

Jaarverslag 2018

Stichting Operatie Mobilisatie
Assemblageweg 9
8304 BB Emmeloord



1	<u>BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG</u>	3
1.1	ALGEMEEN	3
1.2	ACTIVITEITEN EN FINANCIËLE POSITIE	5
1.3	INFORMATIE OVER DIRECTIE EN BESTUUR EN OM INTERNATIONAAL	13
1.4	VERSLAG BESTUUR	15
1.5	TOEKOMSTPARAGRAAF	15
1.6	BEGROTING 2019	16
2	<u>JAARREKENING 2018</u>	17
2.1	BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (NA RESULTAATBESTEMMING)	18
2.2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	19
2.3	BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN	20
2.4	OVERZICHT LASTENVERDELING	21
2.5	KASSTROOMOVERZICHT	23
2.6	GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VAN BEPALING VAN HET RESULTAAT	24
2.7	TOELICHTING OP DE BALANS	26
2.8	TOELICHTING OP DE BATEN	35
2.9	TOELICHTING OP DE LASTEN	36
3	<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	41
3.1	CONTROLEVERKLARING	41



1 Bestuurs- en directieverlag

1.1 Algemeen

1.1.1 Stichting Operatie Mobilisatie

De stichting staat in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken ingeschreven onder nummer 41126815. De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Operatie Mobilisatie en is statutair gevestigd te Emmeloord, kantoorhoudend in Emmeloord en Hilversum. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.2 Omschrijving van de doelstelling, missie en visie

Operatie Mobilisatie (OM) is een internationale zendingsorganisatie. Wij geloven dat het Evangelie van Jezus Christus levens verandert. Wanneer mensen Jezus volgen, heeft dit invloed op de hele omgeving. Daar gaan we voor: veranderde levens, die gemeenschappen veranderen en gemeenschappen die de wereld veranderen! Wereldwijd zijn er echter nog miljarden mensen die niet of nauwelijks van het Evangelie hebben gehoord. Dat raakt ons hart. OM zet zich ervoor in dat juist onder deze minst bereikten, gemeenschappen ontstaan van mensen die Jezus volgen.

OM Nederland is gericht op het mobiliseren van christenen om voor de verspreiding van het Goede Nieuws te bidden, te geven of te gaan. Daarnaast wordt er onder specifieke doelgroepen in Nederland gericht zendingswerk verricht. Ook vertrekken er vanuit OM Nederland jaarlijks honderden zendingswerkers voor korte of langere tijd naar het buitenland.

De internationale missie van OM luidt als volgt:

‘Wij willen bruisende gemeenschappen van Jezus-volgers
zien ontstaan onder de minst bereikten’

OM heeft teams in 110 verschillende landen en elk team heeft een rol in het verwezenlijken van onze missie.

Er zijn wereldwijd ruim drie miljard mensen die nog nooit van Jezus hebben gehoord. Dit aantal groeit elke dag met bijna dertigduizend. Als OM Nederland erkennen wij dat er groei nodig is om meer mensen te bereiken met het Evangelie. Wij zijn ons er ook van bewust dat we groei ambiëren in een tijd waarin de kerk krimpt, een tijd waarin er minder aandacht voor en interesse in zending is, een tijd waarin we nauwelijks veranderingen zien in het aantal uitgezonden. Toch hebben wij geloof en verwachting voor groei. Wanneer we stoppen te geloven en te werken richting groei zijn we op weg naar irrelevantie. Bij en door God is alles mogelijk!

De rol van Operatie Mobilisatie Nederland is als volgt:

- Mobiliseren van werkers om naar de minst bereikten te gaan. Deze minst bereikten bevinden zich ver weg, maar ook dichtbij.
- Mobiliseren van gebed en financiën om de missie van Operatie Mobilisatie mogelijk te maken.



- Bouwen aan bruisende gemeenschappen van Jezus-volgers onder de minst bereikten in Nederland.

1.1.3 Meerjarenbeleidsplan

Er is in 2017 een nieuw meerjarenbeleidsplan opgesteld: 'Scherp zicht op groei'. De uitgangspunten van dit meerjarenbeleidsplan zijn groei en toekomstbestendigheid. Dit beleidsplan loopt tot eind 2020. Conform de ANBI eisen is dit meerjarenbeleidsplan gepubliceerd op onze website

1.1.4 Strategie

De ambitie voor groei maakt het overduidelijk dat we dingen echt anders moeten gaan doen. We kunnen niet door blijven gaan zoals we de afgelopen jaren hebben gedaan. Wij willen ons in de komende jaren daarom richten op de volgende zaken:

Bouwen aan een gezonde bedrijfsvoering met aandacht voor kwaliteit, efficiency en zorg;
Meer mensen en kerken/gemeenten betrekken bij de missie en passie van OM;
Relatie met achterban verdiepen en versterken;
De missie van OM duidelijk en toegespitst communiceren in christelijk Nederland;
Prominenter aanwezig zijn met onze missie en passie;
Zichtbaarheid en aanwezigheid bij kerken/gemeenten en christelijke events aanzienlijk verhogen;
Onderzoeken en invoeren van nieuwe modellen van uitzending;
Versterken en uitbreiden van zendingswerk onder de minst bereikten in Nederland.

In 2018 hebben we hier al een aantal grote stappen in gezet. Met name op het gebied van bedrijfsvoering zijn er de nodige veranderingen doorgevoerd.

1.1.5 Samenstelling Bestuur en directie:

Het bestuur en de directie van OM Nederland zijn als volgt samengesteld.

Bestuurder	Bestuurs- functie	Aanvang eerste termijn	Aanvang huidige termijn	Aftredend of herkiesbaar	Maatschappelijke functie	Neven- functie
H.R.P. (Henk) Zevering	Secretaris	November 2016	2016	2019	HR Adviseur/Consultant	Geen
H.J. (Erik-jan) Luchies	Penningmeester	April 2014	2017	2020	Organisatie- adviseur	Geen
P. (Peter) Kos	Voorzitter	Januari 2017	2017	2020	Voorganger	Geen
P. (Pieter)Kleingeld	Lid	November 2013	2016	2019	Predikant	Geen
E.M. (Els) van Weelie-Nijman	Lid	Juni 2013	2019	2022	Coach/Consultant WTCD Senior	Geen
A.N. (Alycke) Slomp	Lid	April 2019	2019	2022	Programma Manager Noodhulp en Wederopbouw	Geen



Directie

Directeur: dhr. Marcus Spronk

1.2 Activiteiten en financiële positie

1.2.1 Activiteiten van financieel belang

Alle activiteiten van OM Nederland hebben consequenties voor de financiële positie. Vanzelfsprekend zijn er kosten mee gemoeid. Als gevolg van de uitzendende activiteiten wordt een belangrijk deel van de inkomsten in het buitenland besteed. Evangeliserende activiteiten vinden plaats in Nederland en worden bekostigd door persoonlijk support van de betrokken medewerkers en donaties met deze doelbestemming. Het tekort wordt gefinancierd uit algemene middelen. Mobiliserende activiteiten worden grotendeels bekostigd uit persoonlijke support van betrokken medewerkers en algemene middelen, naast een klein gedeelte aan voor dit doel bestemde giften.

Fondsenwervingsactiviteiten dragen in grote mate bij aan de inkomsten van OM Nederland. Door de groei van het team zijn hier wel meer kosten mee gemoeid. De groei verwachten we vooral in 2019 en daarna.

Financieel verslag/positie

2018 is een financieel uitdagend jaar geweest. Na een mooie afsluiting van 2017 met een positief resultaat van € 87.227 en een toevoeging van € 157.330 aan de continuïteitsreserve, is het resultaat van 2018 teleurstellend. Hoewel de baten van particulieren, zelfs hoger dan begroot, en bedrijven een mooie groei hebben laten zien, zijn vooral de baten van organisaties zonder winststreven een stuk lager dan begroot. We hebben wel € 45.914 aan nalatenschappen mogen ontvangen.

Al met al zijn de geworven baten zo'n € 800.000 lager dan begroot. Ook de baten als tegenprestatie, grotendeels gebaseerd op bijdragen van deelnemers aan korte programma's, zijn lager dan begroot en lager dan vorig jaar.

De lasten besteed aan doelstelling zijn als gevolg van de lagere inkomsten ook lager dan begroot. Dat geldt met name voor de bestedingen aan buitenland. De bestedingen voor voorlichting en bewustmaking zijn zoveel mogelijk in lijn met de inkomsten gebracht en daardoor lager dan begroot en dan het jaar ervoor.

Door de groei van de personele bezetting en de implementatie van een nieuw CRM systeem zijn de kosten voor beheer administratie hoger dan begroot en fors gestegen ten opzichte van vorig jaar. De stijging van de financiële lasten zijn vooral het gevolg van de daling van rente-inkomsten.

Het resultaat van 2018 is een tekort van € 18.494. Door de stijging van de bestemmingsfondsen met € 67.141 wordt in totaal € 85.635 onttrokken aan de continuïteitsreserve die daarmee eindigt op € 158.599.

Fondswerving

Het algemene beleid van OM Nederland is gericht op het hebben van een betrokken achterban. Dat vertaalt zich weer in betrokken en loyale gevers bij fondsenwerving. Om de achterban te betrekken sturen we direct mails, nieuwsbrieven, fondsenwervende mailingen en een aantal keer per jaar een GO-Magazine.

