



Zeister Zendings*genootschap*

**Jaarrekening 2010
ZZg / Zeister Zendingsgenootschap**



ZZg / Zeister Zendings*genootschap*
Zusterplein 20 ♦ Postbus 19 ♦ 3700 AA ZEIST
www.zzg.nl ♦ zzg@zzg.nl

Inhoudsopgave

	pagina
Inleiding	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
Balans per 31 december 2010	6
Staat van baten en lasten over 2010	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens:	
• Verdeling van het saldo van baten en lasten	21
• Relevante gebeurtenissen na balansdatum	22
• Controleverklaring	22
Bijlage 1: Begroting 2011	24
Bijlage 2: Specificatie beleggingen per 31 december 2010	25

Inleiding

De jaarrekening van het ZZg over 2010 is onderdeel van het Jaarverslag 2010 van het Zeister Zendingsgenootschap, waarin een verkorte jaarrekening is opgenomen.

In het jaarverslag legt het Zeister Zendingsbestuur (ZZB) verantwoording af inzake het in 2010 gevoerde beleid. Ten aanzien van de financiën en het ter zake gevoerde beleid en beheer wordt in dat verslag op hoofdlijnen verslag gedaan. Deze jaarrekening biedt het complete financiële overzicht over 2010.

Het ZZg draagt het CBF-Keur. Het heeft de jaarrekening opgesteld overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving voor Fondsenwervende Organisaties (RJ650 aangepast 2011).

Het Zeister Zendingsbestuur (ZZB) heeft de jaarrekening over 2010 op 29 maart 2011 opgemaakt en vastgesteld.

Baten en lasten

Het jaar 2010 werd afgesloten met een batig exploitatiesaldo van bijna € 250.000. Dat werd voornamelijk veroorzaakt door twee incidentele baten: de vrijval van een deel van de Voorziening loonsuppletie/wachtgeld (€ 50.000) en de herwaardering van de aandelenportefeuille (€ 197.000). Bij de subsidiotoekenningen en andere bestedingen in 2010 is daarmee geen rekening gehouden. De bestedingen aan de doelstellingen van het ZZg, zending, diaconaat bleven achter bij de begroting. Dit werd veroorzaakt door zowel een teruglopend aantal gehonoreerde subsidie-aanvragen als door de ten opzichte van 2009 afgenomen giftenopbrengst. De bestedingen op het deelterrein ontwikkelingssamenwerking werden door een eenmalige bijdrage van PSO hoger dan begroot gerealiseerd. Verdere stroomlijning en verbetering van de monitoring van de projectbegeleiding leidde tot vrijval van niet meer reëel geachte subsidieverplichtingen en daardoor tot een verlaging van de bestedingen..

De voorbereidingen voor met name UTSN en MFS2 vergden veel meer overleg en onderzoek ter plekke. Dat leidde tot hogere dan begrote reiskosten. De overige uitvoeringskosten werden beheerst en bleven onder het niveau van de begroting en van die in 2009.

Reserves en fondsen, bezittingen en schulden

Door de lagere omvang van subsidiatoezeggingen, de verbeterde monitoring en vrijval van niet meer reële subsidieverplichtingen, daalde de omvang van deze subsidieverplichtingen. Inmiddels is bekend dat activiteiten in Tanzania niet voor MFS2-financiering in aanmerking komen. Na toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsfondsen en –reserves resteerde € 167.000. Daarmee werd een bestemmingsreserve voor nieuwe initiatieven in Tanzania gevormd. Deze initiatieven vloeien voort uit de voorbereidingen voor MFS2 programma's in dat land. De in 2005 gevormde Voorziening loonsuppletie/wachtgeld kon worden herberekend.

Op de pagina's hierna is ZZg's jaarrekening over 2010 weergegeven. Daarin is de verdeling van het batig saldo verwerkt. Bezittingen en schulden, baten en lasten: de geldelijke weergave van visie, inzet en gewoon werk, waar nodig toegelicht.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende Instellingen' (aangepast 2011). De jaarrekening is door het ZZB vastgesteld op 29 maart 2011.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële vaste activa

De vorderingen onder de financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde ofwel de lagere realiseerbare waarde. Deelnemingen waarin het ZZg geen invloed van betekenis op het financiële en zakelijke beleid uitoefent, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel de lagere realiseerbare waarde. Het dividend wordt in de staat van baten en lasten verantwoord.

Effecten

Ter beurze genoteerde aandelen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Obligaties worden als regel tot de aflossingsdatum in portefeuille gehouden. Daarom worden deze tegen de aflossingswaarde gewaardeerd. De gerealiseerde en niet gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde aandelen worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Schulden

Subsidietoekenningen worden als verplichting opgenomen op het moment dat de door de subsidie-ontvangende partner ondertekende toekenningsbrief retour is ontvangen.

Pensioenen

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de rekening van baten en lasten verantwoord. De te betalen of vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en lasten

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld. De baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord voor het door de instelling ontvangen bedrag zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht, tenzij anders is vereist. Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. De ontvangen bijdragen van andere fondsenwervende instellingen worden als 'baten uit acties van derden' verantwoord. Verwerking vindt plaats in het jaar waarin de bate uit de actie van derden is ontvangen dan wel door die derde is toegezegd. Bijdragen van via derden ontvangen overheidsgelden worden, gezien de niet uniforme bestedings- en verantwoordingsvoorwaarden, als bijdragen van derden gepresenteerd.

