



Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

1. JAARVERSLAG	3
2. JAARREKENING 2016	
2.1 Balans per 31 december 2016	4
2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2016	6
2.3 Kasstroomoverzicht	7
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5 Toelichting op de balans	10
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	14
2.7 Ondertekening jaarrekening door bestuursleden	20
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
3.2 Vergelijking realisatie 2016 met begroting 2016 en realisatie 2015	23

1. JAARVERSLAG

Naam en oprichting

De vereniging heeft als statutaire naam "IZB - vereniging voor zending in Nederland" en is gevestigd te Amersfoort. De vereniging is opgericht bij akte de datum 27 november 1935. De verkorte naam van de vereniging luidt: IZB.

Vestigingsplaats en -adres

De IZB is statutair gevestigd te Amersfoort. Het kantooradres is Breestraat 59-61, 3811 BH Amersfoort.

Kamer van Koophandel

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40478278.

Grondslag en doel

De grondslag en het doel van de vereniging luiden overeenkomst artikel 3 van de statuten:

De vereniging erkent de Bijbel als Gods Woord en aanvaardt de Drie Formulieren van Enigheid. Zij heeft ten doel de inwendige zending in Nederland in overeenstemming met de belijdenis van de Nederlandse Hervormde Kerk.

Bestuur en directie

Het bestuur van de vereniging bestond ultimo 2016 uit de volgende personen:

Ds. M.C. Batenburg (voorzitter), ds. R.F. de Wit (secretaris), drs. A.P. van der Kooy (penningmeester), dr. J. van den Born, ds. M. van Dam, drs. Z.A. Jansen-Smit, dr. H. de Leede, ds. A. van Lingen, mw. J.E. van Velzen-Vermaas en ds. J. van Walsum.

De directie van de vereniging werd gedurende 2016 gevoerd door dr. J.A. van den Berg (algemeen directeur) en ing. G.J. de Groot (operationeel directeur).

Verslag activiteiten

Voor een inhoudelijk verslag van de activiteiten wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2016.

2. JAARREKENING 2016

2.1 Balans per 31 december 2016

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Ontwikkelingskosten		34.333		0
Materiële vaste activa				
Onroerende zaken	0		1.265.000	
Inventaris	<u>157.579</u>		<u>131.972</u>	
		157.579		1.396.972
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		<u>8.375</u>		<u>17.200</u>
		200.287		1.414.172
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	17.556		31.356	
Vorderingen op gelieerde organisaties	13.856		10.467	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>69.243</u>		<u>47.931</u>	
		100.655		89.754
Liquide middelen				
		2.534.072		1.685.759
Totaal		<u><u>2.835.014</u></u>		<u><u>3.189.685</u></u>

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<u>Reserves</u>				
Continuïteitsreserve	989.800		965.104	
Bestemmingsreserve bijzondere leerstoel	29.028		33.100	
Herwaarderingsreserve	0		1.166.379	
Bestemmingsreserve toekomstige huisvesting	1.250.000		83.195	
Bestemmingreserve kernactiviteiten	<u>94.776</u>		<u>142.100</u>	
		2.363.604		2.389.878
<u>Fondsen</u>				
Bestemmingsfonds missionaire projecten	<u>186.695</u>		<u>232.292</u>	
		<u>186.695</u>		<u>232.292</u>
Totaal eigen vermogen		2.550.299		2.622.170
Voorzieningen				
Voorziening voor groot onderhoud	<u>0</u>		<u>25.000</u>	
		0		25.000
Langlopende schulden				
	<u>8.833</u>		<u>52.511</u>	
		8.833		52.511
Kortlopende schulden				
Crediteuren	71.568		86.247	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	80.781		117.098	
Vooruitontvangen bedragen	5.764		5.416	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>117.769</u>		<u>281.245</u>	
		275.882		490.005
Totaal		<u><u>2.835.014</u></u>		<u><u>3.189.685</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving	1.760.941	1.909.705	1.809.067
Rentebaten en baten uit beleggingen	4.162	20.500	10.774
Overige baten	64.943	0	151.812
Som der baten	1.830.046	1.930.205	1.971.653
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Focus - toerusting gemeenten	346.400	346.300	318.660
Impact - missionaire projecten	789.161	853.802	758.662
Areopagus	66.504	74.550	43.481
Dabar	125.111	109.837	107.293
Transparant	0	0	6.133
Missionaire publiciteit	-16.075	-5.580	29.615
Samenwerkingsverbanden	105.222	107.825	123.004
Theologische en missionaire advisering	0	0	34.524
Communicatie	106.851	115.833	73.678
	1.523.174	1.602.567	1.495.050
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	202.037	257.200	233.042
Kosten van beleggingen	0	0	9.366
	202.037	257.200	242.408
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	176.706	180.830	282.460
	176.706	180.830	282.460
Som der lasten	1.901.917	2.040.597	2.019.918
Resultaat	-71.871	-110.392	-48.265
Resultaatbestemming			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	24.696	-30.200	-121.041
Bestemmingsreserve kernactiviteiten	-47.324	-32.842	-72.900
Bestemmingsreserve toekomstige huisvesting	426	0	83.195
Bestemmingsreserve bijzondere leerstoel	-4.072	-11.000	-17.100
	-26.274	-74.042	-127.846
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfonds missionaire projecten	-45.597	-36.350	79.581
	-45.597	-36.350	79.581
	-71.871	-110.392	-48.265

2.3 Kasstroomoverzicht

Uit het volgende overzicht kan worden afgeleid hoe de liquiditeit zich heeft ontwikkeld gedurende het boekjaar.