In 2018 zijn we begonnen om het aantal persoonlijke gesprekken met donateurs te intensiveren. Voor de komende jaren ligt daarom ook de focus op het bouwen van relaties en



op die manier donateurs te betrekken bij onze missie. Een persoonlijke relatie opbouwen met donateurs vergt nu eenmaal een grotere personele inzet daarom is in 2018 is het team relatiebeheer & fondsenwerving uitgebreid van 0,8 FTE naar 2,6 FTE.

Hoogtepunt wat betreft fondsenwervende activiteiten was het Logos Hope Sponsor Diner op 31 Oktober 2018. Wij mochten ons gezegend weten met een mooie opbrengst van €100.000. Dit zien we echt als door God gegeven. Naast de mooie opbrengst was het een gedenkwaardige avond doordat dit een enorme verbondenheid gaf tussen OM Medewerkers en donateurs. We kijken hier dankbaar op terug.

Supportgiften zijn gericht op persoonlijk support. Iedere Long-Term deelnemer draagt zelf zorg voor het krijgen van persoonlijk financieel support met ondersteuning van een thuisfrontteam. De kosten van uitzending worden hiermee gedekt. Vooralsnog werkt deze methode goed. Bijkomend positief effect van deze methode is een sterke, individuele en persoonlijke betrokkenheid van de achterban. Deelnemers aan Short-Term acties moeten zelf voorzien in het bij elkaar brengen van het benodigde bedrag.

Naast supportgiften ontvangt OM Nederland giften voor specifieke projecten en giften zonder bestemming. Laatstgenoemde giften worden in het Algemeen Fonds geboekt. Ook vindt fondswerving voor specifieke doeleinden plaats. De daaruit voortvloeiende kosten komen ten laste van de opbrengst voor het specifieke doel.

De opbrengsten uit fondsenwerving zijn heel stabiel gebleken over de afgelopen jaren. Hoewel we jaarlijks donateurs verliezen, voornamelijk als zendelingen die zij steunen permanent terugkomen van het veld, wordt dit telkens gecompenseerd door aanwas nieuwe donateurs. Donateurs zijn doorgaans langjarig verbonden aan OM. Slechts een klein gedeelte van alle donateurs geeft eenmalig (minder dan tien procent van totale giften). Het overgrote gedeelte van alle donaties kent een structureel karakter; doorlopende machtigingen, jaarlijks terugkerend giften, schenkingsovereenkomsten, etc.

1.2.2 Evangeliserende activiteiten

In 2018 hebben we ons wederom met volle overtuiging ingezet om zending in Nederland te bedrijven. Wij geloven dat er ook in ons eigen land minst bereikten zijn en dat deze groep alleen maar toeneemt. Wij willen zelf actief betrokken zijn en het delen van het Evangelie houdt ons gepassioneerd en gefocust op onze missie. Daarnaast hopen wij dat ons voorbeeld anderen zal inspireren actie te ondernemen.

De doelen van de betrokken afdeling zijn als volgt weer te geven.

- Het werk van Zendingswerk Nederland groeit. De eerste stap hierin is niet om nieuwe initiatieven aan te gaan, maar om onze huidige bedieningen te versterken. Wij zijn aan het toewerken naar volwaardige en gezond functionerende teams in een sterke verbondenheid en partnerschap met lokale kerken.
- Wij werken onder diegenen die de minste kans hebben om in aanraking te komen met het Evangelie. Wij hebben migrantengemeenschappen en jongeren geïdentificeerd als onze doelgroepen.
- Wij willen expertise ontwikkelen op het gebied van missionaire gemeentestichting in Nederland.

Het missionaire werk van OM Nederland bestaat uit de volgende projecten.



Hayat

Moslim-bediening in de Schilderswijk in Den Haag.

In samenwerking met een lokale kerk wil het team door het uitleven en verkondigen van het evangelie een verandering teweegbrengen in de levens en gemeenschap van de Schilderswijk. In 2018 hebben wij na jaren van zoeken en rekruteren een groei mogen zien van het team. Er is een Amerikaans gezin met jarenlange ervaring in de zending bij gekomen en een alleenstaande Nederlandse vrouw, eveneens met veel ervaring. Het Hayat team bestaat nu uit 5 volwassenen van drie verschillende nationaliteiten. Laatst is er een Turkse man tot geloof gekomen.

Taste!

Taste! is een missionaire leefgemeenschap in Delft waar we als OM nauw mee zijn verbonden. Taste! is een eigen stichting, maar OM werkt samen met hen in het bereiken van de minst bereikten in de wijk Voorhof. Taste! is ook onze "leerschool" wat betreft het opdoen van kennis en expertise op het gebied van missionair gemeente zijn en gemeentestichting.

Voor Taste!, de kerkplant in Delft, was 2018 een jaar van transitie en verdieping. Het jaar begon met een leiderschapstransitie: Ewout van Oosten, oprichter van Taste!, droeg na vijf jaar het leiderschap over aan Pieter-Jan Rodenburg.

Verder stond het jaar in het teken van de transitie naar kerk-zijn. Na vijf jaar pionieren is er een geloofsgemeenschap ontstaan rond de woongemeenschap in Delft; een groeiende groep mensen uit de flats in de wijk ziet Taste! als haar geestelijk huis. De tweewekelijkse, zondagse vieringen en de kleine bijbelstudiegroepjes zijn voor deze mensen hun 'kerk'. In 2018 is deze structuur verder verdiept en uitgewerkt. Taste! is nu een kleine, hechte maar stabiele geloofsgemeenschap, waar zo'n dertig mensen zich onderdeel van een geestelijke familie weten.

Het buurtcafé is ondertussen een vaste waarde in de wijk. Wekelijks weten zo'n honderd mensen hun weg naar Taste! Friday te vinden, waar ze koffie, taart, aandacht, warmte en gezelligheid vinden; gemiddeld eten dertig tot veertig van hen mee met de buurtmaaltijd. Veel van hen groeien door als vrijwilliger, en verschillende buurtgenoten vinden een plek in een smallgroup of het Taste! Feest. Datzelfde geldt voor de buurttuin; met name in de zomer was het een pleisterplaats voor de buurtbewoners. Veel gezinnen vonden en vinden er rust en ruimte om te spelen.

Hoogtepunten waren het zomerfeest, waar honderd buurtbewoners meegenoten van een salsaworkshop, huisgemaakte pizza's en een fantastische liveband; het Taste! Weekend, waar dertig mensen elkaar in het hart keken en een ontspannen tijd hadden, en 'Kerst in de Voorhof': samen met de PKN-burgemeente organiseerde Taste! een goedbezochte escaperoom, verschillende buurtacties en een feestelijke buurtkerstnachtdienst.

Dock3B

In Lansingerland, nabij Rotterdam, werken we samen met zeven gemeenten om de jeugd van Lansingerland te bereiken met het evangelie. Dit gebeurt voornamelijk door de jeugd van deze zeven gemeenten. Het doel van dit werk is hiermee tweeledig: het evangelie brengen naar de jeugd van Lansingerland en het mobiliseren, door middel van coaching en discipelschap, van de jeugd van de kerken. In 2018 is de focus geweest om te investeren in de jeugd van de gemeenten zodat daar meer draagkracht is komen te liggen om de activiteiten zelfstandiger te kunnen draaien. Daarnaast heeft het team eraan gewerkt om intentioneler te zijn in het delen van het evangelie tijdens de verschillende activiteiten.



Teens In Mission (TIM)

Dit is een bediening in Nederland die tieners een mogelijkheid wil geven te ontdekken en te leren hoe je kunt groeien in geloof en hoe je met je gaven en talenten Gods liefde zichtbaar kunt maken naar anderen. Dit gebeurt in samenwerking met zowel lokale gemeenten, andere christelijke organisaties en kerken en gelovige tieners uit het buitenland.

In 2018 is er verandering gekomen in het leiderschap. Het team is van één naar drie teamleden gegroeid om het werk voort te zetten en uit te breiden. We zien interesse bij tieners en kerken groeien.

In 2018 mochten we veel tieners in inspireren en in beweging zien komen. En het is bijzonder om te zien hoe dit direct ook doorwerkt in de kerken en relaties die bij hen betrokken zijn. Dit jaar zijn er 3 verschillende outreaches geweest in Nederland met 48 Nederlandse en 30 buitenlandse deelnemers in Amsterdam, Zeeland en Almere. Daarnaast zijn er 3 teams met in totaal 43 deelnemers naar Moldavië en Zuid Afrika-Lesotho gegaan. Naast de organisatie van de outreaches heeft het TIM Team door het jaar heen meerdere seminars/workshops gegeven tijdens events, op scholen en in kerken.

Steeds opnieuw mogen we zien hoe God in hen en door hen heen werkt, om Zichzelf bekend te maken. Ook hebben we als team meerdere keren mogen ervaren hoe Hij ons gebed beantwoorde en heeft voorzien in zowel praktische dingen als mensen die ons team konden versterken.

Blauwdorp

In Maastricht, in de wijk Blauwdorp, is een gezin werkzaam om daar missionair aanwezig te zijn. Dit doen ze in samenwerking met twee andere gezinnen die werkzaam zijn bij ECM. Er is ook sprake van coaching en begeleiding door Nederland Zoekt. In 2018 is het gezin meer betrokken geraakt in de wijk op verschillende maatschappelijke manieren. Recent zijn er ook mensen tot geloof gekomen.

