

Jaarrekening 2009

Zendende Instanties in Nederland

Gecombineerde Balans
&
Gecombineerde Staat van Baten en Lasten

juli 2010

INHOUDSOPGAVE

Gecombineerde Balans	3
Gecombineerde Staat van Baten en Lasten	4
Opmerkingen verwerking jaarrekeningen	5
Vermogensvergelijking Eigen Vermogen	6
Bijlage 1: Eliminatieposten Balans 2009	7
Bijlage 2: Eliminatieposten Balans 2008	8
Bijlage 3: Eliminatieposten Staat van Baten en Lasten 2009	9
Bijlage 4: Eliminatieposten Staat van Baten en Lasten 2008	10

Verwerkte jaarrekeningen	aanwezig
1 GZD - Groninger Zendingsdeputaten	x
2 FZD - Friese Zendingsdeputaten	x
3 DZD - Drentse Zendingsdeputaten	x
4 OZD - Overijsselse Zeningsdeputaten	x
5 UC - Ukraine Commissie (Gelderland)	x
6 UZD - Utrechtse Zendingsdeputaten	x
7 DZZA - Grootegast, Warffum, Appingedam & PS Friesland	x
8 GoWa - Gouda en Waddinxveen	x
9 Dordrecht	x
10 ZAC - Zendingsadviescommissie Gereformeerde Kerk te Middelburg	x
11 DVN - De Verre Naasten	x

GECOMBINEERDE BALANS ZENDENDE INSTANTIES

per 31 december 2009

(bedragen x EUR 1,-)

	<u>31 december 2009</u>	<u>31 december 2008</u>
ACTIVA		
Materiele vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	154.131	240.692
Vorraden	43.644	20.324
Vorderingen	890.212	857.401
Liquide middelen	<u>5.170.472</u>	<u>4.611.016</u>
Totaal activa	<u>6.258.459</u>	<u>5.729.433</u>
PASSIVA		
Besteedbaar vermogen	2.726.521	2.730.731
- Fonds activa doelstelling	0	350.022
- Fonds activa bedrijfsvoering	772.337	828.956
- Bestemmingsreserves	2.498.095	1.666.644
Vastgelegd vermogen	<u>3.270.432</u>	<u>2.845.622</u>
Totaal reserves en fondsen	5.996.953	5.576.353
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	894.126	838.876
Totaal schulden	<u>894.126</u>	<u>838.876</u>
Totaal passiva	<u>6.891.079</u>	<u>6.415.229</u>
Check	-632.620	-685.796

Voor toelichting:

GECOMBINEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	<u>werkelijk 2009</u>	<u>werkelijk 2008</u>
INKOMSTEN		
Baten uit eigen fondsenwerving	5.773.190	5.365.170
Baten uit acties derden	120.950	360.714
Subsidies van overheden	206.000	19.855
Overige baten en lasten	163.497	160.491
BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING	<u>6.263.637</u>	<u>5.906.231</u>
UITGAVEN		
Communicatie	368.999	565.290
Coördinatie vanuit NL	265.146	269.123
Structurele hulp	4.199.020	5.033.165
Noodhulp	131.000	215.628
Opleiding	<u>186.000</u>	<u>201.785</u>
Besteed aan doelstelling	5.150.165	6.284.990
Kosten eigen fondsenwerving	187.672	165.824
Acties derden	48.000	38.771
Subsidies	<u>11.000</u>	<u>4.381</u>
Werving baten	246.672	208.976
Beheer en administratie	496.200	426.273
BESTEED AAN DOELSTELLING	<u>5.893.037</u>	<u>6.920.239</u>
Overschot / tekort	<u>370.600</u>	<u>1.014.008-</u>

Voor toelichting:

bijlage 3: eliminatieposten staat van baten en lasten 2009

bijlage 4: eliminatieposten staat van baten en lasten 2008

OPMERKINGEN VERWERKING JAARREKENINGEN ZENDENDE INSTANTIES

1. GZD

- De algemene reserve is opgenomen onder besteedbaar vermogen.
- De voorzieningen zijn verwerkt in het eigen vermogen en de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

2. FZD

- De onttrekking van € 23.359 aan de reserve is niet opgenomen in de staat van baten en lasten.
- De nog te besteden middelen zijn opgenomen als eigen vermogen, de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

3. DZD

- Het fonds AAB-09 is in 2009 vrijgevallen.
- De mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten

4. OZD

- De fondsen zijn opgenomen als eigen vermogen, de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

5. UC

-

6. UZD

- De reserve is opgenomen als eigen vermogen, de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

7. DZZA

-

8. GoWa

-

9. Dordrecht

- De voorzieningen zijn verwerkt in het eigen vermogen en de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

10. ZAC

- De voorzieningen zijn opgenomen als eigen vermogen, de mutaties zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

11. DVN

- in 2009 is er een stelselwijziging doorgevoerd. Een lening van 50.000 is verschoven van de schulden naar de reserves en Fondsen.
- In 2009 is de bijdrage van MFS (Mede Financiering vanuit PRISMA) terecht verschoven van 'baten uit akties derden' naar 'subsidies van overheden'.