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-71.871	-48.265
Afschrijvingen materiële vaste activa	48.524	40.647
Toevoeging voorziening groot onderhoud	0	20.600
Onttrekking voorziening groot onderhoud	-25.000	-63.754
Cashflow	-48.347	-50.772
Mutatie langlopende schulden	-43.678	-4.292
Mutaties vorderingen	-10.900	92.770
Mutaties schulden	-214.123	58.727
	-268.701	147.205
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	-317.048	96.433
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investering in immateriële vaste activa	-34.333	0
Investering in materiële vaste activa	-74.131	-29.200
Desinvestering in materiële vaste activa	1.265.000	604.188
(Des)investerings in financiële vaste activa	8.825	0
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.165.361	574.988
Kasstroom boekjaar	848.313	671.421
Liquide middelen begin boekjaar	1.685.759	1.014.338
Liquide middelen eind boekjaar	2.534.072	1.685.759

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen en organisaties zonder winststreven zoals die door de Raad van de verslaggeving is geplubliceerd (RJ 650 en RJ640). Met betrekking tot de rubriceringen van de baten uit eigen fondsenwerving is afgeweken van de indeling zoals voorgeschreven in RJ 650; de in de jaarrekening gehanteerde indeling sluit beter aan bij het karakter van de organisatie en geeft derhalve een beter inzicht dan bij strikte toepassing van RJ 650 het geval geweest zou zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen. In 2016 zijn er geen wijzigingen in de grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2016 is gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de ontwikkelingskosten van Focusmateriaal. Deze activa worden gewaardeerd tegen de voortbrengingskosten, verminderd met afschrijvingen gedurende de periode waarin de activa naar verwachting revenuen zullen genereren. Deze periode is ingeschat op 4 jaar.

Materiële vaste activa

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen, totdat de restwaarde is bereikt. De afschrijvingen worden als volgt bepaald:

- inventaris: 20% - 25% van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de IZB informatie heeft ontvangen, waaruit de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang kan betrouwbaar worden vastgesteld indien de akte van verdeling van de notaris is ontvangen. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin deze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Pensioenkosten

De IZB heeft voor zijn werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De IZB heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De IZB heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdragerregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Lastenverdeling

De toerekening van lasten aan de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie heeft als volgt plaatsgevonden.

Diverse kostensoorten

De volgende kostensoorten zijn individueel toegerekend zonder dat een verdeelsleutel van toepassing is:

- subsidies en bijdragen
- afdrachten
- aankopen en verwervingen
- uitbesteed werk
- bijdragen eigen doelgroep

Publiciteit en communicatie

De kosten voor publiciteit en communicatie worden voor 3/4e deel toegerekend aan communicatie en voor 1/4e deel aan kosten eigen fondsenwerving. Van deze regel zijn uitgezonderd de kosten van mailingen, folders, brochures, advertenties en de website: deze kosten worden zoveel mogelijk toegerekend aan de werktak waarop ze betrekking hebben.

Personeelskosten

De salariskosten zijn toegerekend aan de hand van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van de werknemers aan de verschillende doelstellingen, werving baten en aan beheer en administratie. De overige personeelskosten zijn rechtstreeks toegerekend zonder verdeelsleutel.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn als volgt toegerekend. Voor elke doelstelling, voor werving baten en voor beheer en administratie kan worden bepaald hoeveel fte's in en vanuit de kantoorlocatie in Amersfoort werken voor die categorie. Het aandeel van deze fte's in het totaal aantal fte's dat in en vanuit de kantoorlocatie in Amersfoort werkt, bepaalt hoeveel huisvestingskosten aan die categorie worden toegerekend.

Kantoor- en algemene kosten

Een deel van de kantoor- en algemene kosten wordt toegerekend aan beheer en administratie. Het betreft de accountants- en adviseurskosten, de verenigingskosten en de bestuurskosten. De porto- en kopieerkosten, de bankkosten en de abonnementen en contributies worden geadmistreerd per categorie en daarom rechtstreeks toegerekend zonder verdeelsleutel.

De automatiseringskosten, de telefoonkosten, de verzekeringskosten, de kantoorbenodigdheden, het drukwerk, de kantinekosten en het onderhoud inventaris worden toegerekend op basis van dezelfde verdeelsleutel als de huisvestingskosten.

