

Jaarverslag 2022

Stichting Operatie Mobilisatie
Van 't Hoffstraat 34
3863 AX Nijkerk



1	BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	3
1.1	ALGEMEEN	3
1.2	ACTIVITEITEN EN FINANCIËLE POSITIE	5
1.3	INFORMATIE OVER DIRECTIE EN BESTUUR EN OM INTERNATIONAAL	15
1.4	VERSLAG BESTUUR	17
1.5	OORLOG OEKRAÏNE	18
1.6	BEGROTING 2023	19
2	JAARREKENING 2022	20
2.1	BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (NA RESULTAATBESTEMMING)	21
2.2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	22
2.3	BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN	23
2.4	OVERZICHT LASTENVERDELING	24
2.5	KASTROOMOVERZICHT	26
2.6	GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VAN BEPALING VAN HET RESULTAAT	27
2.7	TOELICHTING OP DE BALANS	29
2.8	TOELICHTING OP DE BATEN	39
2.9	TOELICHTING OP DE LASTEN	40
3	OVERIGE GEGEVENS	46
3.1	CONTROLEVERKLARING	46



1 Bestuurs- en directieverslag

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 Nijkerk. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.2 Omschrijving van de doelstelling, missie en visie

Operatie Mobilisatie (OM) is een wereldwijde beweging van volgelingen van Jezus die zich inzetten voor de verspreiding van het Evangelie, in het bijzonder onder de minst bereikten. Want drie miljard mensen hebben nog nooit het Evangelie gehoord.

Wij geloven dat voor iedereen een levende gemeenschap van Jezus-volgelingen binnen bereik moet zijn, zodat het goede nieuws van Jezus overal hoorbaar, zichtbaar en tastbaar is. Daarvoor bouwen we mee aan tienduizenden kleine geloofsgemeenschappen van discipelen die samen gemeente van Christus zijn en zich actief richten op het opzetten van nieuwe van deze gemeenschappen.

En daarvoor mobiliseren we christenen door ze te inspireren en toe te rusten om in de voetsporen van Jezus discipelmakers te worden.

Zo groeit de verspreiding van het evangelie onstuitbaar en komt het christelijk getuigenis voor iedereen binnen bereik. En zo kan iedereen horen van de grote daden van God en de redding door Jezus Christus.

De visie van OM is geïnspireerd op de Bijbelse boodschap.

De activiteiten van OM wereldwijd richten zich op het realiseren van de volgende (lange termijn) doelstellingen:

1. Iedereen heeft het Evangelie ten minste één keer gehoord;
2. Er is voor iedereen een gemeenschap van volgelingen van Jezus binnen bereik;
3. Christenen zijn zich bewust van de Bijbelse missie en het probleem van de miljarden onbereikte mensen. Ze zijn toegerust en zijn actief betrokken bij de verspreiding van het evangelie, mede door het (helpen) opzetten van nieuwe gemeenschappen van Jezus-volgers.

De internationale missie van OM luidt als volgt:

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

Met teams in meer dan 147 verschillende landen werkt OM met ruim 5000 mensen van 134 verschillende nationaliteiten elke dag aan het verwezenlijken van de missie.



1.1.3 Meerjarenbeleidsplan

Het huidige meerjarenbeleidsplan geldt voor de periode 2021-2023. Beleid en activiteiten in 2022 waren in lijn met het meerjarenbeleidsplan. De resultaten over 2022 waren beter dan begroot in de meerjarenbegroting. In de loop van 2023 zal een nieuw meerjarenbeleidsplan (met meerjarenbegroting) worden opgesteld voor de periode 2024-2026.

1.1.4 Strategie

Wereldwijd richt OM zich primair op het (meehelpen) opzetten van Vibrant Communities of Jesus Followers (levende gemeenschappen van Jezus-volgelingen), in het bijzonder op die plekken waar geen kerken of christenen zijn. Deze communities zijn een strategisch doel en middel om het evangelie bereikbaar te maken voor iedereen, vooral op die plekken waar het mensen doorgaans geen toegang hebben tot het evangelie. Deze communities worden snel zelfstandig en vermenigvuldigen zichzelf, waardoor een dergelijke community voor iedereen binnen bereik komt.