De eventueel in het kader van een actie van derden betaalde of daaraan toe te rekenen kosten worden in de staat van baten en lasten onder 'kosten van acties derden' verantwoord. Rentebaten en beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post 'rentebaten en baten uit beleggingen'. De kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de

eigen organisatie worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten te worden verantwoord onder 'kosten beleggingen'.

Het geven van voorlichting, gericht op educatie en attitudeverandering is als een van de doelstellingen verankerd in de statuten van het ZZg. Voor zover uitvoeringskosten gemengd zijn, worden deze door middel van verdeelsleutels toebedeeld. Deze verdeelsleutels zijn door middel van tijdschrijving tot stand gekomen. Bij de toepassing daarvan wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Balans per 31 december	2010	2009
na verdeling van het resultaat	€	€
1) Materiële vaste activa		
Kantoorinrichting/-inventaris	8.505	18.604
	<u>8.505</u>	<u>18.604</u>
2) Financiële vaste activa		
Deelname Oikocredit	40.978	40.182
Leningen aan partnerorganisaties	57.070	55.070
Voorschotten subsidie/te verrekenen bedragen		16.398
	<u>98.048</u>	<u>111.650</u>
3) Vorderingen en overlopende activa		
Partnerorganisaties	8.156	6.984
Overige vorderingen	571.210	627.748
	<u>579.366</u>	<u>634.732</u>
4) Effecten		
Obligaties	1.425.000	1.597.000
Aandelen	1.149.865	1.110.595
Alternatieve beleggingen	394.998	393.991
Garantieproducten		286.781
Te (her)beleggen geldmiddelen	378.855	160.975
	<u>3.348.718</u>	<u>3.549.342</u>
5) Liquide middelen		
Spaartegoeden	100.309	110.000
Bank- en girotegoeden	152.343	158.711
	<u>252.652</u>	<u>268.711</u>
	<u>4.287.289</u>	<u>4.583.039</u>

Balans per 31 december

	2010	2009
	€	€
6) Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	2.325.541	2.301.836
Bestemmingsreserves	659.799	506.355
	<u>2.985.340</u>	<u>2.808.191</u>
Bestemmingsfondsen	272.485	200.298
	<u>3.257.825</u>	<u>3.008.489</u>
7) Voorziening		
Voorziening loonsuppletie/wachtgeld		98.094
		<u>98.094</u>
8) Langlopende schulden		
Gelden in beheer voor derden	153.766	147.852
	<u>153.766</u>	<u>147.852</u>
9) Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	422.130	943.691
Partnerorganisaties	270.922	229.547
Overige schulden	182.646	155.366
	<u>875.698</u>	<u>1.328.604</u>
	<u>4.287.289</u>	<u>4.583.039</u>

Staat van Baten en Lasten	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	
Baten:			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.177.003	1.385.000	1.396.667
Baten uit acties van derden	990.168	1.000.000	909.416
Rentebaten en baten uit beleggingen	297.293	115.000	273.394
Overige baten	52.196		198
Som der baten	2.516.660	2.500.000	2.579.675
Besteed aan de doelstellingen:			
Zending	-215.364	-300.000	-255.341
Diaconaat	-182.764	-300.000	-202.783
Ontwikkelingssamenwerking	-1.145.003	-1.010.000	-1.394.226
Noodhulp, goederen, overig	-26.627	-5.000	-59.673
Voorlichting en educatie door derden	-26.500	-25.000	-31.000
Vrijgevallen subsidieverplichtingen	117.893	3.000	88.585
Uitvoeringskosten voorlichting en educatie	-171.118	-224.000	-206.717
Uitvoeringskosten programma's en projecten	-157.593	-112.000	-112.113
Besteed aan de doelstellingen	-1.807.076	-1.973.000	-2.173.268
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	-174.636	-241.000	-219.070
Kosten acties derden	-38.224	-39.000	-43.899
Kosten van beleggingen	-20.017	-25.000	-23.887
Kosten werving baten	-232.877	-305.000	-286.856
Beheer en administratie			
Kosten van beheer en administratie	-227.371	-222.000	-237.629
Som der lasten	-2.267.324	-2.500.000	-2.697.753
Saldo van baten en lasten	249.336		-118.078

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
<i>Kostenpercentage eigen fondsenwerving (norm 15%)</i>	14,8%	17,4%	15,7%
<i>Bestedingspercentage baten</i>	71,8%	78,9%	84,2%
<i>Bestedingspercentage lasten</i>	79,7%	78,9%	80,6%
<i>Kostenpercentage adm en beheer (norm 10%)</i>	10,0%	8,9%	8,8%

Toelichting op de balans per 31 december 2010

1) Materiële vaste activa € 8.505

Alle materiële vaste activa zijn nodig voor de bedrijfsvoering. De afschrijvingslasten van de kantoorinrichting worden als Huisvestingskosten in de exploitatierekening verwerkt. De afschrijvingslasten van het kantoormeubilair en het computernetwerk werden als Kantoorreis- en algemene kosten opgenomen. Het totaal in deze activa vastgelegde bedrag wordt als vastgelegd vermogensbestanddeel gerubriceerd als Bestemmingsreserve 'Financiering activa bedrijfsvoering'.