VERMOGENSVERGELIJKING EIGEN VERMOGEN 2009
ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	1. GZD	2. FZD	3. DZD	4. OZD	5. UC	6. UZD	7. DZZA	8. GoWa	9. Dordrecht	10. ZAC	11. DVN	Totaal
Reserves en Fondsen 31-12-08	376.771	99.953	127.600	1.253.185	1.315.151	647.969	105.030	111.377	376.590	187.055	1.025.672	5.626.353
Reserves en Fondsen 31-12-09	374.668	94.162	149.414	1.342.307	1.377.605	717.353	184.017	69.243	392.007	196.177	1.100.000	5.996.953
Resultaat volgen EV wijziging	2.103-	5.791-	21.814	89.122	62.454	69.384	78.987	42.134-	15.417	9.122	74.328	370.600
Resultaat volgens B&L	2.103-	5.791-	21.814	89.122	62.454	69.384	78.987	42.134-	15.417	9.122	74.328	370.600
Resultaat verschil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BIJLAGE 1: ELIMINATIEPOSTEN BALANS 2009 ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	1. GZD	2. FZD	3. DZD	4. OZD	5. UC	6. UZD	7. DZZA	8. GoWa	9. Dordrecht	10. ZAC	11. DVN	Totaal	Elim. Pstn	Gec. Balans
Activa														
Materiele vaste activa	-	-	-	-	582.100	520	-	-	-	-	50.000	632.620		
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154.131	-	154.131		154.131
Voorraden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.644	34.000	43.644		43.644
Vorderingen	48.841	16.569	52.502	160.593	81.542	100.856	30.928	15.056	5.283	-	611.000	1.123.170	232.958-	890.212
Liquide middelen	340.593	86.124	127.860	1.311.737	852.397	768.834	265.188	150.833	411.654	39.252	816.000	5.170.472		5.170.472
Totaal activa	389.434	102.693	180.362	1.472.330	1.516.039	870.210	296.116	165.889	416.937	203.027	1.511.000	7.124.037	232.958-	6.258.459
Passiva														
Besteedbaar vermogen	348.919	35.118	111.484	329.546	241.022	477.353	-	69.243	147.395	184.441	782.000	2.726.521		2.726.521
Vastgelegd vermogen														
- Fonds activa doelstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fonds activa bedrijfsvoering	-	-	-	-	582.100	-	-	-	190.237	-	-	772.337		772.337
- Bestemmingsreserves	25.749	59.044	37.930	1.012.761	554.483	240.000	184.017	-	54.375	11.736	318.000	2.498.095		2.498.095
Reserves en fondsen	374.668	94.162	149.414	1.342.307	1.377.605	717.353	184.017	69.243	392.007	196.177	1.100.000	5.996.953		5.996.953
Vorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Kortlopende schulden	14.766	8.531	30.948	130.023	138.434	152.857	112.099	96.646	24.930	6.850	411.000	1.127.084	232.958-	894.126
Schulden	14.766	8.531	30.948	130.023	138.434	152.857	112.099	96.646	24.930	6.850	411.000	1.127.084	232.958-	894.126
Totaal passiva	389.434	102.693	180.362	1.472.330	1.516.039	870.210	296.116	165.889	416.937	203.027	1.511.000	7.124.037	232.958-	6.891.079
Check	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		632.620-

Opmerkingen bij de eliminatieposten in de balans

A	De DZD heeft een schuld van 16.125 geactiveerd. Deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen DVN.	16.125
B	De UZD heeft een schuld van 91.304 geactiveerd. Deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen DVN.	91.304
C	De UZD heeft een schuld van 28.883 geactiveerd. Deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen DVN.	28.883
D	GOWA heeft een schuld van 96.646 geactiveerd. Deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen van DVN	96.646
		232.958