Voor het opzetten van deze gemeenschappen van volgelingen van Jezus zijn heel veel christenen nodig die zich daar actief voor inzetten. Daarom mobiliseert OM wereldwijd christenen, door ze te inspireren, toe te rusten en te betrekken bij de minst-bereikten en mee te bouwen aan vibrant communities of Jesus Followers.

Om de doelstellingen van Operatie Mobilisatie wereldwijd te realiseren, richt OM Nederland zich op het mobiliseren van christenen in Nederland. Daarnaast ondersteunt OM Nederland andere OM velden door het werven en beschikbaar stellen (uitzenden) van werkers en het beschikbaar stellen van financiële middelen. Verder is OM Nederland betrokken bij evangelisatie onder specifieke doelgroepen in Nederland, waaronder migranten in grote steden. Het team van OM Nederland heeft circa 32 medewerkers (19 fte) voor de Nederlandse activiteiten, naast 13 medewerkers (11 FTE) die werkzaam zijn voor andere onderdelen van de internationale organisatie.

Samengevat richt OM Nederland zich op de volgende activiteiten:

1. Het delen van het evangelie met iedereen die hier tot dusver geen toegang toe had (op internationaal niveau);
2. Het meehelpen bouwen aan gemeenschappen van volgelingen van Jezus zodat een dergelijke gemeenschap voor iedereen binnen bereik is (op internationaal niveau);
3. Het mobiliseren van christenen in Nederland om betrokken te zijn bij de missie om de minst bereikten te bereiken, door te bidden, te geven en te gaan;
4. Werven van middelen voor OM Internationaal;
5. Werven van werkers voor OM internationaal.

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 en herkiesbaar	Maatschappelijke functie	Relevante neven- functies
H.R.P. (Henk) Zevering	Secretaris	November 2016	2022	2025	HR Adviseur/Consultant	Geen
P. (Peter) Kos	Voorzitter	Januari 2017	2023	2026	Voorganger	Geen
E.M. (Els) van Weelie- Nijman	Vicevoorzitter	Juni 2013	2023	2026	Coach/Consultant WTCD Senior	Project Board IDS SA
A.N. (Alycke) Haan-Slomp	Lid	April 2019	2022	2025	Senior Localisation and Partnership Advisor	Geen
J.G. (Jaap) Rauw	Penningmeester	November 2020	2020	2023	Register Accountant	Geen
J.C. (Jan) Wessels	Lid	April 2021	2021	2024	Missionair Predikant	Internationaal Directeur Faith2Share, Algemeen Secretaris Europese Evangelische Alliantie

Directie

Directeur: de heer J. Maasland

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. Bovendien worden activiteiten in andere OM velden (buitenland) mede bekostigd uit baten van OM Nederland. 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 bekostigd uit persoonlijk support van betrokken medewerkers en algemene middelen, naast een groeiend deel aan voor dit doel bestemde giften. Fondsenwervingsactiviteiten dragen in grote mate bij aan de inkomsten van OM Nederland.

Financieel verslag/positie

Het jaar 2022 was het jaar dat de coronapandemie ten einde kwam. Daarmee keerden we weer langzaam terug naar een wereld zoals we die kenden, waarin reizen goed mogelijk was. Ook beperkingen voor evenementen werden vrijwel overal opgeheven, als was het niet overal even snel.

Hoewel hierdoor veel activiteiten konden worden hervat, lukte het lang niet altijd om weer op het niveau te komen van voor de crisis. Vooral de bemensing van veel teams van OM



wereldwijd was nog niet op orde, omdat werkers vanwege Corona andere taken hadden gekregen.

Voor de vergelijking van de realisatie 2022 ten opzichte van de begroting, is het goed te kijken naar de toevoeging van € 96.044 aan de reserves zoals genoemd op pagina 23. Dit is feitelijk het operationele resultaat van OM NL. Hier zien we dat dit vrijwel gelijk is aan de begroting. Vanwege een goede liquiditeitspositie was het mogelijk om € 166.137 meer uit bestemmingsfondsen uit te keren dan er werd toegevoegd.