Afschrijving en rente

De kosten van afschrijvingen en rente worden toegerekend op basis van dezelfde verdeelsleutel als de huisvestingskosten.

Werving baten

De kosten voor werving van baten bestaan enerzijds uit de kosten voor de eigen fondsenwerving en anderzijds uit de kosten van beleggingen.

De kosten van werknemers die zowel bezig zijn met communicatie als met fondsenwerving worden over deze twee categorieën verdeeld op basis van een onderbouwde inschatting van de uren die worden besteed aan de verschillende taken die zij uitvoeren.

Beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden toegerekend volgens de aanbeveling die daartoe is opgesteld door Goede Doelen Nederland. In deze richtlijn worden een aantal kostensoorten behandeld. De IZB heeft de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de toerekening aan beheer en administratie:

Kostensoort	Norm	Toelichting
Vereniging / bestuur	100%	
Directie	0,20 fte	Het overige deel (2,0 fte) wordt toegerekend aan doelstellingen en fondsenwerving.
Financiën, planning & control	0,97 fte	Het overige deel (1,28 fte) wordt toegerekend aan doelstellingen en fondsenwerving.
ICT	naar rato	Op basis van medewerkers.
Huisvesting en facilitair	naar rato	Op basis van medewerkers.
Salariskosten	gedeeltelijk	Toegerekend aan doelstellingen, fondsenwerving en beheer en administratie op basis van onderbouwde inschatting van tijdsbesteding.
Overige personeelskosten	naar rato	Op basis van medewerkers.
Juridische kosten	n.v.t.	
Communicatie	geen	Er worden geen communicatiekosten aan beheer en administratie toegerekend.
Donateurs- en ledenadministratie	geen	Deze kosten worden volledig aan fondsenwerving toegerekend.
Projectadministraties	geen	Er worden geen kosten van projectadministraties aan beheer en administratie toegerekend.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
	€	€	
Immateriële vaste activa			
Ontwikkelingskosten Focusmateriaal			
Aanschafwaarde	34.333	0	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>34.333</u>	<u>0</u>	
Afschrijvingspercentage	<u>25%</u>		
Materiële vaste activa			
	Onroeren-de	Inventaris	Totaal
	zaken		
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>			
Aanschafwaarde	187.284	232.791	420.075
Cumulatieve herwaarderingen	1.166.379	0	1.166.379
Cumulatieve afschrijvingen	-88.663	-100.819	-189.482
Boekwaarde	1.265.000	131.972	1.396.972
<i>Mutaties</i>			
Investerings	0	74.131	74.131
Afschrijvingen	0	-48.524	-48.524
Aanschafwaarde desinvestering	-187.284	-33.518	-220.802
Herwaarderingen desinvestering	-1.166.379	0	-1.166.379
Cumulatieve afschrijving desinvestering	88.663	33.518	122.181
	-1.265.000	25.607	-1.239.393
<i>Stand per 31 december</i>			
Aanschafwaarde	0	273.404	273.404
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-115.825</u>	<u>-115.825</u>
	<u>0</u>	<u>157.579</u>	<u>157.579</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%-25%</u>		
			<u>31-12-2016</u>
			<u>31-12-2015</u>
			€
			€
Financiële vaste activa			
<i>Overige vorderingen</i>			
Waarborgsommen	<u>8.375</u>	<u>17.200</u>	
	<u>8.375</u>	<u>17.200</u>	
Vorderingen en overlopende activa			
<i>Debiteuren</i>			
Saldo per 31 december	18.001	39.260	
Af: voorziening voor oninbare vorderingen	<u>445</u>	<u>7.904</u>	
	<u>17.556</u>	<u>31.356</u>	
<i>Vorderingen op gelieerde organisaties</i>			
Rekening-courant GZB	12.570	9.992	
Rekening-courant HGJB	1.286	135	
Rekening-courant Ark Media en Boekpunt	<u>0</u>	<u>340</u>	
	<u>13.856</u>	<u>10.467</u>	