BIJLAGE 2: ELIMINATIEPOSTEN BALANS 2008 ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	1. GZD	2. FZD	3. DZD	4. OZD	5. UC	6. UZD	7. DZZA	8. GoWa	9. Dordrecht	10. ZAC	11. DVN	Totaal	Elim. Pstn	Gec. Balans
Activa														
Materiele vaste activa	-	-	-	-	570.833	780	-	51.434	-	-	62.749	685.796		
Financiële vaste activa	-	29.454	64.752	-	-	-	-	-	-	146.486	-	240.692		240.692
Vorraden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.324	20.324		20.324
Vorderingen	50.258	13.131	33.291	163.368	64.738	128.280	94.010	-	2.948	8.648	434.655	993.327	135.926-	857.401
Liquide middelen	329.954	80.667	31.807	1.110.422	801.569	764.347	12.014	154.781	398.870	40.435	886.150	4.611.016		4.611.016
Totaal activa	380.212	123.252	129.850	1.273.790	1.437.140	893.407	106.024	206.215	401.818	195.569	1.403.878	6.551.155	135.926-	5.729.433
Passiva														
Besteedbaar vermogen	-	37.463	46.770	627.823	327.883	507.969	105.030	111.377	157.531	170.491	638.394	2.730.731		2.730.731
Vastgelegd vermogen														
- Fonds activa doelstelling	350.022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350.022		350.022
- Fonds activa bedrijfsvoering	-	-	-	-	570.833	50.000	-	-	191.559	16.564	-	828.956		828.956
- Bestemmingsreserves	26.749	62.490	80.830	625.362	416.435	90.000	-	-	27.500	-	337.278	1.666.644		1.666.644
Reserves en fondsen	376.771	99.953	127.600	1.253.185	1.315.151	647.969	105.030	111.377	376.590	187.055	975.672	5.576.353		5.576.353
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Kortlopende schulden	3.441	23.299	2.250	20.605	121.989	245.438	994	94.838	25.228	8.514	428.206	974.802	135.926-	838.876
Schulden	3.441	23.299	2.250	20.605	121.989	245.438	994	94.838	25.228	8.514	428.206	974.802	135.926-	838.876
Totaal passiva	380.212	123.252	129.850	1.273.790	1.437.140	893.407	106.024	206.215	401.818	195.569	1.403.878	6.551.155	135.926-	6.415.229
Check	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		685.796-

Opmerkingen bij de eliminatieposten in de balans

A	GZD heeft een vordering van 4.470,- + 7.262,- + 7.100,- = 18.832,- geactiveerd, deze wordt gecorrigeerd bij de schulden van DVN.	18.832
B	UC heeft een schuld van 9.900,- geactiveerde, deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen van DVN	9.900
C	UZD heeft een schuld van 12.356,- geactiveerd, deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen van DVN	12.356
D	GOWA heeft een schuld van 94.838,- geactiveerd, deze wordt gecorrigeerd bij de vorderingen van DVN.	94.838
	Totaal	135.926

BIJLAGE 3: ELIMINATIEPOSTEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2009 ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	1. GZD	2. FZD	3. DZD	4. OZD	5. UC	6. UZD	7. DZZA	8. GoWa	9. Dordrecht	10. ZAC	11. DVN	Totaal	Elim. Pstn	Gec. Balans
Inkomsten														
Baten uit eigen fondsenwerving	194.230	155.894	286.536	665.698	519.663	317.414	363.726	152.230	42.972	140.827	2.934.000	5.773.190		5.773.190
Baten uit acties derden	219.366	-	6.250	-	94.525	-	-	-	-	-	1.188.000	1.508.141	1.387.191-	120.950
Subsidies van overheden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206.000	206.000		206.000
Overige baten	7.282	1.541	2.242	28.617	10.053	25.142	2.332	769	7.624	3.895	74.000	163.497		163.497
Totaal	420.878	157.435	295.028	694.315	624.241	342.556	366.058	152.999	50.596	144.722	4.402.000	7.650.828	1.387.191-	6.263.637
Uitgaven														
Communicatie	8.919	8.911	17.952	33.682	20.171	20.654	16.281	12.432	4.560	1.437	224.000	368.999		368.999
Coördinatie vanuit NL	7.620	466	31.500	14.092	-	11.653	1.230	7.233	4.209	6.143	181.000	265.146		265.146
Structurele hulp	406.442	152.303	215.695	554.211	524.866	240.865	268.539	175.468	26.008	126.814	2.895.000	5.586.211	1.387.191-	4.199.020
Noodhulp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.000	131.000		131.000
Opleiding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186.000	186.000		186.000
Besteed aan doelstelling	422.981	161.680	265.147	601.985	545.037	273.172	286.050	195.133	34.777	134.394	3.617.000	6.537.356	1.387.191-	5.150.165
Kosten eigen fondsenwerving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187.672	187.672		187.672
Acties derden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.000	48.000		48.000
Subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.000	11.000		11.000
Werving baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246.672	246.672	-	246.672
Beheer en administratie	-	1.546	8.067	3.208	16.750	-	1.021	-	402	1.206	464.000	496.200		496.200
Totaal	422.981	163.226	273.214	605.193	561.787	273.172	287.071	195.133	35.179	135.600	4.327.672	7.280.228	1.387.191-	5.893.037
Netto resultaat	2.103-	5.791-	21.814	89.122	62.454	69.384	78.987	42.134-	15.417	9.122	74.328	370.600	-	370.600