HEELAL

Heelal is een jongeren centrum in Emmeloord, gestart door OM 10 jaar geleden. Per 1 maart 2018 is HEELAL overgedragen aan Stichting Youth For Christ. Alle medewerkers zijn van OM overgegaan naar YFC.

Samenwerking met de Reformed Church in America

In 2018 zijn we tot een samenwerking gekomen met de Reformed Church in America (RCA). Er is een afvaardiging geweest van de koepel RCA en een aantal RCA-kerken. De samenwerking bestaat met name uit een financiële; de komende drie jaar zal de RCA een bedrag van \$ 40.000 per jaar toekennen aan de projecten in de Schilderswijk en Delft. Daarnaast zullen wij groepen vanuit de RCA met enige regelmaat faciliteren in een visie/ministry reis. Het Amerikaanse gezin dat zich bij het team in de Schilderswijk heeft gevoegd komt vanuit een RCA gemeente en zij zijn gedetacheerd aan OM.

1.2.3 Mobiliserende activiteiten

OM Nederland wil binnen christelijk Nederland de ontwikkeling van een nieuwe en bredere zendingsvisie stimuleren en bewustwording daarover verder op gang brengen. OM wil zowel individuele christenen als kerkgemeenschappen aanmoedigen om het Evangelie van Jezus Christus te delen, op een manier die bij hen en bij de lokale doelgroep past. Daarbij kan OM als stimulator en kennisdeler een rol spelen, omdat OM in de loop van de jaren veel ervaring heeft opgedaan met zending. Dat dit wordt onderschreven door kerken in Nederland, blijkt onder meer ook uit het gegeven dat zij middelen beschikbaar stellen voor projecten van



OM en regelmatig sprekers van OM uitnodigen.

Team mobilisatie

De kerntaak van Team Mobilisatie is het (re)presenteren van OM in het land. Door middel van presentaties, (s)preken en proactief benaderen van verschillende doelgroepen worden christenen, geïnspireerd, gemotiveerd en gemobiliseerd, met als speerpunten het werven van deelnemers voor de vele OM programma's en de groei van een betrokken achterban. Het team Mobilisatie organiseert kleine en grote evenementen en neemt ook deel aan relevante evenementen van derden.

In 2018 is het team sterk gegroeid en is er een wisseling in leiderschap geweest. Een belangrijk intern doel was het bouwen aan een team waarin we elkaar beter kennen en onze krachten op de juiste manier leren inzetten. Intern hebben we ook intentioneel gewerkt aan betere samenwerking met andere afdelingen binnen de organisatie. Dit begint langzaam maar zeker steeds beter te werken en dat geeft energie en enthousiasme.

In samenwerking met TiM is het team betrokken geweest bij outreaches in Almere en Amsterdam.

In samenwerking met het team HR is de gemeenteleiding bezocht van zo'n 15 kerken van OM'ers die op het punt staan om weg te gaan. Naast de connectie die gelegd wordt bouwen we hiermee aan relaties waarmee we elkaar wederzijds kunnen versterken.

We hebben Teenstreet@Home georganiseerd waar ruim 80 tieners bij zijn geweest. Ook hebben we het weer mogelijk gemaakt dat honderden tieners naar Teenstreet konden samen met serviceteammedewerkers, coaches en M&M'ers.

We hebben een avondvullend interactief programma ontwikkeld en ingezet om hiermee jongeren te betrekken bij Gods geweldige plan met deze wereld. We hebben het zo'n 10-15 keer voor verschillende doelgroepen gebruikt.

Via zo'n 70 zondagse spreekbeurten hebben we mensen geïnspireerd en gemotiveerd en zijn we blijvend betrokken bij de plaatselijke kerk.

Door o.a. de zendingsweekenden, Kairos cursussen, jeugdavonden, stands en workshops op evenementen, presentaties voor de achterban van vertrekkende OM'ers, visiereizen naar Nepal en Egypte hebben we connecties gelegd met vele honderden mensen en hebben we ze geïnspireerd en toegerust om betrokken te zijn bij Gods werk.

Marketing en Communicatie

Door middel van het GO Magazine, E-news en het Gebedsnieuws, de website, sociale media etc. informeren en activeren wij onze achterban. We vertellen welke impact het Evangelie heeft in de verschillende landen waar OM werkzaam is en uitgezonden zendingen delen hun ervaringen. Deze uitgaven zijn in 2018 volgens planning verstuurd.

Het team van marketing communicatie is primair verantwoordelijk voor onze doelstelling voorlichting en bewustmaking. Vrijwel alle materialen die hiervoor worden gebruikt worden intern ontwikkeld.

1.2.4 Uitzendende activiteiten

Als uitkomst van het mobiliseren van christenen in Nederland, worden jaarlijks circa 25 mensen voor langere termijn uitgezonden naar het buitenland, om te werken in of onder



verantwoordelijkheid van een ander OM Veld. (Omdat sommige landen gezamenlijk bediend worden door één OM entiteit, noemen we OM landkantoren OM Velden). De uitgezondenen dragen in hoge mate bij aan de realisatie van de missie en doelstelling van OM Internationaal. In 2018 zijn 22 volwassenen met 6 kinderen uitgezonden naar andere OM velden. Per eind 2018 waren in totaal 128 long-term OM'ers 'op het veld'.

Een andere uitkomst van de mobilisatie activiteiten is dat personen deelnemen aan korte zendingsprogramma's. Dat heet binnen OM Short Term.

In 2018 hebben in totaal 155 mensen meegedaan van zo'n programma. 107 daarvan hebben individueel deelgenomen en 48 daarvan als onderdeel van een groep (meerdere groepen).

1.2.5 Ondersteunende activiteiten

Voor de ondersteuning van onze kernactiviteiten (het Evangelie delen met niet-christenen en het mobiliseren van christenen in de breedste zin van het woord) wordt intensief gebruik gemaakt van IT systemen. In 2017 heeft OM Internationaal het einde aangekondigd van het beschikbaar gestelde CRM systeem, zonder een alternatief aan te bieden. OM Nederland was daarom gedwongen over te gaan naar een ander CRM systeem. Pakketselectie in 2017 heeft uiteindelijk geleid tot de keuze voor Salesforce. Veel collega organisaties in Nederland gebruiken dat ook. Dit nieuwe systeem is live gegaan in januari 2018 en heeft een lange periode van kinderziektes gekend. Dat heeft gevolgen gehad voor de kwaliteit van dienstverlening aan alle betrokkenen. Medio september 2018 waren de problemen verholpen. Sindsdien wordt verder gebouwd aan de functionaliteit van het systeem.

Voor de overige systemen geldt een migratiepad van lokale systemen naar volledige cloud based. Daarmee nemen tevens allerlei risico's af, al worden wel nieuwe, goed beheersbare, risico's geïntroduceerd. De transitie naar cloud based toepassingen maakt dat het voor medewerkers niet meer uitmaakt waar ter wereld zij werken.

1.2.6 Doelrealisatie

Het algemene doel van Operatie Mobilisatie is tweeledig:

1. Bereiken van niet-christenen in Nederland met het Evangelie
2. Mobiliseren van christenen om betrokken te raken bij de verspreiding van het Evangelie in Nederland en buitenland, in het bijzonder gericht op de minst bereikten.

Bereiken van niet-christenen

De afdeling Zendingswerk Nederland is binnen OM Nederland verantwoordelijk voor het realiseren van deze primaire doelstelling. Zendingswerk Nederland omvat een aantal teams op verschillende locaties: Teens in Mission (landelijk), Hayat (Den Haag), Dock3B (Lansingerland) en Blauwdorp (Maastricht). Naast deze teams werken we ook samenwerking met stichting Taste! in Delft. De aard van deze teams en het behaalde resultaat staat verder beschreven in paragraaf 1.2.2.

Mobiliseren van christenen

Binnen de organisatie zijn er verschillende afdelingen betrokken bij het mobilisatieproces. De afdeling Resourcing houdt zich bezig met het inspireren en betrokken maken van christenen bij de missie om het Evangelie bekend te maken onder hen die het nog nooit hebben gehoord. Dit doen we op allerlei wijzen: uitbrengen van een magazine, social media, website, evenementen bezoeken en organiseren, spreken bij kerken, jeugdgroepen, bedrijven, etc. Nadat mensen zijn geïnspireerd en gemotiveerd om betrokken te raken bieden wij binnen onze internationale



organisatie diverse mogelijkheden aan om voor korte of langere tijd betrokken te raken bij het verspreiden van het Evangelie. Dit laatste gebeurt door de afdeling HR. Een verder verslag hiervan staat beschreven bij punt 1.2.3 en 1.2.4

1.2.7 **Beleid, kosten en methoden fondsenwerving**

Alle fondsenwerving van Operatie Mobilisatie Nederland is gericht op het mogelijk maken van onze primaire doelstellingen, te weten evangelisatie onder niet-christenen en mobilisatie van christenen. Hoewel OM Nederland ook giften ontvangt van buitenlandse donateurs zijn alle fondsenwervingsactiviteiten gericht op donateurs in Nederland. Een vast gedeelte van alle ontvangen giften wordt ingehouden van de ondersteuning van de algemene missie van OM Nederland en OM internationaal. Een verdere toelichting hierop is te vinden in 2.6.13.