2) Financiële vaste activa € 98.048

De financiële vaste activa zijn aangewend in het kader van de doelstellingen van het ZZg.

Deelname Oikocredit. Met deze deelname wendt het ZZg een deel van zijn geldmiddelen aan om microkredietverlening in de Derde Wereld mogelijk te maken. De deelname in het aandelenkapitaal van *Oikocredit* is gericht op de uitvoering van ZZg's doelstellingen en wordt daarom niet als belegging beschouwd. Het in 2010 ontvangen dividend (€ 796) werd herbelegd. Het ZZg heeft geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid van Oikocredit.

Leningen aan partnerorganisaties

Aan de EBGs werd ten behoeve van de renovatie van de Combé-pastorie een rentedragende lening verstrekt. De verschuldigde rente en aflossingen werden tijdig voldaan. Op de leningen SACCO (*Savings and Credit Cooperative Organisation*) is geen aflossing ontvangen. De vervallen termijnen zijn geheinvesteerd in de betreffende leningen. De in 2011 verwachte aflossingen (€ 13.800) kunnen als kortlopende vorderingen worden beschouwd.

Leningen aan partnerorganisaties	hoofdsom	saldo	verstrekt	aflossing	saldo
		01-01-2010	in 2010	in 2010	31-12-2010
	€	€	€	€	€
MCT, South Province – SACCO	10.000	10.000			10.000
MCT, South West Province - SACCO	10.000	10.000			10.000
MCT, Rukwa Province - Conference Hall	15.000	10.500		-3.000	7.500
EBGNA, uitbreiding Multi Purpose Centre	10.000	9.000		-1.000	8.000
EBGS, jeugdcentrum	15.570	15.570			15.570
EBGS, Combé pastorie			10.000	-4.000	6.000
	60.570	55.070	10.000	-8.000	57.070

3) Vorderingen en overlopende activa € 579.366

Partnerorganisaties. De nominaal gewaardeerde vorderingen op partnerorganisaties zijn als volgt te specificeren:

Partnerorganisaties	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Stichting Pensioenfonds van het ZZg, Zeist	6.310	2.995
ECP, Bad Boll	659	3.989
EBG, Zeist	1.186	
	8.155	6.984

Het ZZg verricht de betalingen voor de Stichting Pensioenfonds van het ZZg en voert haar administratie. De betaalde pensioentoeelagen en kosten worden via een rekening courantverhouding voldaan.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	2.607	1.807
Erfenissen en legaten	357.964	338.555
(Coupon)rente	36.218	33.869
Toegezegde giften van derden	165.322	224.312
Debiteuren	2.465	962
(Dis)agio obligaties	5.507	8.235
Overige posten	1.127	20.008
	<u>571.210</u>	<u>627.748</u>

4) Effecten € 3.348.718

Het ZZg belegt het niet direct benodigde deel van zijn geldmiddelen. De daaruit voortkomende opbrengsten worden aan de doelstellingen van het ZZg besteed. Het beleggingsbeleid is erop gericht om obligaties te houden tot de uitlotingsdatum. Daarom zijn deze tegen de (nominale) aflossingswaarde gewaardeerd. Het verschil tussen deze en de aanschaffingswaarde (€ 5.507) is als (dis)agio onder 'Overige vorderingen' gerubriceerd. De beurswaarde van de obligaties is per balansdatum € 81.616 hoger dan de balanswaarde.

<u>Waardering beleggingen 31-12-2010</u>	<u>Hist. boek- waarde</u>	<u>Beurs- waarde</u>	<u>Balans- waarde</u>	<u>Opbrengst boekjaar</u>
	€	€	€	€
Obligaties	1.430.507	1.506.616	1.425.000	67.255
Aandelen / <i>alternatives</i>	1.220.069	1.544.863	1.544.863	224.531
Te (her)beleggen geldmiddelen	378.855	378.855	378.855	5.508
Totaal	<u>3.029.431</u>	<u>3.430.334</u>	<u>3.348.718</u>	<u>297.294</u>

Het doelrisicoprofiel van de effectenportefeuille is defensief. De aflossingswaarde van de obligaties is afgenomen door aflossingen in 2010. Om onderscheid te kunnen maken tussen geldmiddelen voor de bedrijfsvoering en die voor beleggingen, worden de aan- en verkopen van effecten via een aparte bankrekening geadmistreerd. Het saldo daarvan is als 'Te (her)beleggen geldmiddelen' in de balansrubriek 'Effecten' opgenomen.