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nalatenschappen	31.340	17.516
Vooruitbetaalde kosten	32.553	16.126
Fietsplan personeel	968	622
Rentebaten en baten uit beleggingen	4.162	4.546
Diverse te vorderen bedragen	220	9.121
	<u>69.243</u>	<u>47.931</u>
Liquide middelen		
Spaarrekeningen en deposito's:		
NL37 RABO 3623 8709 86	2.434.427	1.647.881
Betaalrekeningen:		
NL27 INGB 0000 9809 80	443	978
NL26 RABO 0302 2061 91	89.858	35.507
Rabobank 38.22.23.292	1.419	736
Kruisposten	7.000	0
Kas	925	656
	<u>2.534.072</u>	<u>1.685.759</u>
Reserves		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Betreft een reserve die wordt aangehouden in verband met de continuïteit van de vereniging.		
<i>Interne norm</i>		
Het bestuur hanteert als norm dat de continuïteitsreserve minimaal 50% van de baten uit eigen fondsenwerving uit de begroting van het op het verslagjaar volgende boekjaar dient te bedragen. Deze norm bedraagt ultimo 2016 € 989.800. Aan deze norm wordt voldaan.		
<i>Externe norm</i>		
De Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede Doelen Nederland hanteert als norm dat de continuïteitsreserve maximaal 1½ maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie bedraagt. Deze norm bedraagt in 2016 € 2.705.000. Aan deze norm wordt voldaan.		
Stand per 1 januari	965.104	538.645
Vrijval herwaarderingsreserve	0	547.500
Mutatie boekjaar	24.696	-121.041
Stand per 31 december	<u>989.800</u>	<u>965.104</u>
<i>Bestemmingsreserve bijzondere leerstoel</i>		
Stand per 1 januari	33.100	50.200
Mutatie boekjaar	-4.072	-17.100
	<u>29.028</u>	<u>33.100</u>
<i>Bestemmingsreserve Kernactiviteiten IZB</i>		
Stand per 1 januari	142.100	215.000
Mutatie boekjaar	-47.324	-72.900
	<u>94.776</u>	<u>142.100</u>
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.166.379	1.500.000
Herwaardering	0	213.879
Vrijval in boekjaar	-1.166.379	-547.500
	<u>0</u>	<u>1.166.379</u>
<i>Bestemmingsreserve toekomstige huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	83.195	0
Vrijval herwaarderingsreserve	1.166.379	0
Mutatie boekjaar	426	83.195
	<u>1.250.000</u>	<u>83.195</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Fondsen		
<i>Bestemmingsfonds missionaire projecten</i>		
Dit fonds is gevormd uit giften ontvangen voor specifieke missionaire projecten, waarvan de besteding tot en met het huidige verslagjaar nog niet heeft plaatsgevonden.		
Stand per 1 januari	232.292	152.711
Toevoegingen en onttrekkingen boekjaar	-45.597	79.581
Stand per 31 december	<u>186.695</u>	<u>232.292</u>
 Vorzieningen		
<i>Voorziening voor groot onderhoud</i>		
Betreft een voorziening die is gevormd ter egalisatie van kosten van periodiek groot onderhoud aan de onroerende zaken.		
Stand per 1 januari	25.000	68.153
Dotatie boekjaar	<u>0</u>	<u>20.600</u>
	25.000	88.753
Onttrekkingen boekjaar	-25.000	-1.825
Vrijval boekjaar	<u>0</u>	<u>-61.929</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>25.000</u>
 Langlopende schulden		
Toezeggingen aan missionaire projecten	<u>8.833</u>	<u>52.511</u>
 Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	<u>71.568</u>	<u>86.247</u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	78.591	108.593
Pensioenpremie	<u>2.190</u>	<u>8.504</u>
	<u>80.781</u>	<u>117.098</u>
 <i>Vooruitontvangen bedragen</i>		
Contributies	2.282	2.416
Overige vooruitontvangen bedragen	<u>3.482</u>	<u>3.000</u>
	<u>5.764</u>	<u>5.416</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	43.989	45.556
Vakantiedagen	15.705	25.358
Personeelsfonds	385	526
Salariskosten	144	4.244
Kosten personeel i.v.m. reorganisatie	0	72.688
Verhuiskosten	0	32.951
Toezeggingen aan missionaire projecten	32.650	85.443
Accountant	5.765	5.765
Bankkosten	2.294	1.981
Diversen	<u>16.837</u>	<u>6.733</u>
	<u>117.769</u>	<u>281.245</u>

NIET UIT DE BALANS BLIKENDE ACTIVA

De IZB heeft op de balansdatum geen recht op uitkeringen uit nalatenschappen, anders dan nalatenschappen waarvan de verwachte opbrengst als vordering in de balans is opgenomen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE PASSIVA

De IZB heeft de beschikking over een kopieerapparaat/printer die wordt geleased; de verplichtingen bedragen circa € 5.000 per jaar.

De IZB huurt een pand aan de Breestraat in Amersfoort; het huurcontract is met een looptijd tot en met 31 december 2018; de huurverplichtingen bedragen op jaarbasis € 42.900.