1.2.8 **Beleid met betrekking tot omvang en functie van reserves en fondsen**

De vereiste omvang van de continuïteitsreserve is berekend op circa € 310.000. Het financiële beleid van de organisatie is erop gericht om binnen drie jaar dit niveau te bereiken. De omvang van de individuele bestemmingsfondsen dient zo laag mogelijk te zijn. De reden hiervoor is dat de organisatie ervoor kiest om bestemde giften zo snel mogelijk conform doelstelling te besteden. Een uitzondering op deze regel zijn de fondsen die naar hun aard ingezet worden voor bijvoorbeeld calamiteiten en noodhulp. Een andere reden dat sommige fondsen tijdelijk hoger zijn is de beperkte mate dat gelden conform doelstelling worden besteed als gevolg van overheidsmaatregelen van ontvangende velden.

1.2.9 **Beleggingsbeleid**

Overtollige liquide middelen worden aangehouden op direct opvraagbare spaarrekeningen bij solide bankinstellingen.

1.2.10 **Risicobeheersing**

In 2018 is er veel aandacht uit gegaan naar een verdere professionalisering en modernisering van de organisatie. Dit heeft bijgedragen aan een vermindering van mogelijke risico's. Zo is onze data beter toegankelijk maar ook beter beschermd. Er is ook meer geautomatiseerd waardoor we minder kwetsbaar zijn wat betreft personele bezetting. Door de verdere aanscherping van de compliance zijn tevens de risico's verder afgenomen. Ook in 2018 heeft er weer een analyse plaatsgevonden van de mogelijke risico's. Een aantal van de belangrijkste risico's:

- Afname giften uit persoonlijke achterban van medewerkers. Risico dat er onvoldoende financiële middelen zijn om de operatie te bekostigen.
- Reputatierisico. Bij een wereldwijde organisatie met meer dan drieduizend medewerkers is een incident dat schade kan brengen aan de reputatie van OM wereldwijd niet uit te sluiten. In een dergelijk geval is een (tijdelijke) terugval van de giften van donateurs (inkomsten) niet te vermijden. Dat heeft consequenties voor de continuïteit.
- De beschikbaarheid en integriteit van informatiesystemen is van groot belang voor de organisatie. Een langdurige IT storing leidt al snel tot operationele problemen. Door modernisering van het IT landschap en goed beheer worden deze risico's zoveel mogelijk gemitigeerd.



- Onvoldoende bezetting in de operatie en daarmee een te hoge werkdruk bij medewerkers. Redenen hiervoor zijn divers, bijvoorbeeld; personal supportmodel en snelle doorstroom medewerkers in tijd van verandering.
- Verantwoordelijkheden van OM in de samenwerkingen met andere organisaties en kerken zijn nog onvoldoende helder. Deze moeten duidelijk in kaart gebracht worden. Er moeten protocollen komen op het gebied van verantwoordelijkheid, veiligheid en aannamebeleid.

In 2018 hebben twee risico's daadwerkelijk impact gehad op de organisatie. Bezettingsproblemen in het financiële team, gecombineerd met de migratieproblemen met het nieuwe CRM systeem hebben geleid tot hoge werkdruk, verminderde kwaliteit interne en externe dienstverlening en problemen met dataintegriteit. Hoewel de systeemproblemen in september 2018 waren opgelost is het waarschijnlijk dat combinatie heeft geleid hogere kosten en lagere opbrengsten.

OM-Nederland wil mensen uitzenden en middelen inzetten om het Evangelie te delen met de minst bereikten. De grootste risico's zijn dat mensen niet meer voor lange of korte termijn uitgezonden willen worden of dat er niet voldoende financiële steun is voor de zendingswerker.

OM is bereid een zeker risico te nemen door naar landen en gebieden te gaan waar het Evangelie niet bekend is. In crisis- of andere onveilige situaties besluit de uitgezondene zelf, in overleg met de veldleider, of terugkeer naar Nederland nodig of wenselijk is. Ook de kerkelijke gemeente die uitzendt en verantwoordelijkheid neemt, heeft een rol in deze overweging. Iedere uitgezondene maakt zelf de keuze hoe ver men wil gaan en hoeveel risico hij of zij bereid is te lopen voor het brengen van het Evangelie, met dien verstande dat in sommige gevallen de veldleider de keuze tot terugkeer kan en moet maken voor de uitgezondene. De veldleider kan in onveilige situaties uiteraard nooit voor de uitgezondenen besluiten dat ze moeten blijven.

Om de gevolgen van een calamiteit op te kunnen vangen heeft OM International en OM Nederland een crisismanagement plan ontwikkeld. Alle medewerkers zijn hiervan op de hoogte. Ter preventie van dit soort calamiteiten zijn er in veel risicovolle velden security officers, die voortdurend de veiligheidssituatie monitoren en richtlijnen geven voor de mensen op het betreffende veld.

Er zijn in 2018 geen gebeurtenissen zoals hierboven benoemd voorgekomen waarbij OM Nederland betrokken was.

Ter beheersing van de genoemde financiële risico's hanteert OM Nederland een continuïteitsreserve. Bovendien wordt gewerkt aan het zoveel mogelijk werven van structurele middelen en het uitbreiden van onze achterban.

1.2.11 Gedragscodes en Richtlijnen

Operatie Mobilisatie onderschrijft hanteert de volgende richtlijnen en codes.

- SBF-code voor Goed Bestuur
- Richtlijn voor de jaarrekening RJ650
- Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen
- Gedragscode en erkenningsregeling Goede Doelen Nederland

Omdat OM Nederland onderdeel uitmaakt van OM Internationaal zijn ook de volgende richtlijnen van toepassing.



- International Governance Manual
- Memorandum of Agreement
- Policy Manual
- Joint Ministries Agreement

Het personeelsbeleid van OM Nederland voldoet aan de door OM internationaal opgestelde basisvereisten voor goed HR- beleid en uitvoering, zoals verwoord in de Code of Good Practice.

1.2.12 Communicatie met belanghebbenden

De primaire doelgroepen van de activiteiten van OM Nederland zijn niet-christenen, voor zover ze behoren tot de eerder genoemde groepen jongeren en migranten, en christenen. In beide gevallen richten wij onze op Nederland.

De communicatie met deze belanghebbenden is naar de aard van de relatie heel verschillend.

Niet-christenen die met het werk van OM in aanraking komen worden vaak tijdens onze evangelisatieactiviteiten geïnformeerd over OM. Als personen interesse tonen, kan een langdurige relatie ontstaan waarbinnen ook de communicatie over de aard van het werk van OM zal toenemen.

Christenen die in aanraking komen met het werk van OM zullen stapsgewijs worden betrokken bij en geïnformeerd over OM. Afhankelijk van de aard van hun relatie en hun specifieke interesse ontvangen zij meer of minder informatie.

Donateurs worden regelmatig geïnformeerd over allerlei activiteiten en projecten van OM. Mensen die interesse hebben getoond in specifieke trainingsprogramma's en andere diensten van OM worden daarover geïnformeerd.

Naast individuen wordt ook actief gecommuniceerd met kerken en organisaties die relevant zijn voor de missie van OM.

1.3 Informatie over Directie en Bestuur en OM Internationaal

1.3.1 Taak en werkwijze van Bestuur, directie en leiderschapsteam

Aan de directeur is een aantal bestuursbevoegdheden gedelegeerd. Daardoor bestuurt het bestuur op hoofdlijnen en komt het bestuur tevens de toezichhoudende taak toe. In het directiereglement is aangegeven welke bevoegdheden zijn gedelegeerd. Het leiderschapsteam wordt gevormd door de directeur en de afdelingshoofden van HR, Resourcing, Interne Dienstverlening en Zendingswerk Nederland. Daarnaast is de Event Manager lid van het leiderschapsteam.

1.3.2 Relatie met OM Internationaal

OM Nederland maakt deel uit van OM-International en behoort tot de regio OM Europe. De samenwerkingsrelatie tussen de verschillende OM velden en de internationale structuur zijn vastgelegd in richtlijnen. OM Nederland handelt in overeenstemming met deze richtlijnen zoals vermeld in de hieronder genoemde documenten.



International Governance Manual

De International Governance Manual beschrijft de verschillende commissies die bijdragen aan het totale management en de manier waarop binnen OM beslissingen worden genomen.

Memorandum of Agreement

Het Memorandum of Agreement regelt de structuur van de organisatie, de afstemming en het toezicht. OM is opgebouwd vanuit lokale velden, zoals OM Nederland. De structuur is erop gericht wederzijds vertrouwen tussen OM-velden te waarborgen. Naast de lokale verplichtingen waaraan ieder veld moet voldoen, zoals de accountantscontrole in Nederland, worden er interne audits gedaan om te controleren of financiële middelen op een juiste manier besteed worden.

Policy Manual

De Policy Manual geeft aan wat de kernwaarden van OM zijn, van waaruit OM werkt en wat de geestelijke basis is. Daarnaast legt het vast hoe wordt omgegaan met zaken aangaande personeel, financiën en (vertrouwelijke) gegevens.

Joint Ministries Agreement

De Joint Ministries Agreement regelt de structuur van de internationale coördinatiegroep. Dit Agreement regelt op welke manier financiële middelen kunnen worden doorgegeven aan de verschillende velden. Ook wordt vermeld hoe bij stemmingen het aantal uitgebrachte stemmen zich verhoudt tussen de OM entiteiten. Het stemrecht is gebaseerd op de ingebrachte financiële middelen. Daarnaast regelt het Agreement de wijze waarop de samenwerking met OM kan worden beëindigd. Omdat OM Nederland ontstaan is als gevolg van de visie van OM-International om een wereldwijde organisatie te zijn, is het voor OM Nederland ondenkbaar om zonder OM-International te functioneren. Dit heeft tot gevolg dat OM Nederland inspanning moet leveren in het internationale network om te borgen dat middelen en personen vanuit Nederland goed besteed/ingezet worden. Hoewel internationaal inspanning wordt geleverd om dit goed te doen, dwingen bepaalde cultuurverschillen Moederland soms in gesprek te gaan met OM International om helderheid te krijgen. Er is over-en-weer voldoende begrip om hier met elkaar uit te komen. OM-International maakt het mede mogelijk om de doelstellingen van OM Nederland te halen. OM-International maakt het voor de achterban van OM Nederland mogelijk om internationaal actief te zijn.