5) Liquide middelen € 252.652

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

6) Reserves en fondsen € 3.257.825

Reserves en fondsen	01-01-2010	onttrokken	toegevoegd	31-12-2010
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve				
Uitvoerings- en organisatiekosten	801.836	23.705		825.541
Subsidieverlening programma's en projecten	1.500.000			1.500.000
	<u>2.301.836</u>	<u>23.705</u>	<u>0</u>	<u>2.325.541</u>
Bestemmingsreserves				
Financiering activa bedrijfsvoering	18.605	-10.105		8.500
Financiering activa doelstellingen	111.650	-13.600		98.050
Risico waardeverandering beleggingen	376.100		10.100	386.200
Nieuwe initiatieven in Tanzania			167.049	167.049
	<u>506.355</u>	<u>-23.705</u>	<u>177.149</u>	<u>659.799</u>
Bestemmingsfondsen				
Kwekkeboom studiefonds	8.427	-1.650	1.500	8.277
Van Raalte studiefonds	45.260		9.000	54.260
Nelly Artist Spierfonds	5.291		758	6.049
Internaat Siswa Tama, Suriname	17.046	-17.046		0
Kinderhuizen EBG, Suriname	8.800	-514		8.286
Medisch werk, Suriname	46.701			46.701
Renovatie Elim Home, Zuid Afrika	12.800	-8.500		4.300
Onderwijs voor Werk (2007-2010)	55.973	-173.861	262.500	144.612
	<u>200.298</u>	<u>-201.571</u>	<u>273.758</u>	<u>272.485</u>
	<u>3.008.489</u>	<u>-201.571</u>	<u>450.907</u>	<u>3.257.825</u>
Recapitulatie				
	€			
Totaal toegevoegd	450.907			
Totaal onttrokken	<u>-201.571</u>			
Resultaat boekjaar	<u>249.336</u>			

Continuïteitsreserve

Deze reserve dient ter dekking van financiële risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het ZZg ook in de toekomst aan zijn verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve uitvoerings- en organisatiekosten bedraagt maximaal de jaarlast aan uitvoeringskosten minus apparaatkostenvergoeding, vermenigvuldigd met de factor 1,5. Dit maximum bedraagt € 1,35 miljoen.

Daarnaast is voor de continuïteit van de subsidieverstrekking een reserve ter hoogte van € 1,5 miljoen gevormd. Het maximum van deze reserve bedraagt de jaarlast van de subsidieverstrekking, vermenigvuldigd met de factor 1,5.

* De veranderingen in de reserves Financiering activa werden direct laste van de Continuïteitsreserve uitvoerings- en organisatiekosten gemuteerd.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves hebben een specifieke bestemming die door het ZZB is bepaald. Het ZZB heeft besloten een deel van het batig saldo over 2010 te bestemmen voor nieuwe initiatieven in Tanzania. Daartoe is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd.

De bestemmingsreserves Financiering activa bedrijfsvoering en Financiering activa doelstellingen geven weer welke geldmiddelen zijn vastgelegd in bijvoorbeeld kantoorinventaris of leningen aan partnerorganisaties. Het neerwaartse koersrisico van de beleggingen in aandelen is geïndiceerd op 25%. Daarom is een reserve gevormd ter hoogte van 25% van de balanswaarde van deze beleggingscategorieën.

Bestemmingsfondsen

Het doel van de bestemmingsfondsen is door de donateur bepaald. Besteding vindt uitsluitend plaats in overeenstemming met de specifieke bestemming van het fonds.

Het Kwekkeboom studiefonds is bestemd voor theologische opleidingen.

Het Van Raalte Studiefonds wordt gevormd uit dotaties van derden en van het ZZB. Het fonds is bestemd voor theologische opleidingen van kerkelijk werkers van de EBGs.

Het Nelly Artist Spierfonds wordt aangewend voor ondersteuning van kinderen die in Suriname in een kinderkuis of internaat verblijven.

In 2009 is meer geworven voor de kinderhuizen van de EBGs dan aan subsidies is verleend. Het meerdere is gereserveerd voor gerichte toekomstige besteding.

Bij de opheffing van de Stichting Wilhelminafonds heeft het ZZg het resterende saldo ontvangen, met het oormerk dit te besteden aan medisch werk in Suriname.

De renovatie van Elim Home verloopt gefaseerd. Het is de verwachting dat de hiervoor gereserveerde middelen in 2011 worden besteed.

Het programma Onderwijs voor Werk loopt van 2007 – 2010. Hiervoor ontvangt het ZZg een jaarlijkse bijdrage van ICCO. Onder- of overbestedingen komen ten gunste respectievelijk ten laste van dit fonds. In 2010 bleven de bestedingen achter bij de verwachtingen. Naar verwachting vindt volledige besteding in 2011 plaats.

Periodiek wordt het realiteitsgehalte van de bestemmingsfondsen en –reserves door het ZZB getoetst.

7) Voorziening loonsuppletie/wachtgeld

In 2005 zijn personeelsleden wegens reorganisatie afgevoerd. Er is voorzien in een suppletierегeling, met een looptijd van maximaal 55 maanden, eindigend in 2011. In het verslagjaar kon een herberekening plaatsvinden, waarbij € 50.000 vrijviel. Het nog benodigde bedrag kon betrouwbaar worden vastgesteld en de afwikkeling zal binnen een jaar plaatsvinden. Daarom is het resterende deel als kortlopende verplichting opgenomen.

8) Langlopende schulden € 178.766

Het ZZg beheert enkele fondsen die door partnerorganisaties aan het genootschap zijn toevertrouwd. Rente wordt vergoed over het gemiddelde saldo. Deze is gebaseerd op het in het verslagjaar gemiddeld genoten rendement op de obligatieportefeuille (4%).