LENINGEN AAN BESTUURDERS EN FEITELIJK LEIDINGGEVENDEN

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de statutaire bestuurders en feitelijk leidinggevenden.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2016</u>	<u>Begroting</u> <u>2016</u>	<u>Realisatie</u> <u>2015</u>
	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving			
<i>Kerk en gemeenten</i>			
Collecten en giften	320.988	364.500	341.567
Protestantse Kerk in Nederland - Luisterend Dienen	0	12.000	0
Protestantse Kerk in Nederland - subsidie	65.000	65.000	65.035
	<u>385.988</u>	<u>441.500</u>	<u>406.602</u>
<i>Particulieren, fondsen en bedrijven</i>			
Contributies	301.520	309.000	312.565
Mailingacties	203.123	216.500	212.468
Overige giften	106.676	140.000	98.619
Bedrijven, fondsen en scholen	15.362	31.500	12.100
Nalatenschappen	117.685	175.000	189.174
	<u>744.366</u>	<u>872.000</u>	<u>824.926</u>
<i>Projectbijdragen</i>			
Dabar	64.073	109.837	73.149
Impact - missionaire projecten	560.934	486.368	504.390
Focus	5.580	0	0
	<u>630.587</u>	<u>596.205</u>	<u>577.539</u>
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	<u>1.760.941</u>	<u>1.909.705</u>	<u>1.809.067</u>
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rente	4.162	18.000	4.545
Huuropbrengsten	0	2.500	6.229
Totaal rentebaten en baten uit beleggingen	<u>4.162</u>	<u>20.500</u>	<u>10.774</u>
Resultaten beleggingsbeleid			
Rentebaten en baten uit beleggingen	4.162	20.500	10.774
Kosten van beleggingen	0	0	9.366
Netto beleggingsresultaat	<u>4.162</u>	<u>20.500</u>	<u>1.408</u>
Overige baten			
Boekwinst verkoop bedrijfspanden	62.990	0	115.812
Overige baten	1.953	0	36.000
Totaal overige baten	<u>64.943</u>	<u>0</u>	<u>151.812</u>

Lasten

De verdeling van de lasten over de doelstellingen, de werving van baten en beheer en administratie is als volgt:

Realisatie 2016	Doelstellingen						
	Focus	Impact	Areopagus	Dabar	Missionaire publiciteit	Samen- werkings- verbanden	Communi- catie
	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	0	158.847			0	37.500	0
Mutatie verplichting projecten Impact	0	-96.471	0	0	0	0	0
Afdrachten	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk	11.970	0	36.244	9.617	99	0	1.286
Publiciteit en communicatie	4.161	0	1.291	4.204	0	0	42.857
Aankopen en verwervingen	12.912	12.184	7.855	20.275	70.968	0	0
Personeelskosten	270.797	733.737	25.332	82.509	31.747	55.412	51.713
Huisvestingskosten	19.783	13.882	1.472	7.358	1.963	3.924	3.434
Kantoor- en algemene kosten	29.889	20.210	3.592	15.444	6.012	5.664	5.180
Afschrijving en rente	13.720	9.628	1.021	5.103	1.361	2.722	2.381
	363.232	852.017	76.807	144.510	112.150	105.222	106.851
Bijdragen eigen doelgroep	-16.832	-62.856	-10.303	-19.399	-128.225	0	0
Totaal	346.400	789.161	66.504	125.111	-16.075	105.222	106.851

Realisatie 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Totaal doel- stellingen	Werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal	Totaal	Totaal
€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	196.347	0	0	196.347	120.489
Mutatie verplichting projecten Impact	-96.471	0	0	-96.471	-77.165
Afdrachten	0	4.795	0	4.795	2.750
Uitbesteed werk	59.216	105	2.770	62.091	55.340
Publiciteit en communicatie	52.513	63.671	3.448	119.632	131.990
Aankopen en verwervingen	124.194	0	0	124.194	142.612
Personeelskosten	1.251.247	104.349	124.012	1.479.608	1.726.627
Huisvestingskosten	51.816	8.339	9.811	69.966	46.469
Kantoor- en algemene kosten	85.991	14.994	29.861	130.846	123.655
Afschrijving en rente	35.936	5.784	6.804	48.524	40.649
	1.760.789	202.037	176.706	2.139.532	2.313.416
Bijdragen eigen doelgroep	-237.615	0	0	-237.615	-293.498
Totaal	1.523.174	202.037	176.706	2.040.597	2.019.918