1.3.3 Wijze benoemen en zittingsduur directeur en bestuur

De directie is benoemd voor een termijn van 4 jaar met een maximum van 3 termijnen. De termijn van de huidige directeur is gestart op 1 september 2016. Leden van het bestuur worden benoemd voor 3 jaar en kunnen worden herbenoemd.

1.3.4 Bezoldiging bestuur en directie en medewerkers

OM Nederland kent een zogenaamd vrijwilligersbestuur. Bestuursleden zijn onbezoldigd en ontvangen uitsluitend een vergoeding voor gemaakte kosten. De directeur is in loondienst. Op de directeur is de "Regeling Beloning Directeuren van Goede Doelen" van toepassing. Hij ontvangt een salaris dat nader is toegelicht in paragraaf 2.9.4. OM Nederland hanteert geen Cao. Alle beloningsafspraken zijn individueel en gebaseerd op het OM NL Arbeidsreglement.



1.4 Verslag bestuur

Het bestuur is in 2018 vijfmaal samengekomen voor een bestuursvergadering en er heeft ook een gezamenlijke bespreking met het leiderschapsteam plaatsgevonden. Naast de bestuursvergaderingen zijn er twee bijeenkomsten van de financiële commissie geweest en de HR Commissie heeft één keer vergaderd.

Drie bestuursleden zijn in februari samen met de directeur naar de International Leadership Meeting geweest van OM Internationaal. Naast deze conferentie hebben zij deelgenomen aan een bestuurstraining van twee dagen. Deze werd gefaciliteerd door OM Internationaal.

In het bestuur is er in 2018 met name gesproken over de financiële uitdagingen, bestuursontwikkeling, model van besturen en de rol van Operatie Mobilisatie in christelijk Nederland.

In 2018 hebben geen wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van het bestuur.

1.5 Toekomstparagraaf

Vooruitblik Financiën

De komende jaren zullen we als organisatie tijd en aandacht investeren in fondswerving om onze inkomsten te vergroten. Dit is nodig om onze operatie te kunnen bekostigen en de toegenomen personeelskosten te kunnen financieren. Dit zal met name gericht zijn op fondswerving uit de persoonlijke achterban van medewerkers en het verder ontwikkelen van zogenaamde business partners.

Voor 2019 verwachten we net als in 2018 een negatief resultaat. Dit wordt veroorzaakt door een langzamer dan eerder verwachte stijging van de inkomsten en een sneller dan verwachte stijging van de kosten.

Dit resulteert dan in een verdere onttrekking aan de continuïteitsreserve. Als gevolg daarvan is deze dan nog steeds positief, maar ruim onder het gewenste niveau. Eind 2021 zal de continuïteitsreserve naar verwachting op het gewenste niveau zijn.

Vooruitblik huisvesting

In 2018 is het besluit genomen om van onze twee huidige kantoorlocaties naar één kantoorlocatie te gaan. Het komende jaar is het doel om dat nieuwe kantoor op een nieuwe locatie te vinden en te gaan betrekken.

Vooruitblik teamsamenstelling

De afgelopen twee jaar is er vanwege doorgevoerde veranderingen relatief veel verloop geweest in de samenstelling van het team. Er is nu sprake van een relatief nieuw team met veel passie, energie en potentieel. Het doel voor de komende tijd zal zijn om als team te groeien in eenheid, kwaliteit en prestatie. Er is momenteel nog wel sprake van enige onderbezetting, ook dit zal een focus zijn.

Vooruitblik relaties

Het is ons verlangen en doel om in het komende jaar het aantal relaties dat we hebben met individuen, bedrijven en kerken verder uit te breiden en om bestaande relaties te verdiepen. Wij willen verder gaan bouwen aan een klantgerichte cultuur binnen Operatie Mobilisatie.



1.6 Begroting 2019

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren	2.700.000	3.165.632	3.100.000
Baten van bedrijven	330.000	243.996	500.000
Baten van subsidies en overheden		0	
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	15.000	35.100	300.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.241.000	954.485	1.300.000
Som van de geworven baten	4.286.000	4.399.213	5.200.000
Baten als tegenprestatie voor de levering van			
Producten en/of diensten	507.000	324.600	500.000
Overige baten	20.000	22.439	20.000
Som van de baten	4.813.000	4.746.252	5.720.000
<u>Lasten</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting en bewustmaking	450.000	424.398	479.630
Binnenland	482.000	453.521	479.630
Buitenland	3.200.000	3.208.674	4.006.310
	4.132.000	4.086.593	4.965.570
Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	170.000	129.720	169.280
Beheer en administratie			
Kosten van beheer en administratie	540.000	532.795	507.840
Som van de lasten	4.842.000	4.749.108	5.642.690
Saldo voor financiële baten en lasten	-29.000	-2.856	77.310
Saldo financiële baten en lasten	-15.000	-15.638	-15.000
Saldo van baten en lasten	-44.000	-18.494	62.310



2 Jaarrekening 2018



2.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-18	31-12-17
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	2.7.1	66.082	56.038
Materiële vaste activa	2.7.2	25.609	23.528
Financiële vaste activa	2.7.3	49.293	70.797
		140.984	150.363
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	2.7.4	17.963	15.163
Vorderingen	2.7.5	108.495	180.396
Liquide middelen	2.7.6	702.725	784.285
		829.183	979.844
Totaal activa		970.167	1.130.207
PASSIVA		31-12-18	31-12-17
		€	€
<u>Reserves en fondsen</u>			
Continuïteitsreserve	2.7.7	158.599	244.234
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.7.8	219.614	152.473
		378.213	396.707
Langlopende schulden	2.7.9	21.000	32.000
Kortlopende schulden	2.7.10	570.954	701.500
Totaal passiva		970.167	1.130.207



2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<u>Baten</u>	2.8			
Baten van particulieren		3.165.632	3.100.000	2.877.753
Baten van bedrijven		243.996	500.000	237.795
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven		35.100	300.000	220.787
Baten van andere organisaties zonder winststreven		954.485	1.300.000	1.252.897
Som van de geworven baten		4.399.213	5.200.000	4.589.232
Baten als tegenprestatie voor de levering van Producten en/of diensten		324.600	500.000	484.731
Overige baten		22.439	20.000	13.049
Som van de baten		4.746.252	5.720.000	5.087.012
<u>Lasten</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Voorlichting en bewustmaking	2.4	424.398	479.630	435.844
Binnenland	2.4	453.521	479.630	433.326
Buitenland	2.4	3.208.674	4.006.310	3.585.960
		4.086.593	4.965.570	4.455.130
Kosten werving baten				
Wervingskosten	2.4	129.720	169.280	89.889
Beheer en administratie				
Kosten van beheer en administratie	2.4	532.795	507.840	442.041
Som van de lasten		4.749.108	5.642.690	4.987.060
Saldo voor financiële baten en lasten		2.856-	77.310	99.952
Saldo financiële baten en lasten		15.638-	15.000-	12.725-
Saldo van baten en lasten		18.494-	62.310	87.227



2.3 Bestemming saldo baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Resultaatbestemming reserves		
Continuïteitsreserve	85.635-	157.330
Resultaatbestemming fondsen		
Bestemmingsfondsen	67.141	70.103-
Totaal	18.494-	87.227



2.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming	Doelstellingen			Werving
	Voorlichting en bewust- making	Binnenland	Buitenland	baten Fondsen- werving
Lasten	€	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	21.848	148.754	327.270	2.546
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	0	770	2.377.799	3.250
Communicatiekosten	114.631	12.191	4.328	45.625
Personeelskosten	282.365	277.775	489.769	77.280
Huisvestingskosten		2.413	283	
Kantoor- en algemene kosten	5.554	11.498	9.225	1.019
Afschrijvingen		120		
Totaal lasten	424.398	453.521	3.208.674	129.720

Gemiddeld aantal fte's 2018 werkelijk	6	10	18	1
Gemiddeld aantal fte's 2018 begroot	7	8	18	2
Gemiddeld aantal fte's 2017 werkelijk	6	9	18	1

Doelbestedingspercentage van de baten:

Bestedingen doelstellingen/totale baten

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Bestedingen doelstellingen/totale lasten

Wervingspercentage:

Wervingskosten/som geworven baten

(Vervolg tabel volgende pagina)



Bestemming	Beheers- kosten			
	Beheer en Admini- stratie	Totaal Werkelijk 2018	Begroot 2018	Totaal Werkelijk 2017
Lasten	€	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	4.247	504.665	659.000	622.765
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	1.852	2.383.671	2.730.480	2.696.302
Communicatiekosten	6.069	182.844	200.000	185.423
Personeelskosten	299.103	1.426.292	1.710.000	1.240.515
Huisvestingskosten	41.220	43.916	43.000	39.492
Kantoor- en algemene kosten	152.953	180.249	255.000	188.718
Afschrijvingen	27.351	27.471	45.210	13.845
Totaal lasten	532.795	4.749.108	5.642.690	4.987.060
Gemiddeld aantal fte's 2018 werkelijk	3	38		
Gemiddeld aantal fte's 2018 begroot	5		40	
Gemiddeld aantal fte's 2017 werkelijk	3			37
Doelbestedingspercentage van de baten:				
Bestedingen doelstellingen/totale baten		86,1%	86,8%	87,6%
Doelbestedingspercentage van de lasten:				
Bestedingen doelstellingen/som van de lasten		86,0%	88,0%	89,3%
Wervingspercentage:				
Wervingskosten/som geworven baten		2,9%	3,3%	1,8%
Kostenpercentage beheer en administratie:				
Kosten beheer en administratie/som van de lasten		11,2%	9,0%	8,9%



2.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en in het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar.