Langlopende schulden	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Project Boxel/Stichting Jakin, Suriname	90.114	86.648
Stg Pensioenfonds der EBGs, pensioenverbetering	63.652	61.204
	<u>153.766</u>	<u>147.852</u>

9) Kortlopende schulden € 875.698

Het ZZg verbindt zich in de meeste gevallen voor de subsidie voor één jaar. Het hier gerubriceerde bedrag subsidieverplichtingen (€ 422.130) bestaat uit toegezegde, maar nog niet (volledig) afgeroepen subsidies, waarvan de afroep en besteding binnen een jaar worden verwacht.

Partnerorganisaties

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Medische Zending, Suriname	153.023	154.037
Museumstichting Het Hernhutter Huis	76.800	52.827
HMH, Duitsland	29.863	12.822
Overig	11.236	9.861
	<u>270.922</u>	<u>229.547</u>

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Crediteuren	29.271	28.110
Opgebouwde verlofrechten en vakantietoelage	34.846	50.360
Diverse betalingen voor derden	2.800	499
Suppletie-regeling 2005	9.722	
Loonheffing, sociale premies	24.843	31.181
Vooruit ontvangen bijdragen	36.002	17.227
Pensioenpremie PGGM	72	4.037
Accountantskosten	8.750	4.800
Overige schulden	36.340	19.152
	<u>182.646</u>	<u>155.366</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- Het ZZg huurt een kantooretage in Zeist, het huurcontract loopt tot en met 30 april 2015. De huursom wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt in 2011 € 49.300
- Het ZZg leest een kopieerapparaat/printer tot 1 oktober 2014. De gebruiksvergoeding wordt jaarlijks aangepast en bedraagt in 2011 € 5.900.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2010

Baten uit eigen fondsenwerving € 1.177.003

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
Donateurs	622.234	625.000	652.249
Scholen	73.370	100.000	82.883
Kerkelijke gemeenten	116.460	100.000	118.860
Overige organisaties	196.295	400.000	368.311
Nalatenschappen	168.274	150.000	171.598
Goederen / diensten	370	10.000	2.766
	<u>1.177.003</u>	<u>1.385.000</u>	<u>1.396.667</u>

Bijdragen van donateurs € 622.234

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€
Mailingacties ZZg-Nieuws	367.819	400.000	404.878
Vaste toezeggingen	20.769	25.000	22.307
Scheningen	111.057	75.000	95.333
Overige giften van particulieren	98.163	100.000	102.426
Extra bestemde bijdragen	24.426	25.000	27.305
	<u>622.234</u>	<u>625.000</u>	<u>652.249</u>

Bijdragen van donateurs € 622.234

In 2010 maakten bijna 9.992 donateurs een of meerdere giften over aan het ZZg. Dat is een kleine daling ten opzichte van 2009, toen dat er 10.075 waren.

Bijdragen van scholen € 73.370

Via het scholenprogramma TwinKids.nl wordt educatief en wervend materiaal aan daarin geïnteresseerde scholen ter beschikking gesteld en worden deze bij hun acties begeleid. In totaal werd van 98 scholen (2009: 122) een bijdrage ontvangen. De opbrengst bleef achter bij zowel de begroting als de realisatie in 2009. Deze teruggang wordt toegeschreven aan de economische neergang en de actiebereidheid van scholen voor de noodhulp aan het door een aardbeving getroffen Haïti.

Bijdragen van kerkelijke gemeenten € 116.460

Vanuit de diverse Evangelische Broedergemeenten in Nederland en Duitsland werd in totaal € 66.064 (2009 = € 61.051) ontvangen. Van de overige kerkelijke gemeenten ontving het ZZg € 50.396 (2009 = € 57.809).

Bijdragen van overige organisaties € 196.295

De steeds jaarlijks door de Suriprofs gehouden benefietwedstrijd werd afgelast. Mede hierdoor waren de wervingsresultaten lager dan begroot. Niet alle organisaties stellen vermelding van hun bijdrage op prijs. Hun bijdragen worden hierna bij 'Overige bijdragen' vermeld.

Organisatie	Bedrag	Bestemd voor	Land
	€		
Ds Van Dijk Stichting	2.250	10.042 Schoolbenodigdheden Boven Suriname	Suriname
Ds Van Dijk Stichting	1.250	10.007 Kerkelijk werk Rukwa Provincie	Tanzania
Ds Van Dijk Stichting	1.500	19.019 Fietsen voor dominees	Tanzania
Unity Mission & Development Fund	6.870	10.023 Kerkelijk opbouwwerk	Letland
SK-Foundation	10.000	10.011 Kinderhuis Leliëndaal	Suriname
Suriprofs	42.500	19.088 Sportcomplex Bronswweg	Suriname
Brink Houtman Stichting	20.000	algemene bijdrage	
Overige bijdragen	<u>111.925</u>		
	<u>196.295</u>		

Nalatenschappen € 168.274

In 2010 werden 16 erfstellingen (2009 = 13) ontvangen, met een gemiddelde opbrengst van € 10.510 (2009 = € 13.200).

Goederen en diensten in natura € 370

Incidenteel ontvangt het ZZg hulpgoederen. De hulpgoederen werden in alle gevallen naar Suriname gezonden.

Baten uit acties van derden € 990.168

ICCO draagt gedurende de jaren 2007 – 2010 uit MFS1 middelen met een vaste bijdrage bij aan het programma Onderwijs voor Werk.