Alhoewel een afname van de totale baten t.o.v. 2021 werd verwacht, zijn de gerealiseerde baten 2022 toch nog € 130.000 lager dan begroot. Door tijdig bij te sturen op de operationele kosten kon er na de onttrekking aan de bestemmingsfondsen toch nog een bedrag worden toegevoegd aan de reserves.

De meest opvallende verschillen in de baten zijn te vinden bij de bedrijven en verbonden organisaties. In de beleidsperiode 2024-2027 komt er extra aandacht voor groei baten bedrijven. Baten verbonden organisaties worden vooral beïnvloed door OM Internationaal.

Dat de lasten hoger zijn dan begroot komt vrijwel helemaal voor rekening van de extra bestedingen aan doelstellingen, uit de bestemmingsfondsen, zoals hierboven toegelicht. Deze zijn verantwoord onder de bestedingen doelstellingen, buitenland.

Vanwege de lager uitvallende baten, waren onvoldoende middelen beschikbaar voor de forse groei van bestedingen aan voorlichting en bewustmaking. Hierdoor zijn belangrijke besparingen gerealiseerd, die hebben bijgedragen aan het resultaat. Ook de investeringen in werving baten en de daarmee gepaard gaande kosten, zijn grotendeels achterwege gebleven. De kosten voor beheer en administratie zijn vooral gedaald doordat betreffende medewerkers relatief meer tijd hebben besteed aan mobilisatie en daarmee aan de binnenlandse doelstelling.

De financiële lasten zijn zowel ten opzichte van de begroting als ten opzichte van 2021 flink gedaald. De reden hiervoor is tweërlei. Er is een bedrag van € 200.000 voortijdig afgelost op een lening waardoor de rentelasten gedaald zijn. Daarnaast zijn door voortijdige betalingen aan OM International Clearing House (ICH) koerswinsten gerealiseerd. Dit laatste had ook een gunstige invloed op de financiële lasten.

Hoewel er in financieel opzicht sprake is van krimp, is daar wat betreft de impact op het gebied van onze doelstelling nauwelijks of geen sprake van. We kunnen met minder middelen hetzelfde of soms zelf meer doen. We denken wel in 2022 hiermee een optimum te hebben bereikt. Een groei op het gebied van onze doelstellingen zal ook leiden tot hogere lasten, waardoor een groei in baten noodzakelijk is.

Ondanks de daling van de totale baten, hebben we in 2022 bijna een half miljoen meer bijgedragen aan de buitenlandse projecten en werkers binnen de wereldwijde OM organisatie. Dat heeft een positieve invloed op de doelstelling om wereldwijd meer mensen te bereiken met het Evangelie.

Het aantal FTE was in 2022 gelijk aan 2021 en 1 lager dan begroot. Hierdoor vallen de personeelslasten € 50.000 lager uit dan de begroting.



De huisvestingskosten zijn ten opzichte van 2021 ongeveer gelijk gebleven. Aan de ene kant zijn de kosten voor huur van het voormalige pand niet meer van toepassing en is er minder aan onderhoud uitgegeven. Maar door de hogere energiekosten in 2022 van 10k zijn de totale huisvestingskosten nauwelijks gewijzigd ten opzichte van 2021. De begrote besparing is mede hierdoor niet gerealiseerd.

Vanwege de opgeheven maatregelen omtrent Covid-19 waren in 2022 meer ministry activiteiten mogelijk. Met name het Teenstreet Summercamp en de short term reizen trokken meer deelnemers. De toename was echter kleiner dan begroot.

De totale communicatiekosten zijn verdubbeld ten opzichte van 2021. Toch blijven de kosten, mede vanwege bijsturing in het boekjaar, ruim onder de begroting.

Ook in 2022 is het gelukt om de kantoor- en algemene kosten ten opzichte van het jaar ervoor te laten dalen en is er ook minder uitgegeven dan begroot (3k). Alhoewel de accountantskosten gestegen zijn, is er minder uitgegeven aan kantoorkosten.

De afschrijvingen zijn door gedane investeringen hoger dan begroot. Onderdeel hiervan is de afschrijving op het nieuwe missiehuis, wat in 2022 voor een volledig jaar meegenomen is. Tevens is er afgeschreven op nieuw aangekochte evenementeninventaris, wat rechtstreeks verband houdt met de doelstelling.