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Toelichting doelstellingen			
Focus - toerusting gemeenten			
Uitbesteed werk	11.970	7.500	14.413
Publiciteit en communicatie	4.161	0	11.208
Aankopen en verwervingen	12.912	26.800	7.801
Personeelskosten	270.797	287.200	273.521
Huisvestingskosten	19.783	16.200	11.633
Kantoor- en algemene kosten	29.889	19.000	23.868
Afschrijving en rente	13.720	12.100	10.108
	<u>363.232</u>	<u>368.800</u>	<u>352.552</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-16.832</u>	<u>-22.500</u>	<u>-33.892</u>
	<u>346.400</u>	<u>346.300</u>	<u>318.660</u>
Impact - missionaire projecten			
Subsidies en bijdragen	158.847	70.763	70.989
Aanwending verplichtingen missionaire projecten	-96.471	0	-77.165
Uitbesteed werk	0	3.000	-439
Aankopen en verwervingen	12.184	13.000	7.130
Personeelskosten	733.737	787.039	792.613
Huisvestingskosten	13.882	13.800	9.302
Kantoor- en algemene kosten	20.210	14.500	17.774
Afschrijving en rente	9.628	10.300	8.083
	<u>852.017</u>	<u>912.402</u>	<u>828.287</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-62.856</u>	<u>-58.600</u>	<u>-69.625</u>
	<u>789.161</u>	<u>853.802</u>	<u>758.662</u>
Areopagus			
Uitbesteed werk	36.244	37.100	8.910
Publiciteit en communicatie	1.291	500	1.007
Aankopen en verwervingen	7.855	16.800	7.189
Personeelskosten	25.332	29.350	33.287
Huisvestingskosten	1.472	1.700	1.249
Kantoor- en algemene kosten	3.592	1.800	3.018
Afschrijving en rente	1.021	1.300	1.085
	<u>76.807</u>	<u>88.550</u>	<u>55.745</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-10.303</u>	<u>-14.000</u>	<u>-12.264</u>
	<u>66.504</u>	<u>74.550</u>	<u>43.481</u>
Dabar			
Uitbesteed werk	9.617	5.000	16.278
Publiciteit en communicatie	4.204	0	3.076
Aankopen en verwervingen	20.275	29.820	22.758
Personeelskosten	82.509	76.375	71.600
Huisvestingskosten	7.358	5.300	3.928
Kantoor- en algemene kosten	15.444	9.400	10.535
Afschrijving en rente	5.103	4.000	3.414
	<u>144.510</u>	<u>129.895</u>	<u>131.589</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-19.399</u>	<u>-20.058</u>	<u>-24.296</u>
	<u>125.111</u>	<u>109.837</u>	<u>107.293</u>
Transparant			
Publiciteit en communicatie	0	0	16
Personeelskosten	0	0	5.390
Huisvestingskosten	0	0	194
Kantoor- en algemene kosten	0	0	365
Afschrijving en rente	0	0	168
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.133</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.133</u>

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Missionaire publiciteit			
<i>Echo</i>			
Uitbesteed werk	99	1.500	2.293
Aankopen en verwervingen	32.970	47.500	67.556
Personeelskosten	19.958	24.200	35.676
Huisvestingskosten	1.472	1.800	1.796
Kantoor- en algemene kosten	4.127	2.800	6.983
Afschrijving en rente	1.021	1.300	1.561
	<u>59.647</u>	<u>79.100</u>	<u>115.865</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-78.982</u>	<u>-81.000</u>	<u>-108.847</u>
	<u><u>-19.335</u></u>	<u><u>-1.900</u></u>	<u><u>7.018</u></u>
<i>Lichtspoor</i>			
Uitbesteed werk	0	1.000	0
Aankopen en verwervingen	37.998	30.750	32.416
Personeelskosten	9.507	12.670	15.115
Huisvestingskosten	491	800	688
Kantoor- en algemene kosten	1.885	1.200	2.253
Afschrijving en rente	340	600	598
	<u>50.221</u>	<u>47.020</u>	<u>51.070</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>-49.243</u>	<u>-50.700</u>	<u>-44.574</u>
	<u><u>978</u></u>	<u><u>-3.680</u></u>	<u><u>6.496</u></u>
<i>Zoekerssites</i>			
Aankopen en verwervingen	0	0	-3.177
Personeelskosten	2.282	0	16.403
Huisvestingskosten	0	0	766
Kantoor- en algemene kosten	0	0	1.443
Afschrijving en rente	0	0	666
	<u>2.282</u>	<u>0</u>	<u>16.101</u>
	<u><u>-16.075</u></u>	<u><u>-5.580</u></u>	<u><u>29.615</u></u>
Totaal missionaire publiciteit			
Samenwerkingsverbanden			
Subsidies en bijdragen	37.500	41.000	49.500
Uitbesteed werk	0	0	0
Personeelskosten	55.412	58.425	63.673
Huisvestingskosten	3.924	3.000	2.620
Kantoor- en algemene kosten	5.664	3.100	4.934
Afschrijving en rente	2.722	2.300	2.277
	<u>105.222</u>	<u>107.825</u>	<u>123.004</u>
Theologische en missionaire advisering			
Aankopen en verwervingen	0	0	1.084
Personeelskosten	0	0	29.352
Huisvestingskosten	0	0	1.089
Kantoor- en algemene kosten	0	0	2.053
Afschrijving en rente	0	0	946
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.524</u>
Bijdragen eigen doelgroep	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>34.524</u></u>

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Communicatie			
Uitbesteed werk	1.286	0	1.152
Publiciteit en communicatie	42.857	54.833	47.156
Aankopen en verwervingen	0	0	0
Personeelskosten	51.713	52.800	21.685
Huisvestingskosten	3.434	2.800	757
Kantoor- en algemene kosten	5.180	3.300	2.270
Afschrijving en rente	2.381	2.100	658
	<u>106.851</u>	<u>115.833</u>	<u>73.678</u>
 Totaal besteding doelstellingen	 <u>1.523.174</u>	 <u>1.602.567</u>	 <u>1.495.050</u>
 <i>Als percentage van de som der baten</i>	 <u>83%</u>	 <u>83%</u>	 <u>76%</u>
 <i>Als percentage van de som der lasten</i>	 <u>80%</u>	 <u>79%</u>	 <u>74%</u>