<i>Kasstroom uit activiteiten</i>	2018	2017
	€	€
Som van baten en lasten	18.494-	87.227
Afschrijvingen	27.471	13.845
	8.977	101.072
<i>Mutaties in:</i>		
Voorraden	2.800-	6.815
Debiteuren	948-	5.027
Vorderingen	72.849	21.066-
Kortlopende schulden	130.546-	246.337
	61.445-	237.113
Totale kasstroom uit activiteiten	52.468-	338.185
<i>Kasstroom uit investeringen</i>		
Investeringen in (im)materiële vaste activa	39.596-	69.408-
<i>Kasstroom uit financieringen</i>		
Toename langlopende vorderingen	-	22.590
Afname overige financiële vaste activa	21.504	-
Toename langlopende schulden	-	16.000
Toename langlopende schulden	11.000-	
	10.504	38.590
Totale kasstroom	81.560-	307.367
Saldo liquide middelen begin	784.285	476.918
Totale kasstroom	81.560-	307.367
Saldo liquide middelen eind	702.725	784.285



2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor 'Fondsenwervende organisaties' van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

2.6.2 Vergelijkende cijfers

Waar nodig zijn de vergelijkende cijfers aangepast aan de presentatie in deze jaarrekening.

2.6.3 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.4 Vreemde valuta

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen een maandelijks vastgestelde koers door Operation Mobilization.

De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

2.6.5 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa benodigd voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen.

De kosten die voor activering in aanmerking komen zijn alleen die kosten die direct verband houden met de implementatie van software. Onderzoekskosten worden niet geactiveerd. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.6.6 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.6.7 Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen uitgegeven leningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden, waar van toepassing, afzonderlijk in de toelichting vermeld.

2.6.8 Voorraden

Voorraden (boeken en publicaties) worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De voorraden zijn bestemd in het kader van de doelstelling.

2.6.9 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.



2.6.10 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de Stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader van de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

2.6.11 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

2.6.12 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten. Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen. Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.6.13 Bestedingen

De bestedingen zijn onderverdeeld naar doelstelling. Directe bestedingen worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen. Indirecte kosten zoals huisvestingskosten, kantoorkosten en personeelskosten worden ook rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen voor zover die geregistreerd zijn per doelstelling. Niet geregistreerde kosten per doelstelling worden niet toegerekend maar meegenomen in de beheer- en administratiekosten.

Er vinden geen doorbelastingen plaats. Naast de doelstellingen zijn er nog kosten voor Fondsenwerving en Beheer en Administratie.

Van alle door OM Nederland ontvangen supportgiften is 10% ingehouden voor bekostiging van de eigen organisatie. Door OM-International wordt 1% ingehouden voor kosten en 2% voor een solidariteitsfonds, het Global Impact Fund.

Van alle door OM Nederland ontvangen projectgiften wordt 15% ingehouden voor bekostiging van de eigen organisatie. Door OM-International wordt 1% ingehouden voor kosten en 2% voor een solidariteitsfonds, het Global Impact Fund. Een uitzondering hierop vormen de baten uit fondsenwerving van derden. Hier wordt door naast de inhoudingen van 1% en 3% door OM International, slechts 3% ingehouden door OM Nederland.

2.6.14 Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

Voor alle werknemers is er een verplichte pensioenverzekering afgesloten bij Zwitserleven. Een uitzondering betreffen de medewerkers die op vrijwillige basis door OM zijn uitgezonden. Zij kunnen op vrijwillige basis een pensioenverzekering afsluiten.



2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	116.038	60.000
Cumulatieve afschrijvingen	60.000-	54.000-
	<u>56.038</u>	<u>6.000</u>
Mutaties boekjaar		
Investeringen	28.906	56.038
Afschrijvingen	18.862-	6.000-
Desinvesteringen	60.000-	
Afschrijvingen desinvesteringen	60.000	
	<u>10.044</u>	<u>50.038</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	84.944	116.038
Cumulatieve afschrijvingen	18.862-	60.000-
	<u>66.082</u>	<u>56.038</u>

Het relatiebeheersysteem I-Connect is per 31 december 2017 volledig afgeschreven. Met ingang van 1 januari 2018 is OM Nederland overgestapt naar een nieuw relatiebeheersysteem genaamd Salesforce. Met de afschrijving wordt in 2018 gestart, het moment van ingebruikname. De betalingsmodule binnen het systeem wordt in 3 jaar afgeschreven, de rest van het pakket in 5 jaar.



2.7.2 Materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	81.788	68.418
Cumulatieve afschrijvingen	58.260-	50.417-
	<u>23.528</u>	<u>18.001</u>
Mutaties boekjaar		
Investerings	10.690	13.370
Afschrijvingen	8.609-	7.843-
Desinvesteringen	1.825-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	1.825	-
	<u>2.081</u>	<u>5.527</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	90.653	81.788
Cumulatieve afschrijvingen	65.044-	58.260-
	<u>25.609</u>	<u>23.528</u>

Afschrijvingen betreft 20% voor kantoorinventaris en films, beeld en geluid. Het percentage afschrijving computerapparatuur bedraagt 25%.

De materiële vaste activa zijn in gebruik voor de bedrijfsvoering.



2.7.3 Financiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Deelname aankoop woning	12.000	12.000
	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

Om OM haar doelen te laten verwezenlijken in Den Haag was woonruimte nodig. Daarvoor heeft OM een aandeel gekocht in een woonhuis.

De deelname zal terugbetaald worden op het moment dat de woning wordt vervreemd. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

De leningen en voorschotten zijn gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs en hebben een looptijd van minimaal 1 jaar.

	2018	2017
	€	€
Leningen en voorschotten (doelstelling)		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	80.301	110.590
Bij: nieuw verstrekte leningen	-	-
Af: Aflossingen lopend boekjaar	<u>21.504</u>	<u>30.289</u>
Saldo per 31 december	58.797	80.301
Af: Te ontvangen aflossingen kortlopend	<u>21.504</u>	<u>21.504</u>
Balans per 31 december	<u>37.293</u>	<u>58.797</u>

Het betreft de volgende leningen:

Een lening aan de Stichting Huisvesting OM ten behoeve van nieuwbouw/uitbreiding van het OM kantoor aan de Assemblageweg 9 in Emmeloord. De lening is verstrekt in 2013 en het oorspronkelijke bedrag bedraagt € 80.108. Aflossing zal plaatsvinden in 80 maandelijkse termijnen van € 1.000, voor het eerst in januari 2014 en voor het laatst in augustus 2021. Het rentepercentage bedraagt 4% per jaar.

Een lening aan OM Chili. De lening is verstrekt in 2015 en het oorspronkelijke bedrag bedraagt € 25.000. Over de lening wordt een rente geheven van 2% per jaar. Aflossing zal plaatsvinden in 50 maandelijkse termijnen van € 500 met ingang van augustus 2016.

Een lening aan de familie v.d. Grijn, werkzaam met OM in Zuid-Afrika, voor de aanschaf van een woning. Het oorspronkelijke bedrag bedraagt € 82.400 en de rente bedraagt 5% per jaar. In 2016 is er eenmalig € 47.400 afgelost. Het restant van de lening ad. € 35.000 wordt in 119 gelijke termijnen van € 292 afgelost met een slottermijn van € 252.



VLOTTENDE ACTIVA

2.7.4 Voorraden

	2018	2017
	€	€
Boeken en Bijbels	17.963	15.163

2.7.5 Vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	36.269	51.014
Nog te ontvangen bedragen	72.226	129.382
Balans per 31 december	108.495	180.396

Vooruitbetaalde bedragen

Verzekeringspremies	260	370
Pensioenpremies	8.328	7.681
Overige vooruitbetaalde bedragen	27.681	42.963
Balans per 31 december	36.269	51.014

Nog te ontvangen bedragen

Debiteuren	3.826	2.878
Rente giro- en bankrekeningen	1.244	316
Te ontvangen aflossingen komend boekjaar	21.504	21.504
Vereniging Prisma	-	5.681
EO Metterdaad/ giften uit acties van derden	24.415	35.569
Rekening courant Jongeren centrum Heelal	3.193	6.450
Overig	18.044	56.984
Balans per 31 december	72.226	129.382

De voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

2.7.6 Liquide middelen

Euro Kas	3.283	435
Rekening courant ING Bank	12.422	19.233
Rekening courant Rabobank	302.521	482.745
Spaarrekeningen Rabobank	384.500	281.872
Balans per 31 december	702.725	784.285

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.