Opmerkingen bij de eliminatieposten in de staat baten en lasten

A	De GZD heeft een ontvangst van 153.826,- + 65.540,- = 219.366,- deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	219.366
B	De GZD heeft de AIO bijdrage als diverse B&L in de B&L verwerkt. Deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	2.500
C	De DZD heeft een ontvangst van 6.250. Deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp	6.250
D	De UC heeft een ontvangst van 94.525 deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	94.525
E	De DZZA heeft een ontvangst van 88.320 deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van FZD.	88.320
F	DVN heeft een ontvangst van verschillende ZI's van in totaal 993.015,- deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp.	976.230
		1.387.191

Niet ZI inkomsten (16,785) zijn hieruit gehaald.

BIJLAGE 4: ELIMINATIEPOSTEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2008 ZENDENDE INSTANTIES

(bedragen x EUR 1,-)

	1. GZD	2. FZD	3. DZD	4. OZD	5. UC	6. UZD	7. DZZA	8. GoWa	9. Dordrecht	10. ZAC	11. DVN	Totaal	Elim. Pstn	Gec. Balans
Inkomsten														
Baten uit eigen fondsenwerving	187.376	156.629	266.743	663.960	523.850	516.703	273.649	150.441	191.786	145.410	2.288.623	5.365.170		5.365.170
Baten uit acties derden	173.558	-	25.000	-	48.724	-	85.974	-	-	-	1.277.369	1.610.625	1.249.911-	360.714
Subsidies van overheden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.855	19.855		19.855
Overige baten en lasten	8.586	3.431	6.628	32.199	17.055	24.746	3.689	986	6.706	3.498	52.967	160.491		160.491
Totaal	369.520	160.060	298.371	696.159	589.630	541.449	363.312	151.427	198.492	148.908	3.638.814	7.156.142	1.249.911-	5.906.231
Uitgaven														
Communicatie	12.010	11.643	32.807	36.246	21.770	23.387	18.206	15.785	6.833	850	385.753	565.290		565.290
Coördinatie vanuit NL	4.668	5.444	44.970	25.159	17.422	15.109	5.341	5.046	3.546	4.652	137.766	269.123		269.123
Structurele hulp	367.137	164.592	331.334	375.797	470.265	521.393	350.059	195.601	76.733	117.052	3.313.113	6.283.076	1.249.911-	5.033.165
Noodhulp	-	-	-	-	29.239	-	-	-	-	-	186.389	215.628		215.628
Opleiding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201.785	201.785		201.785
Besteed aan doelstelling	383.815	181.679	409.111	437.202	538.696	559.888	373.606	216.432	87.112	122.554	4.224.806	7.534.901	1.249.911-	6.284.990
Kosten eigen fondsenwerving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.824	165.824		165.824
Acties derden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.771	38.771		38.771
Subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.381	4.381		4.381
Werving baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208.976	208.976	-	208.976
Beheer en administratie	-	-	-	3.688	-	-	706	-	143	-	421.736	426.273		426.273
Totaal	383.815	181.679	409.111	440.890	538.696	559.888	374.312	216.432	87.255	122.554	4.855.518	8.170.150	1.249.911-	6.920.239
Netto resultaat	14.295-	21.619-	110.740-	255.269	50.934	18.439-	11.000-	65.005-	111.237	26.354	1.216.704-	1.014.008-	-	1.014.008-

Opmerkingen bij de eliminatieposten in de staat baten en lasten

A	De GZD heeft een ontvangst van 141.885,- + 31.673,- = 173.558,- deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	173.558
B	De DZD heeft een ontvangst van 25.000 deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	25.000
C	De UC heeft een ontvangst van 48.724 deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van DVN.	48.724
D	De DZZA heeft een ontvangst van 85.974 deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp van FZD.	85.974
E	DVN heeft een ontvangst van verschillende ZI's van in totaal 916.655,- deze wordt gecorrigeerd bij structurele hulp.	916.655
	Totaal	1.249.911

Niet ZI inkomsten zijn hieruit gehaald.