De financieel solide positie van OM Nederland geeft ruimte aan de visie om een betekenisvolle groei in impact te realiseren voor de missie en doelstellingen van OM in Nederland en wereldwijd.

Fondsenwerving

Het 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. Vanzelfsprekend is OM Nederland ook steeds actiever op social media. Daarnaast wordt veel tijd geïnvesteerd in persoonlijk contact met de achterban door samenkomsten, persoonlijke afspraken, of persoonlijk contact via bijvoorbeeld telefoon.

Er blijft een belangrijke focus op persoonlijke relaties met donateurs. Daar wordt ook in geïnvesteerd. We willen in de komende jaren meer donateurs betrekken bij de missie van OM.

Supportgiften zijn gericht op persoonlijk support. Iedere OM'er die werkt op een buitenlands OM veld, dient zelf te zorg dragen voor het krijgen van persoonlijk financieel support met ondersteuning van een thuisfrontteam. De kosten van uitzending worden hiermee gedekt. Positief effect van deze methode is een sterke, individuele en persoonlijke betrokkenheid van de achterban. Voorsnog werkt deze methode goed, maar toch wordt het steeds meer als uitdaging gezien om de benodigde support bijeen te brengen. Deelnemers aan korte ervaringsprogramma's en trainingsprogramma's moeten zelf voorzien in het bij elkaar brengen van het benodigde bedrag.

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



toenemende mate worden fondsen geworven voor de algemene missie van OM Wereldwijd (Global Mission Fund) en voor mobilisatie in het algemeen (Mobilisatie Fonds).

De opbrengsten uit fondsenwerving over de afgelopen jaren tonen aan dat de achterban van OM Nederland heel trouw is. Dat was in 2022 onveranderd. Hoewel we jaarlijks donateurs 'verliezen', voornamelijk als zendelingen die zij steunen permanent terugkomen van het veld, wordt dit telkens gecompenseerd door aanwas van nieuwe donateurs. Donateurs zijn doorgaans langjarig verbonden aan OM. Slechts een klein gedeelte van alle donateurs geeft eenmalig (minder dan tien procent van de totale giften). Het overgrote gedeelte van alle donaties kent een structureel karakter; doorlopende machtigingen, jaarlijks terugkerende giften, en schenkingsovereenkomsten.

1.2.2 Evangeliserende activiteiten

Om de lange termijn doelen van OM wereldwijd te bereiken (iedereen krijgt de kans het Evangelie te horen doordat er voor iedereen een levende gemeenschap van volgelingen binnen bereik is), ligt het voor de hand om daaraan bij te dragen door zoveel mogelijk christenen in Nederland te mobiliseren om mee te doen met de grote missie van God, door discipelen te maken die discipelen maken.

Hoewel er plekken in Nederland zijn waar de kerk 'minder' aanwezig is, is de situatie in Nederland uiteraard heel anders dan op die plekken in de wereld waar het Evangelie nog nooit is gehoord.

We willen daarom, samen met de lokale kerken in Nederland, christenen mobiliseren om mee te doen om lokaal, maar ook ver weg het Evangelie uit te leven en zo een levende getuige van Jezus Christus te zijn.

Het werk in de Schilderswijk in Den Haag is nog onderdeel van OM, maar ondergebracht bij het Europese OM netwerk van werk onder Moslims.

Het werk in Maastricht is ook nog onderdeel van OM, maar ondergebracht bij het Europese OM Plant! initiatief.

1.2.3 Mobiliserende activiteiten

OM Nederland wil christenen mobiliseren door hen te informeren, inspireren, toe te rusten en betrokken te maken. Uitgangspunt voor onze mobilisatie-activiteiten is de Bijbelse missie en roeping die voor alle volgelingen van Jezus geldt: je inzetten voor de verspreiding van het goede nieuws van Jezus. We willen christenen motiveren om de grote zendingsofdracht uit Mattheus 28 ter harte te nemen en een discipelmaker te worden. Voor sommige vindt de invulling van die opdracht plaats in hun eigen omgeving, dichtbij. Voor anderen ligt hun roeping juist in die gebieden waar het christelijk getuigenis helemaal ontbreekt. Daar waar geen kerken en geen christenen zijn om het Evangelie te delen met de minst bereikte mensen.