PASSIVA

2.7.7 Continuïteitsreserve

	2018	2017
	€	€
Saldo per 1 januari	244.234	86.904
Mutatie volgens resultaatbestemming	85.635-	157.330
Balans per 31 december	<u>158.599</u>	<u>244.234</u>

De continuïteitsreserve is gevormd ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan.

De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 268.000. De grondslag hiervoor vormt eenmaal de kosten voor zes maanden van de werkorganisatie.

2.7.8 Bestemmingsfondsen

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	152.473	222.576
Mutatie volgens resultaatbestemming	67.141	70.103-
Stand per 31 december	<u>219.614</u>	<u>152.473</u>

Binnen OM Internationaal zijn er vele projecten in diverse landen. De meeste binnenkomende gelden gaan direct door naar de projecten.

Een uitzondering vormen de fondsen, waarbij bestuur en/of management van OM Nederland zelf kan bepalen aan welke projecten het geld wordt besteed. Dit binnen het kader van de doelstelling van het betreffende fonds.

Het verloop van de bestemmingsfondsen is weergegeven op de volgende pagina:



	Saldo 01-01-18	Ontvangen fondsen	Bestede fondsen	Saldo 31-12-18
	€	€	€	€
Logos Hope/ Global South Initiative	8.978	10.944	15.619	4.303
Logos Hope/ Sponsor Diner	-	71.908	25.513	46.395
Bijbels voor de moslimwereld	2.425	2.630	2.973	2.082
Afghanistan-Bliss Project	-	55	10	45
Re-entry Fondsen	13.352	7.610	6.608	14.354
Fondsen uitgezonden buitenland	46.940	505.293	492.343	59.890
Fonds Vluchtelingenwerk Europa	10	710	127	593
Fonds Freedom Challenge	287	6.325	6.612	-
Gods Marine Fonds	500	4.944	5.444	-
Hulpverleningsfonds algemeen	10.417	4.314	776	13.955
IOAN-Ouderenproject Moldavië	328	360	65	623
Fonds Jongerenwerk Algemeen	3.562	220	40	3.742
Fonds Kairos Cursus	3.123	3.275	2.097	4.301
Lectuur India	647	2.216	399	2.464
Mediafonds	203	1.765	318	1.650
Logos Hope Projectenfonds	90	1.730	1.820	-
Fonds studie Makarios Egypte	1.650	3.485	627	4.508
Leadership Matters Course	22.696	2.330	14.350	10.676
Medische Zorg India	210	23	4	229
Zendingswerk Nederland	9.229	9.257	9.063	9.423
Moslimwerk wereldwijd	6.432	1.914	8.206	140
Fonds Muziekbediening	7.384	15.003	9.940	12.447
National Workers Fonds	7.587	11.430	16.069	2.948
Fonds Rivierenschip Europa	29	662	401	290
Starthulp	1.963	31.332	23.904	9.391
Sponsorgeld Teenstreet	8	1.481	267	1.222
Voorgangers India	785	2.761	497	3.049
Vrouwenwerk Wereldwijd	1.042	4.959	937	5.064
Fonds support zendelingen	2.596	3.945	711	5.830
	<u>152.473</u>	<u>712.881</u>	<u>645.740</u>	<u>219.614</u>

Toelichting fondsen:

Logos Hope/ Global South Initiative

In 2016 bracht de Logos Hope een bezoek aan Afrika. Vanuit dit fonds worden projecten ondersteund waarbij de Logos Hope betrokken is (geweest). Tevens wordt vanuit dit fonds de mobilisatie van Afrikaanse christenen voor Afrika ondersteund.



Bijbels voor de Moslimwereld

Fonds voor de verspreiding van Bijbels en andere lectuur binnen de moslimwereld.

Afghanistan - Bliss Project

Hulp en voorlichting voor vrouwen voor en tijdens de bevalling.

Fonds Vluchtelingenwerk Europa

Dit fonds is bestemd voor Europese hulp aan vluchtelingen. Diverse landen in OM zijn betrokken bij deze hulp. Vorig verslagjaar maakte dit fonds nog deel uit van het Hulpverleningsfonds. In 2016 is er voor dit doel een apart fonds gestart.

Fonds Freedom Challenge

Hulp aan vrouwen in de wereldwijde mensenhandel.

Gods Marine Fonds

Fonds van waaruit wordt voorzien in een hulpvraag van OM Schepen.

Hulpverleningsfonds

Fonds voor het steun geven bij calamiteiten, zoals hongersnoden en natuurrampen. Met enige regelmaat worden wervingsacties gehouden voor deze doelstelling.

IOAN - ouderenproject Moldavië

Dit fonds is ingesteld voor een team van vrijwilligers die fondsen werft t.b.v. het IOAN project in Moldavië, vanuit dit fonds wordt een ouderenproject in Moldavië gesteund.

Fonds Jongerenwerk Algemeen

Fonds voor het jongerenwerk van OM in Nederland.

Fonds Kairos Cursus

Sinds 2015 worden er Kairos cursussen in Nederland aangeboden, waar OM bij betrokken is. In dit fonds worden deelnemersgelden geboekt, alsook specifieke giften voor de cursus. Vanuit dit fonds worden ook de uitgaven betaald.

Lectuur India

Fonds voor lectuurverspreiding binnen India.

Mediafonds

Fonds speciaal bestemd voor de verspreiding van lectuur en andere media binnen de OM wereld.

Logos Hope Projectenfonds

Fonds ter ondersteuning van het werk van de Logos Hope.

Fonds studie Makarios Egypte

Fonds ter ondersteuning van een studie van een lokale werker.

Medische Zorg India

Fonds voor Medische Zorg in India.

Zendingswerk Nederland

Voor jongeren- en migrantenwerk in Nederland. OM Nederland heeft o.a. twee jongerencentra in Nederland, in Delft en Emmeloord.

Moslimwerk wereldwijd



Fonds voor algemene doeleinden binnen het werk onder moslims in het Midden Oosten.

Fonds Muziekbediening

Fonds voor kosten diverse muziekbedieningen in binnen- en buitenland.

National Workers Fonds

Fonds voor financiële steun aan lokale OM werkers.

Fonds Rivierenschip Europa

Fonds bekostiging van een onderzoek naar de mogelijke aanschaf van een rivierenschip.

Starthulp

Fonds voor financiële steun aan zendingswerkers uit derde wereld landen. Deze steun zorgt ervoor dat deze zendingen ondanks hun afkomst toch binnen OM werkzaam kunnen zijn.

Sponsorgeld Teenstreet

Fonds voor ontvangen sponsorgeld tijdens het OM jongerenevent Teenstreet, dat ieder jaar in augustus plaatsvindt.

Voorgangers India

Fonds bestemd voor financiële bijdrage aan voorgangers van Good Shepherd Community Churches in India. Giften voor dit fonds zijn niet op naam gegeven. Op naam gegeven giften zijn buiten dit fonds om rechtstreeks doorgestuurd naar de voorgangers.

Vrouwenwerk Wereldwijd

Bestemd voor het vrouwenwerk in diverse landen.

Fonds support zendingen

Fonds ter ondersteuning van zendingen die extra financiële steun kunnen gebruiken.

Fonds EO Metterdaad

Fonds voor ontvangen gelden van EO Metterdaad. Op dit fonds worden door OM Nederland geen administratiekosten ingehouden.

2.7.9 Langlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Saldo per 1 januari	43.000	27.200
Ontvangen leningen	-	30.000
Aflossingen	11.000-	14.200-
	32.000	43.000
Kortlopend deel	11.000-	11.000-
Saldo per 31 december	21.000	32.000

Dit betreft een tweetal leningen.

De eerste betreft een lening van € 32.000,- voor het OM werk in Namibië. De lening is aangegaan in 2015. Aflossing vindt plaats in 4 termijnen van € 8.000,- met ingang van het jaar 2016. De rente van



deze lening bedraagt 6% per jaar, welke tezamen met de aflossing op annuïteitsbasis in gelijke bedragen per jaar wordt voldaan. De rente is overigens verschuldigd met ingang van het jaar 2015.

De tweede betreft een lening van € 30.000,- voor OM Nederland. De lening is ingegaan in december 2017. Aflossing vindt plaats in 10 termijnen van € 3.000,- met ingang van het jaar 2017. De rente van deze lening bedraagt 4% per jaar, welke tezamen met de aflossing op annuïteitsbasis in gelijke bedragen per jaar wordt voldaan.

2.7.10 Kortlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Deze post is als volgt samengevat:		
Rekening-courant OM Internationaal	269.497	498.390
Nog door te sturen gelden OM India	46.332	14.481
Nog te betalen kosten	255.125	188.629
Saldo per 31 december	<u>570.954</u>	<u>701.500</u>
<i>Nog te betalen bedragen:</i>		
Loonbelasting en sociale premies	42.345	37.878
Salarissen	2.278-	2.469
Vakantiegeld & vakantiedagen	100.142	60.077
Crediteuren	55.754	41.481
Te betalen aflossingen komend boekjaar	11.000	11.000
Overige nog te betalen bedragen	48.162	35.724
	<u>255.125</u>	<u>188.629</u>

Rekening-courant OM Internationaal

Dit zijn giften die in december 2018 zijn ontvangen, maar op 10 januari 2019 zijn doorgestuurd aan ICH Clearing House.

Iedere maand worden de ontvangen giften op de 10e van de volgende maand doorgestuurd naar ICH Clearing House.

