alle waardemutaties in de effectenportefeuille worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

#### **Pensioenen**

Voor de medewerkers van de Kerkelijke Instelling Week voor de Nederlandse Missionaris geldt een pensioenregeling door middel van aansluiting bij het pensioenfonds PFZW.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Ontvangsten en uitgaven worden, tenzij hier anders vermeld, in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan de periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald. Aan- en verkopen in en de verwerking van directe opbrengsten van beleggingen in vreemde valuta worden per transactiedatum omgerekend naar de transactiekosten. Beleggingen in vreemde valuta worden per jaareinde omgerekend tegen de geldende eurokoers per jaareinde.

### **Donaties**

Donaties, waaronder erfenissen en legaten, worden verantwoord in het jaar van ontvangst. De collecteopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat deze op de rekening van de WNM worden gestort.

### **Nettorendement op het vermogen**

Het nettorendement op het vermogen wordt in het jaar van realisatie als bate verantwoord.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op andere vaste bedrijfsmiddelen geschieden lineair op basis van de verwachte economische levensduur. Op de aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ook bankmutaties zijn een kasmutatie (liquiditeit).

### **Algemene reserve**

De algemene reserve wordt opgebouwd door het resultaat van de staat van baten en lasten ten gunste of ten laste van de algemene reserve WNM te brengen. Als norm wordt een hoogte van de Algemene Reserve aangehouden van twee- tot driemaal de jaarlasten ter ondersteuning van de continuïteit.

### **Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening**

De jaarrekening wordt opgesteld in het eerste kwartaal van het jaar. Na controle door de accountant én vaststelling door het Curatorium wordt de jaarrekening ter goedkeuring verzonden aan de Bisschoppenconferentie.

### **Publicatie van de jaarrekening**

Conform de ANBI-verplichting voor een zelfstandig onderdeel van een kerkgenootschap wordt de volgende informatie vóór 1 juli op de website gepubliceerd:  
een staat van baten en lasten met een toelichting  
een financieel overzicht van de daadwerkelijke bestedingen per rubriek of thema  
een overzicht van de voorgenomen bestedingen en een toelichting.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	<u>Reeel 2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>Reeel 2019</u>
<b><u>Staat van baten en lasten 2020</u></b>			
<b>BATEN</b>			
Baten eigen fondsenwerving:			
- Kerkcollecte	22.312	140.000	113.066
- Mailings	410.355	320.000	333.215
- Erfenissen en legaten	76.850	30.000	32.967
- Giften	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal baten eigen fondsenwerving	<b>509.516</b>	<b>490.000</b>	<b>479.249</b>
Rendement belegd vermogen	80.221	30.000	143.297
Incidentele baten	0	0	2.651
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b><u>589.737</u></b>	<b><u>520.000</u></b>	<b><u>625.196</u></b>
<b><u>LASTEN</u></b>			
<b><u>Besteding aan doelstelling</u></b>			
<b>WNM-fondsen</b>			
Aanvulling Vakantietoelage (AVT)	12.556	35.000	30.630
Permanente Missionaire Werkers	49.200	80.000	48.195
Tijdelijke Missionaire Werkers	82.393	105.000	89.029
Extra bijdrage ivm Corona	43.662	0	0
Missionaire Vorming Jongeren	0	26.800	0
Definitief teruggekeerden	0	5.000	0
Calamiteiten missionarissen en miss. werkers	0	10.000	0
Indirecte kosten (voornamelijk personeelskosten)	<u>50.427</u>	<u>49.235</u>	<u>45.427</u>
<b>Totaal WNM-fondsen</b>	<b>238.238</b>	<b>311.035</b>	<b>213.282</b>
<b>Subsidies</b>			
Bijzondere Ziektekosten Missionarissen (BZM)	1.694	2.500	1.903
Missionaire Agenda (KNR)	1.500	1.500	1.500
Indirecte kosten (voornamelijk personeelskosten)	<u>1.143</u>	<u>687</u>	<u>940</u>
<b>Totaal subsidies</b>	<b>4.337</b>	<b>4.687</b>	<b>4.343</b>
<b>Educatie/voorlichting</b>			
Inspiratiedag	1.440	25.000	15.045
Parochiebewerking	5.086	10.000	11.936
Mailing programma	13.509	21.250	14.078
Website, digitale nieuwsbrief (incl nieuwe huisstijl)	0	1.000	0
Diverse activiteiten	20.863	10.000	10.868
Bijdrage fonds Mondiale vorming	0	12.650	25.000
Indirecte kosten (voornamelijk personeelskosten)	<u>56.403</u>	<u>46.774</u>	<u>50.881</u>
<b>Totaal educatie/voorlichting</b>	<b>97.302</b>	<b>126.674</b>	<b>127.808</b>
<b>TOTAAL BESTEDING AAN DOELSTELLING</b>	<b><u>339.877</u></b>	<b><u>442.396</u></b>	<b><u>345.432</u></b>

*De bestedingen worden d.m.v. uitkeringslijsten van de commissies en via jaarverslagen van de gesubsidieerde instellingen aan het Curatorium WNM verantwoord.*



	<u>Reeel 2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>Reeel 2019</u>
<b><u>Kosten fondsenwerving</u></b>			
Advertenties, radio	0	3.739	0
Mailing programma	13.509	21.250	14.078
Parochiebewerking	5.086	10.000	11.936
Actie website	0	1.000	0
Erfenissen en legaten	0	2.500	0
Diverse kosten	1.806	0	3.489
Indirecte kosten (voornamelijk personeelskosten)	<u>56.403</u>	<u>46.774</u>	<u>50.881</u>
<b>Totaal kosten fondsenwerving</b>	<b><u>76.804</u></b>	<b><u>85.263</u></b>	<b><u>80.384</u></b>

<i>Totale baten eigen fondsenwerving</i>	<b>509.516</b>	<b>490.000</b>	<b>479.249</b>
<i>Kosten eigen fondsenwerving</i>	<b>76.804</b>	<b>85.263</b>	<b>80.384</b>
<i>Percentage eigen fondsenwerving t.o.v. baten</i>	<b>15,1%</b>	<b>17,4%</b>	<b>16,8%</b>

#### **Beheerkosten**

Administratie en accountant	3.957	3.700	3.865
Kosten Curatorium	1.046	1.200	1.181
Huur en huisvestingskosten	6.764	6.798	5.433
Telefoon en port	5.822	1.375	1.856
Kantoorbenodigdheden	427	500	1.603
Automatiseringskosten	37.695	26.600	31.199
Diverse kosten (kosten nieuwe statuten)	0	0	0
50% Verdeeld over Fondsen, Subsidies, educatie en voorlichting en Fondsenwerving	-27.855	-20.086	-22.568
Personeelskosten secretariaat	<u>44.014</u>	<u>43.726</u>	<u>40.525</u>
<b>Totaal kosten beheer</b>	<b><u>71.869</u></b>	<b><u>63.813</u></b>	<b><u>63.093</u></b>

<i>Totale baten eigen fondsenwerving</i>	<b>509.516</b>	<b>490.000</b>	<b>479.249</b>
<i>Kosten eigen fondsenwerving</i>	<b>76.804</b>	<b>85.263</b>	<b>80.384</b>
<i>Netto baten</i>	<b><u>432.712</u></b>	<b><u>404.737</u></b>	<b><u>398.865</u></b>
<i>Beheerkosten</i>	<b>71.869</b>	<b>63.813</b>	<b>63.093</b>
<i>Percentage Beheerkosten t.o.v. netto baten</i>	<b>16,6%</b>	<b>15,8%</b>	<b>15,8%</b>