Werving baten

Kosten eigen fondsenwerving

Afdrachten	4.795	2.700	2.750
Uitbesteed werk	105	0	0
Publiciteit en communicatie	63.671	132.500	62.653
Personeelskosten	104.349	93.100	139.338
Huisvestingskosten	8.339	6.200	6.641
Kantoor- en algemene kosten	14.994	18.000	15.889
Afschrijving en rente	5.784	4.700	5.771
	<u>202.037</u>	<u>257.200</u>	<u>233.042</u>
 <i>Als percentage van de baten eigen fondsenwerving</i>	 <u>11,5%</u>	 <u>13,5%</u>	 <u>12,9%</u>

Kosten van beleggingen

Uitbesteed werk	0	0	9.366
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.366</u>

Kosten beheer en administratie

Uitbesteed werk	2.770	2.500	3.367
Publiciteit en communicatie	3.448	0	6.233
Personeelskosten	124.012	125.380	229.160
Huisvestingskosten	9.811	8.100	6.116
Kantoor- en algemene kosten	29.861	38.850	32.270
Afschrijving en rente	6.804	6.000	5.314
	<u>176.706</u>	<u>180.830</u>	<u>282.460</u>
 <i>Als percentage van de som der lasten (norm bestuur: 15%)</i>	 <u>9,3%</u>	 <u>8,9%</u>	 <u>14,0%</u>

Specificatie personeelskosten

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Lonen en salarissen	1.096.924	1.208.495	1.222.264
Sociale lasten	185.706	181.900	184.020
Pensioenlasten	115.596	139.700	120.448
Overige personeelskosten	81.382	103.100	200.355
	<u>1.479.608</u>	<u>1.633.195</u>	<u>1.727.087</u>

Gemiddeld aantal werknemers	fte	fte	fte
Focus	4,0	4,1	4,2
Impact	10,5	11,4	11,1
Dabar	1,5	1,3	1,4
Areopagus	0,3	0,4	0,4
Missionaire publiciteit	0,5	0,6	1,1
Samenwerkingsverbanden	0,8	0,8	0,9
Theologische en missionaire advisering	0,0	0,0	0,4
Communicatie	0,7	0,7	0,3
Werving baten	1,7	1,6	2,4
Beheer en administratie	2,0	2,0	2,2
	<u>22,0</u>	<u>22,9</u>	<u>24,4</u>
Salariskosten	<u>1.398.226</u>	<u>1.530.095</u>	<u>1.526.732</u>
Gemiddelde salariskosten per fte	<u>63.500</u>	<u>66.800</u>	<u>62.600</u>

De IZB heeft geen werknemers die werkzaam zijn buiten Nederland.

Bezoldiging bestuurders en feitelijk leidinggevenden

Aan de statutaire bestuurders worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte reiskosten.

Deze vergoeding bedroeg in 2016 € 1.292 (2015: € 2.738).

Het bestuur heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de titulaire directie.

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld.

Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was in 2014. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning wordt de arbeidsvoorwaardenregeling voor medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland toegepast.

	J.A. van den Berg (algemeen directeur) 2016	G.J.de Groot (operatie- neel directeur) 2016	J.A. van den Berg (algemeen directeur) 2015	G.J.de Groot (operatie- neel directeur) 2015
Dienstverband				
aard (looptijd)	onbepaald	onbepaald	onbepaald	onbepaald
uren	36	36	36	36
parttime percentage	1,0	1,0	1,0	1,0
periode	12 mnd	12 mnd	7 mnd.	12 mnd
Bezoldiging				
Bruto beloning	65.091	62.409	33.832	55.323
Vakantiegeld/eindejaarsuitkering	<u>9.923</u>	<u>9.464</u>	<u>5.433</u>	<u>8.687</u>
Totaal jaarinkomen	<u>75.014</u>	<u>71.873</u>	<u>39.265</u>	<u>64.009</u>
Sociale lasten	9.710	9.707	3.462	5.919
Pensioenlasten	8.184	7.779	4.432	7.232
Totaal bezoldiging	<u><u>92.908</u></u>	<u><u>89.359</u></u>	<u><u>47.159</u></u>	<u><u>77.161</u></u>

Zoals uit de grondslagen van resultaatbepaling blijkt, heeft de organisatie twee directeuren. Naast de directietaken zijn de directeuren samen voor 1,1 fte direct bij de uitvoering van de programma's Impact en Focus betrokken; de resterende 0,9 fte betreft de directietaken.

2.7 Ondertekening jaarrekening door bestuursleden

Het bestuur heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 7 april 2017.

w.g.

Ds. M.C. Batenburg

w.g.

Ds. R.F. de Wit

w.g.

Drs. A.P. van der Kooy

w.g.

Dr. J. van den Born

w.g.

Ds. M. van Dam

w.g.

Drs. Z.A. Jansen - Smit

w.g.

Dr. H. de Leede

w.g.