Via penvoerder ICS draagt de overheid met MFS1 geld gedurende de jaren 2007 – 2010 bij aan het Surinaamse (deel)programma *Change for Children*, Dit programma wordt, op grond van de werkelijke bestedingen, achteraf gefinancierd.

In het verslagjaar werd, in nauwe samenwerking met de Kersten Tourism Foundation in Suriname, een begin gemaakt met de uitvoering van een UTSN-project, de inrichting van een vakopleiding horeca en techniek in Brokopondo.

Een deel van de door de Suriprofs mogelijk gemaakte projectsubsidies, kwam voor premiëring NCDO in aanmerking.

Van Wilde Ganzen werd een afrekening ontvangen van in 2010 afgeronde projecten.

PSO honoreerde ZZg's aanvraag om de uitzendkosten voor het PHC-project langs het Tanganyikameer in Tanzania voor haar rekening te nemen.

Baten uit acties van derden	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2010	2010	2009
	€	€	€
ICCO Onderwijs voor Werk	262.500	263.000	262.500
UTSN	97.540		
Suriprofs	10.579		
PKN / KiA		26.000	26.000
ICS Change for Children	451.758	500.000	470.457
NCDO	42.500	125.000	121.389
Wilde Ganzen	11.495	60.000	34.652
PSO	118.796		
Overig	-5.000	26.000	-5.582
	<u>990.168</u>	<u>1.000.000</u>	<u>909.416</u>

Resultaat beleggingen € 297.293

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	
Rente	72.762	100.000	86.325
Contant dividend	16.428	15.000	17.690
Stockdividend	826		
Gerealiseerde waardeverschillen	20.284		-3.276
Niet gerealiseerde waardeverschillen	186.993		172.655
Rentebaten en baten uit beleggingen	297.293	115.000	273.394
Kosten van beleggingen	-20.017		-23.887
Netto beleggingsresultaat	277.276	115.000	249.507

Overige baten

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	
Diverse baten	2.196		198
Vrijval voorziening suppletie	50.000		
	52.196		198

Besteed aan de doelstellingen

Het ZZg onderscheidt deelgebieden van de hoofdthema's Zending, Diaconaat en Ontwikkelingssamenwerking. Daarnaast kent het een aantal kernlanden waarin meer intensief met partners wordt samengewerkt. In de onderstaande tabel is de financiële omvang per (sub)thema en (kern)land weergegeven. In 2010 is besloten tot vrijval van € 117.800 aan oudere subsidieverplichtingen.

Een gedetailleerde specificatie van de in 2010 toegekende project- en programmasubsidies is in het bestuursverslag opgenomen.

Subsidieverstrekking 2010

Subthema	Suriname	Jamaica	Tanzania	Zuid Afrika	Letland	Albanië	Dom. Rep	Pal. gebieden	Overige regio's	Nederland	Totaal	
1.1 Evangelieverkondiging			27.750		20.000	5.000			11.450	15.000	79.200	
1.2 Theologische vorming			1.650								1.650	
1.3 Pastorale zorg												
1.4 Hulp aan lokale kerken	5.914		350								6.264	
1.5 Exploitatiesteun	100.000										100.000	
1.9 Overig / algemeen	28.250										28.250	
	134.164		29.750		20.000	5.000			11.450	15.000	215.364	14,6%
2.1 Kinderhuizen & Internaten	38.710										38.710	
2.2 Gehandicaptenzorg	12.130	25.000	10.000	25.454			10.000	15.000			97.584	
2.3 Ouderenzorg	8.600	18.750									27.350	
2.9 Overig / algemeen	15.000		600						3.520		19.120	
	74.440	43.750	10.600	25.454			10.000	15.000	3.520		182.764	12,4%
3.1 Gezondheidszorg	59.300		118.796								178.096	
3.2 Onderwijs & Vakopleiding	602.441		11.500		5.466						619.407	
3.3 Inkomensverwerving	95.237								2.500		97.737	
3.9 Overig / algemeen	246.763			3.000							249.763	
	1.003.741		130.296	3.000	5.466				2.500		1.145.003	77,5%
4.1 Noodhulp												
4.2 Bijdragen in goederen	3.029										3.029	
4.8 Vrijval subsidieverplichtingen	-71.776		-24.601		-16.117				-5.399		-117.893	
4.9 Extra bestemde bijdragen	5.093		300	1.580		2.500	6.170	7.566	389		23.598	
	-63.654		-24.301	1.580	-16.117	2.500	6.170	7.566	-5.010		-91.266	-6,2%
5.1 Draagvlakvergroting/educatie										26.500	26.500	
										26.500	26.500	1,8%
	1.148.691	43.750	146.345	30.034	9.349	7.500	16.170	22.566	12.460	41.500	1.478.365	100,0%
	77,7%	3,0%	9,9%	2,0%	0,6%	0,5%	1,1%	1,5%	0,8%	2,8%	100,0%	

De verhouding tussen de bestedingen aan de doelstellingen en de totale baten bedraagt 71,8%. Dit is lager dan de doorsnee verhouding van 80%. De vrijval van vervallen subsidieverplichtingen vormt hiervoor de belangrijkste oorzaak. De totale bestedingen krachtens de doelstellingen bedragen 79,7% van de totale lasten.