Projectverplichtingen	Projecten	Saldo per 1			Saldo
EO Metterdaad	Toezegging	januari 2018	Toegezegd	Uitbetaald	31-12-2018
Nepal	240.000	24.000		24.000	0
Zambia - drought relief	17.400	1.740		1.740	0
Malawi	66.785	3.729		3.729	0
Libanon	61.000	6.100		6.100	0
Nepal	19.000	1.900		0	1.900
Sudan	171.420	52.986		0	52.986
Noord Somaliland	76.000	7.600		0	7.600
Pakistan - Strength to stand	45.759	4.576		0	4.576
Tajikistan	114.363	11.436	9.406	8.465	12.377
Pakistan - Literacy and skill raining	43.685	4.369	9.082	8.174	5.277



Zambia	0	0	22.500	20.250	2.250
	<u>855.412</u>	<u>118.436</u>	<u>40.988</u>	<u>72.458</u>	<u>86.966</u>

2.7.11 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De volgende huurverplichting is aangegaan:

Huur pand Assemblageweg 9 te Emmeloord, de jaarhuur bedraagt € 24.000,-.

Huur kantoorruimte in het EO gebouw, Oude Amersfoortseweg 79 te Hilversum; de jaarhuur bedraagt € 8.700,-.

2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Specificatie naar oorsprong:			
Baten van particulieren	3.119.718	3.100.000	2.877.753
Baten ontvangen uit nalatenschappen	45.914	-	-
Baten van bedrijven	243.996	500.000	237.795
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	35.100	300.000	220.787
Baten van andere organisaties zonder winststreven	954.485	1.300.000	1.252.897
Baten als tegenprestatie:			
- producten en/of diensten	324.600	500.000	484.731
- overige baten	22.439	20.000	13.049
	<u>4.746.252</u>	<u>5.720.000</u>	<u>5.087.012</u>

EO- Metterdaad bestemmingen	Toezeggingen boekjaar	Uitgestelde baten	Baten boekjaar
Tajikistan	9.406	0	20.842
Pakistan - Literacy and skill raining	9.082	0	8.174
Zambia	22.500	0	20.250
Noord Somaliland	0	0	7600
	<u>40.988</u>	<u>0</u>	<u>56.866</u>



2.9 Toelichting op de lasten

2.9.1 De verstrekte (project)subsidies en (project)bijdragen bestaan uit de volgende kostenposten:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
2.9.1-1 Ministrykosten	101.410	134.000	132.067
2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties	168.464	215.000	200.867
2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen	234.791	310.000	289.831
	504.665	659.000	622.765
2.9.1-1 Ministrykosten			
Kosten materialen	16.953	12.000	11.005
Etenswaren	10.049	5.500	5.336
OM ontmoetingsdagen	2.790	2.500	2.221
Giften aan anderen	62.580	106.000	105.864
Overige ministrykosten	9.038	8.000	7.641
	101.410	134.000	132.067
2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties			
Accommodatie	103.133	100.000	96.702
Catering	24.338	50.000	47.404
Geluidsapparatuur en Licht	23.009	25.000	22.835
Programma	6.168	20.000	16.818
Organisatie	11.816	20.000	17.108
	168.464	215.000	200.867
2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen			
Deelnemersbijdragen	197.148	250.000	239.915
Transport en overig	37.643	60.000	49.916
	234.791	310.000	289.831



2.9.2 Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties bestaan uit de volgende kostenposten:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
2.9.2-1 Bijdrage buitenland	2.260.869	2.635.480	2.604.135
2.9.2-2 Reis- en verblijfkosten	122.802	95.000	92.167
	2.383.671	2.730.480	2.696.302
2.9.2-1 Bijdrage buitenland			
Lonen en salarissen	300.972	270.000	268.340
Pensioenlasten	24.110	25.000	23.844
Overige personeelskosten	31.920	4.000	3.806
Reis-en verblijfkosten	15.068	65.000	61.400
Conferentiebijdragen	129.868	160.000	158.617
Ziektekosten en kompasverzekering vrijwilligers	203.929	165.000	161.254
Vrijwillige AOW bijdragen SVB vrijwilligers	67.759	50.000	48.400
ANW gat verz. Vrijwilligers buitenland	1.636	100	67
Levensverzekering vrijwilligers	7.975	8.000	7.437
Re-entry geld vrijwilligers buitenland	7.201	3.380	850
Schenkeningen aan andere velden	136.981	530.000	520.490
Overige uitgaven buitenland	224.803	185.000	180.876
Doorgestuurd naar buitenland	1.108.647	1.170.000	1.168.754
	2.260.869	2.635.480	2.604.135
2.9.2-2 Reis- en verblijfkosten			
Autokosten- en kilometervergoedingen	59.862	55.000	54.676
Overige reis- en verblijfskosten	62.940	40.000	37.491
	122.802	95.000	92.167



2.9.3 Communicatiekosten bestaan uit de volgende kostenposten:

2.9.3-1 Public Relations	143.537	148.000	139.957
2.9.3-2 Fondsenwerving	39.307	52.000	45.466
	182.844	200.000	185.423

2.9.3-1 Public Relations

Advertenties en brochures	24.948	20.000	18.748
Ontwerp- en websitekosten	9.285	5.000	4.229
Kosten OM Nieuws	46.923	68.000	65.405
Evenementenstands	53.274	45.000	41.690
Ambassadeurschap	4.480	9.000	8.960
Overige kosten PR	4.627	1.000	925
	143.537	148.000	139.957

2.9.3-2 Fondsenwerving

Mailingkosten	37.302	12.000	11.502
Kosten Telemarketing	1.897	30.000	26.153
Beheerskosten	108	10.000	7.811
	39.307	52.000	45.466



2.9.4 Personeelskosten

In 2018 werkten in Nederland gemiddeld 25 (2017: 26) werknemers en 13 (2017: 11) in het buitenland (uitgedrukt in voltijdseenheden).

De personeelskosten van de medewerkers in het buitenland zijn verantwoord onder paragraaf 2.9.2.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lonen en Salarissen	1.281.308	1.510.000	1.102.022
Pensioenlasten	85.311	102.600	74.421
Overige personeelskosten	77.645	97.400	70.765
Subtotaal	1.444.264	1.710.000	1.247.208
Ontvangen ziekgeld en uitkeringen	-17.972		-6.693
	1.426.292	1.710.000	1.240.515

Toelichting salaris directeur 2018

<i>Dienstverband</i>	M. Spronk
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	38
parttime percentage	100
periode	1-1 t/m 31-12
<i>Bezoldiging</i>	€
Jaarinkomen:	
Bruto loon/salaris	39.600
Vakantiegeld	3.056
Vaste eindejaarsuitkering	-
Belastbare vergoedingen	59
Pensioenlasten	3.425
Pensioencompensatie	-
Jubileumuitkering / uitbetaling niet opgenomen	-
vakantiedagen	-
Overige personeelsverzekeringen (verzuim, Arbo, etc.)	555
Uitkering beëindiging dienstverband	-
Overige beloningen op termijn	-
	46.695
<i>Totale bezoldiging 2018</i>	42.357

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 81.270 (1 FTE/12 mnd) voor de Algemeen directeur volgens de door het bestuur vastgestelde BSD-score van 335, zoals vastgelegd in de Regeling beloning directeuren van goede doelen Organisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 187.000 per jaar.



2.9.5 Huisvestingskosten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Kantoorhuur	35.434	32.000	30.261
Energie, water en heffingen	6.291	8.000	7.099
Verzekeringen	1.464	2.000	1.862
Kantooronderhoud	727	1.000	270
	43.916	43.000	39.492

2.9.6 Kantoor- en algemene kosten

2.9.6-1 Kantoorkosten	48.632	105.500	61.404
2.9.6-2 Overige algemene kosten	131.617	149.500	127.313
	180.249	255.000	188.717

2.9.6-1 Kantoorkosten

Porti	5.381	8.000	6.152
ADSL en telefoonkosten	10.816	12.000	11.164
Kantoorbenodigdheden	5.896	10.000	6.473
Computerkosten	23.834	15.000	7.196
Onderhoudscontracten	2.705	60.500	30.419
	48.632	105.500	61.404

2.9.6-2 Overige algemene kosten

Abonnementen en contributies	16.498	35.000	27.560
Bestuurskosten	6.126	2.500	2.304
Accountantskosten	18.897	8.000	7.744
Administratiekosten	10.482	11.000	10.427
Administration grant OM International	22.266	18.000	17.315
Overige algemene kosten	57.348	75.000	61.963
	131.617	149.500	127.313

2.9.7 Afschrijvingen

	27.471	45.210	13.846
--	---------------	---------------	---------------

2.9.8 Financiële baten en lasten

Financiële baten, ontvangen rente	2.477	3.000	5.217
Financiële lasten, betaalde rente	18.115-	18.000-	17.942-
Saldo = last	15.638-	15.000-	12.725-



Stichting Operatie Mobilisatie
Assemblageweg 8
8304 BB EMMELOORD

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Operatie Mobilisatie

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Operatie Mobilisatie te Emmeloord gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag op pagina 17 tot en met pagina 40 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Operatie Mobilisatie per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 (met een balanstotaal van € 970.167);
2. de staat van baten en lasten over 2018 (met een resultaat van € 18.494 negatief); en
3. 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 Stichting Operatie Mobilisatie 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- 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 en alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties vereist is. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

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 RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 5 juli 2019.

WITh accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van Stichting Operatie Mobilisatie te Emmeloord

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 stichting;
- 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 stichting haar activiteiten 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 stichting 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.