Het informeren en inspireren gebeurt onder andere door:

1. Brochures, ons go-magazine, de website, sociale media zoals facebook, Instagram en YouTube, de wekelijkse gebedslivestream en bijdragen in media van derden;
2. Specifieke campagnes;
3. Eigen evenementen in ons missiehuis in Nijkerk en op andere plaatsen;
4. Teenstreet;
5. Deelname aan evenementen van andere organisaties;
6. Persoonlijke gesprekken;
7. Spreekbeurten en programma's tijdens kerkelijke samenkomsten en op scholen;
8. Buitenlandse programma's op andere OM velden.



Het toerusten gebeurt onder andere door:

1. Trainingsprogramma's in Nederland;
2. Zendingsweekend;
3. Reach (voorheen MDT, Mission Discipelship Training) op andere OM velden;

Mensen kunnen betrokken raken bij de missie door te bidden, te geven en door zich in te zetten voor verspreiding van het evangelie en het bouwen van vibrant communities. Mensen kunnen aan de slag bij OM in Nederland, andere OM velden of andere gelijkgestemde organisaties, hetzij in een evangeliserende of mobiliserende functie, hetzij in een ondersteunende functie. Geïnteresseerde kunnen zowel voor korte als langere termijn een bijdrage leveren aan de missie.

Om een beeld te geven van de vele activiteiten die we in 2022 hebben kunnen doen, volg hieronder een beknopt overzicht dat niet volledig is, maar wel goed beeld geeft van wat we kunnen doen.

- Tientallen spreekbeurten in kerken en op andere plaatsen, met vele duizenden luisteraars;
- Twee zendingsweekenden met bijna 50 deelnemers;
- Tweede missiedag, met in totaal ruim 150 bezoekers;
- Toerustingsdagen en trainingsweekenden met tientallen deelnemers;
- Bijeenkomsten voor mission partners;
- Come Follow Me conferentie, 25 deelnemers;
- Week van gebed;
- Logos Hope event;
- Alumni-dag;
- Teenstreet Sprinkbreak, 150 deelnemers
- Teenstreet Summercamp, 200 deelnemers;
- TeenStreet in mission, 45 deelnemers;
- Taste of TeenStreet bijeenkomsten
- Mission Café met LEV, 60 deelnemers;
- Celebration event voor short term deelnemers;
- Celebration event voor vrijwilligers van TeenStreet;
- Debriefing dagen;
- GO conferentie.

Tot slot mochten we ook dit jaar participeren in evenementen van derden.

Marketing en Communicatie

Marketing en communicatie zijn een essentieel onderdeel van onze mobilisatiestrategie. Door middel van o.a het GO Magazine, E-news en het Gebedsnieuws, de website en sociale media informeren en activeren wij onze achterban en proberen christenen die nu nog niet betrokken zijn, te betrekken bij onze missie. We vertellen welke impact het Evangelie heeft in de verschillende landen waar OM werkzaam is en uitgezonden zendingen delen hun ervaringen. Veel meer nog dan mensen betrekken bij de missie van OM, willen we mensen aanmoedigen om deel te nemen in wereldwijde verspreiding van het Evangelie, ongeachte waar, hoe of met welke organisatie.



Het team van marketing communicatie is primair verantwoordelijk voor onze doelstelling voorlichting en bewustmaking en onze doelstelling mobilisatie. 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 15-25 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 wereldwijd. In 2022 zijn 11 personen uitgezonden naar andere OM velden. In 2022 hebben in totaal 110 long-term OM'ers 'op het veld' gediend.

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. De belangrijkste daarvan zijn ons CRM systeem, HR systeem, financieel systeem en het systeem voor kantoorapplicaties. We kunnen volledig vanuit de Cloud werken. Omdat de beschikbaarheid en beveiliging van cloudomgevingen veel hoger zijn dan die van in-huis IT systemen, zijn de risico's lager, al worden wel nieuwe, goed beheersbare, risico's geïntroduceerd. Doordat alle IT toepassingen in de cloud draaien, maakt dat het voor medewerkers niet meer uitmaakt waar ter wereld zij werken. Dit zorgt voor hogere efficiency en doelmatigheid.