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
<i>Bestedingspercentage baten</i>	71,8%	78,9%	84,2%
<i>Bestedingspercentage lasten</i>	79,7%	78,9%	80,6%

Uitvoeringskosten

De eigen uitvoeringskosten zijn voor een deel rechtstreeks toe te rekenen aan de doelstellingen. Waar dit niet het geval is, wordt een verdeelsleutel gebruikt. Voor de berekening van de kosten van beheer & administratie zijn de aanbevelingen van de VFI (Vereniging Fondsenwervende Instellingen) gevolgd.

Relatieve verdeling van gemengde uitvoeringskosten

Taakgroep	Alg secr	Bestuur	C&F	PPB	FIB
Uitvoeringskosten zending, diaconaat etc.	20%			75%	8%
Uitvoeringskosten educatie en voorlichting	20%		43%	10%	
Kosten eigen fondsenwerving			57%		
Kosten werving acties derden	10%			15%	
Kosten van beleggingen					3%
Kosten beheer en administratie	50%	100%			89%

De bestuurs- en commissieleden van het ZZg hebben een onbezoldigde functie. Aantoonbaar voor een juiste functie vervulling gemaakte kosten, zoals reiskosten, worden vergoed. De bestuurskosten bedragen € 3.293 (2009 = € 3.305). Dit bedrag is in de kosten van Beheer en Administratie opgenomen.

CBF-kostenpercentage en kostenpercentage administratie en beheer

Het CBF-kostenpercentage is berekend uit het totaal van de baten uit eigen fondsenwerving en de kosten daarvan. Het ZZB heeft vastgesteld dat dit percentage maximaal 15 mag bedragen. Het CBF staat een maximum van 25 toe.

Daarnaast beveelt de VFI aan dat een verhoudingscijfer wordt weergegeven van de kosten van Beheer en Administratie en het totaal van de lasten. Het ZZB heeft hiervoor een maximum percentage gesteld van 10.

	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
<i>Kostenpercentage eigen fondsenwerving (norm 15%)</i>	14,8%	17,4%	15,7%
<i>Kostenpercentage adm en beheer (norm 10%)</i>	10,0%	8,9%	8,8%

Toelichting lastenverdeling	Doelstellingen		Werving baten			Beheer & admin	Werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
	ZDO	Educatie	Fondsen-werving	Acties-derden	Beleg-gingen				
	€	€	€	€	€				
Zending	215.364						215.364	300.000	255.341
Diaconaat	182.764						182.764	300.000	202.783
Ontwikkelingssamenwerking	1.145.003						1.145.003	1.010.000	1.394.226
Overig	-91.266						-91.266	2.000	-28.912
Draagvlakversterking en educatie		26.500					26.500	25.000	31.000
	<u>1.451.865</u>	<u>26.500</u>					<u>1.478.365</u>	<u>1.637.000</u>	<u>1.854.438</u>
Salaris	110.269	77.920	66.947	25.236	2.971	127.856	411.199	438.000	409.933
Sociale lasten	14.123	9.391	8.251	3.117	371	15.076	50.329	48.200	47.097
Pensioenpremie	14.767	8.803	6.702	3.498	172	10.421	44.363	43.800	44.481
Overige	7.657	5.359	4.522	1.749	251	11.378	30.915	35.000	42.071
Personeelskosten	146.816	101.473	86.422	33.600	3.765	164.731	536.806	565.000	543.582
Huisvestingskosten	16.540	11.450	10.699	3.567		26.281	68.537	74.000	73.778
Kantoor-, reis- en algemene kosten	45.707	6.242	13.182	986	16.253	41.914	124.284	116.000	114.126
Kostenvergoeding door derden	-51.632					-9.475	-61.107	-65.000	-68.403
Publiciteit en communicatie	162	51.952	64.333	71		3.921	120.439	173.000	180.232
	<u>157.593</u>	<u>171.118</u>	<u>174.636</u>	<u>38.224</u>	<u>20.017</u>	<u>227.371</u>	<u>788.959</u>	<u>863.000</u>	<u>843.315</u>
Totaal	<u><u>1.609.458</u></u>	<u><u>197.618</u></u>	<u><u>174.636</u></u>	<u><u>38.224</u></u>	<u><u>20.017</u></u>	<u><u>227.371</u></u>	<u><u>2.267.324</u></u>	<u><u>2.500.000</u></u>	<u><u>2.697.753</u></u>

- In de personeelskosten is de waarde van de per 31 december 2010 bestaande verlof- en vakantiegeldrechten inbegrepen. Deze is in 2010 afgenomen met € 15.500;
- Het gemiddeld aantal fte bedroeg in 2010 7,8 (2009 = 8,0): AS 1,2; PPB 1,9; C&F 2,7; F1b 2.0
- Per 31 december 2010 bedraagt het aantal werknemers 9 (4 man / 5 vrouw) en het aantal fte 7,2 (3,6 man / 3,6 vrouw);
- De pensioenregeling is ondergebracht bij PFZW. Het ZZg is uitsluitend verplicht tot betaling van de jaarlijks vastgestelde

premies. Er is in geen geval een verplichting tot bijstorting. Er is geen sprake van recht op teruggave / premiekorting.