Ds. A. van Lingen

w.g.

Mw. J.E. van Velzen - Vermaas

w.g.

Ds. J. van Walsum

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van IZB – vereniging voor zending in Nederland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van IZB – vereniging voor zending in Nederland te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van IZB – vereniging voor zending in Nederland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2016;
- ▲ de exploitatierekening over 2016;
- ▲ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van IZB – vereniging voor zending in Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die alleen bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▲ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▲ alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▲ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▲ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- ▲ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▲ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar

bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▲ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▲ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het Bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het Bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Barneveld, 7 april 2017

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

E.D. van den Brink RA

3.2 Vergelijking realisatie 2016 met begroting 2016 en realisatie 2015

	t.o.v. begroting 2016		t.o.v. realisatie 2015	
	€	€	€	€
Resultaat volgens begroting 2016 resp. realisatie 2015		-110.392		-48.265
Afwijkingen baten				
Kerk en gemeenten	-55.512		-20.614	
Particulieren, fondsen en bedrijven	-127.634		-80.560	
Projectbijdragen	34.382		53.048	
Rentebaten en baten uit beleggingen	-16.338		-6.612	
Overige baten	64.943		-86.870	
		-100.159		-141.608
Afwijkingen lasten				
Focus	-100		-27.740	
Impact	64.641		-30.499	
Areopagus	8.046		-23.023	
Dabar	-15.274		-17.818	
Transparant	0		6.133	
Missionaire publiciteit	10.495		45.690	
Samenwerkingsverbanden	2.603		17.782	
Theologische en missionaire advisering	0		34.524	
Communicatie	8.982		-33.173	
Kosten eigen fondsenwerving	55.163		31.005	
Kosten van beleggingen	0		9.366	
Kosten beheer en administratie	4.124		105.754	
		138.680		118.001
Restultaat werkelijk 2016		-71.871		-71.871

Toelichting

Afwijkingen baten

Kerk en gemeenten

Uit collecten en giften werd minder ontvangen dan begroot en minder dan vorig jaar. Anderzijds zijn projectbijdragen uit gemeenten toegenomen, maar onvoldoende om de teruggang in baten te compenseren.

Particulieren, fondsen en bedrijven

De ontvangen giften van particulieren, fondsen en bedrijven lager dan begroot en lager dan vorig jaar. Enerzijds is dit veroorzaakt door lagere inkomsten uit nalatenschappen (resp. € 58.000 en € 72.000). Anderzijds zijn de overige giften in 2016 zeer ambitieus begroot. Dit kon niet worden gerealiseerd.

Projectbijdragen

De projectbijdragen brachten meer op dan begroot en meer dan vorig jaar. Er is sprake van een verschuiving van algemene giften naar projectgiften.

Rentebaten en baten uit beleggingen

De rentebaten dalen door door de ontwikkelingen op de geldmarkt, daarnaast is de huur van een woning, behorend tot een inmiddels verkocht kantoorpand, medio 2015 beëindigd.

Overige baten

De overige baten zijn eenmalig en houden verband met de verkoop van de kantoorpanden in 2015 en 2016.

Afwijking lasten

Focus

De kosten verminderd met de bijdragen eigen doelgroep zijn in de lijn van de begroting van 2016. Hierbij wordt aangetekend dat de kosten van ontwikkeling van materiaal voor het nieuwe Focus programma geactiveerd zijn en ingaande 2017 aan de jaren worden toegerekend, waarin het materiaal gebruikt wordt.

Impact

De personeelskosten zijn lager dan begroot, met name in verband met een lagere omvang van de bezetting van projectbegeleiders. Langlopende verplichtingen inzake de projecten zijn afgenomen in verband met een gewijzigd financieringsmodel. Anderzijds zijn de subsidies aan de projecten hoger dan begroot (met name door bestedingen uit het bestemmingsfonds). Per saldo resulteerde dit in lagere lasten.

Dabar

De kosten van Dabar zijn hoger dan begroot, deels door een hogere toerekening van organisatiekosten en deels door de extra kosten van ontwikkeling van materiaal voor kinderwerk.

Missionaire publiciteit

Bij de uitgifte van bladen is er in 2016, in tegenstelling tot de begroting, een positief exploitatiesaldo. Dit is het gevolg van gewijzigde afspraken m.b.t. drukken en verzenden van de bladen.

Samenwerkingsverbanden

De kosten van samenwerkingsverbanden zijn in lijn met de begroting.

Communicatie

Er werd minder uitgegeven dan begroot, echter geen bijzonderheden.

Werving baten

Aan de afdeling fondsenwerving was een ruim budget toegekend. In 2016 bleek het niet noodzakelijk dit budget geheel te besteden.

Kosten beheer en administratie

De kosten zijn iets hoger dan begroot, maar blijven ruim binnen de bestuursnorm die voor deze kosten geldt. De kosten zijn aanzienlijk lager dan in 2015 in verband met de reorganisatiekosten, die in 2015 zijn verantwoord.