- De gemiddelde kosten per fte (salaris, sociale lasten en pensioenpremie) bedroegen in 2010 € 65.000 (2009 =€ 62.700)
- Het bruto salaris van de algemeen secretaris (1,0 fte, 36 uur/week) bedroeg € 68.155, inclusief vakantietoelage en eindejaaruitering. Samen met pensioenpremie (€ 7.685) en sociale verzekeringspremies (€ 7.392) bedroegen de werkgeverslasten € 83.232.

Overige gegevens

Verdeling van het saldo van baten en lasten over 2010

Het boekjaar werd afgesloten met een positief saldo van € 249.336. Wegens onderbestedingen van geormerkte baten werden bedragen toegevoegd aan bestemmingsfondsen. Ook werd onttrokken aan eerder gevormde fondsen en reserves. Het bestuur besloot een bestemmingsreserve ten bedrage van € 167.049 te vormen voor nieuwe initiatieven in Tanzania. De specificatie van de vermogensmutaties is weergegeven op pagina 11.

Resultaatbestemming 2010

Werkelijk 2010

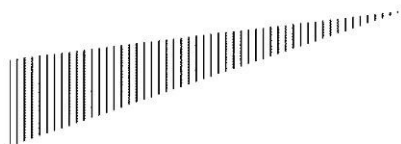
€

Toevoeging / onttrekking aan:

Continuïteitsreserve	23.705
Bestemmingsreserve	153.444
Bestemmingsfondsen	72.187
	<hr/>
	249.336
	<hr/> <hr/>

Relevante gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen voor deze jaarrekening relevante gebeurtenissen na balansdatum.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het bestuur van het Zendingsgenootschap der Evangelische Broedergemeente

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van Vereniging Zendingsgenootschap der Evangelische Broedergemeente te Zeist gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over 2010 met de toelichting, waarin is opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen (aangepast 2011)'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

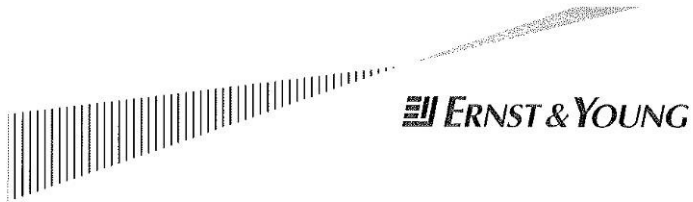
Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Zendingsgenootschap der Evangelische Broedergemeente per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen (aangepast 2011)'.

Verklaring betreffende andere voorschriften

Tevens melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in paragraaf 211 van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen (aangepast 2011)'.

Utrecht, 29 maart 2011

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.W van Oostrum RA

Begroting 2011

Staat van Baten en Lasten	Begroting 2011
	€
Baten:	
Baten uit eigen fondsenwerving	1.220.000
Baten uit acties van derden	1.025.000
Resultaat van beleggingen	100.000
Overige baten en lasten	
Som der baten	<u>2.345.000</u>
Besteed aan de doelstellingen:	
Zending	-163.000
Diaconaat	-163.000
Ontwikkelingswerk	-1.250.000
Noodhulp, goederen, overig	-13.000
Voorlichting en educatie door derden	-25.000
Vrijgevallen subsidieverplichtingen	
Uitvoeringskosten voorlichting en educatie	-180.000
Uitvoeringskosten programma's en projecten	-86.000
Besteed aan de doelstellingen	<u>-1.880.000</u>
Werving baten	
Kosten eigen fondsenwerving	-183.000
Kosten acties derden	-39.000
Kosten van beleggingen	-21.000
Kosten werving baten	<u>-243.000</u>
Beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	<u>-222.000</u>
Som der lasten	<u>-2.345.000</u>
Resultaat	<u><u> </u></u>
	Begroting 2011
<i>Kostenpercentage eigen fondsenwerving (norm 15%)</i>	<i>15,0%</i>
<i>Verhouding bestedingen/baten</i>	<i>80,2%</i>
<i>Kostenpercentage adm en beheer (norm 10%)</i>	<i>9,5%</i>

Specificatie effectenportefeuille per 31 december 2010

Specificatie BELEGGINGEN	Balans-waarde	Aankoop-waarde	Waardeverschil
	31-12-2010	31-12-2010	31-12-2010
	€	€	€
Aandelen			
ASN aandelenfonds	141.384	102.330	39.054
ASN Milieu & Waterfonds	89.500	65.675	23.825
Avia Eur Soc Resp Eq	122.219	88.470	33.749
Calvert Soc Inv Fnd A EQ	143.919	89.824	54.095
Calvert World Int Eq Fund	75.712	56.546	19.166
Domini Social Eq Fund	71.558	47.903	23.655
F&C Stewardship A	93.300	63.541	29.759
HH Fnd Ind. of the future	76.033	60.989	15.044
Jul B Mult Sustain LDRS	120.110	82.796	37.314
Kempen Sense Fund	109.480	65.628	43.852
Triodos Sust. Eq Fnd	106.650	77.515	29.135
	<u>1.149.865</u>	<u>801.218</u>	<u>348.647</u>
Alternatieve beleggingen			
Triodos vastgoedfonds	216.858	251.571	-34.713
Triodos Renewable Europe	178.140	167.280	10.860
	<u>394.998</u>	<u>418.851</u>	<u>-23.853</u>
	<u>1.544.863</u>	<u>1.220.069</u>	<u>324.794</u>