1.2.6 Doelrealisatie

Het algemene doel van Operatie Mobilisatie is tweeledig:

1. Bijdragen aan de missie van OM wereldwijd, dat er voor iedereen een levende gemeenschap van Jezus-volgers binnen bereik is, zodat iedereen het Evangelie kan horen.
2. Mobiliseren van christenen in Nederland door ze te inspireren, toe te rusten en te helpen de plek te vinden waar zij mogen dienen.

Bijdragen aan de missie van OM wereldwijd

Het bijdragen aan de missie van OM wereldwijd doen we voornamelijk door het stimuleren van gebed in Nederland, het werven van middelen voor respectievelijke OM velden en door het werven van werkers voor de verschillende OM velden en activiteiten wereldwijd. Daarnaast dragen we hieraan als mensen zich door onze activiteiten gaan inzetten voor de wereldwijde verspreiding van het Evangelie, zonder dat zij betrokken worden bij een van de activiteiten of velden van OM.

Mobiliseren van christenen

In feite draagt alles wat we bij OM Nederland doen bij aan de doelstelling om christenen in Nederland te mobiliseren. In die zin is elke medewerkers of vrijwilliger van OM een mobiliser. De afdeling mobilisatie houdt zich uiteraard primair bezig met mobilisatie, maar voor de afdeling fondsenwerving geldt eigenlijk hetzelfde. Fondsenwerving is niet meer dan een specifieke vorm van mobilisatie. Ook de afdeling mission support en de verschillende stafteams dragen vaak direct en soms indirect bij aan het mobiliseren van mensen.

Mobilisatie, het informeren, toerusten en betrekken van christenen bij de missie, 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.

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 het bijdragen aan de missie van OM wereldwijd en het mobiliseren van christenen in Nederland. Hoewel OM Nederland ook giften ontvangt van buitenlandse donateurs zijn alle fondsenwervings-activiteiten gericht op donateurs in Nederland. Een vast gedeelte van alle ontvangen giften wordt her bestemd ten behoeve van de algemene missie van Operatie Mobilisatie. Een verdere toelichting hierop is te vinden in 2.6.14.

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. In 2021 hebben we dit niveau bereikt. Het resultaat over 2022, dat resteert na de onttrekking aan bestemmingsfondsen, is toegevoegd aan de algemene reserve. In 2023 zal de vereiste omvang van de continuïteitsreserve opnieuw worden berekend en vastgesteld.

De omvang van de individuele bestemmingsfondsen dient zo laag mogelijk te zijn. De reden hiervoor is dat de organisatie ervoor kiest om bestemde giften niet alleen zo goed mogelijk, maar ook zo snel mogelijk conform de doelstelling te besteden. Een uitzondering op deze regel zijn de fondsen die naar hun aard ingezet worden voor bijvoorbeeld calamiteiten en noodhulp. Een reden dat sommige fondsen tijdelijk hoger zijn dan gewenst, is de beperkte mogelijkheid dat gelden conform de 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**

Ook in 2022 zijn in het kader van continue verbetering van organisatie aanscherpingen door gevoerd in processen, systemen en organisatie. Door deze aanscherpingen is het mogelijk te komen tot een steeds betere beheersing van de risico's. Deze aanscherpingen en verbeteringen dragen bij aan een verlaging van de risico's.

Ook in 2022 heeft het leiderschapsteam weer een risicoanalyse gemaakt. Deze is besproken met het bestuur, die de daaruit voortkomende risico-matrix heeft vastgesteld. Een aantal van de belangrijkste risico's:

- De voortdurende wijziging en aanscherping van toepasselijke regelgeving in binnen- en buitenland heeft een toegenomen compliance-risico tot gevolg. Daarom moet blijvend gewerkt worden aan de beheersing van juist die risico's, omdat dat onze 'license to operate' in gevaar kan brengen. De verwachting is dat door deze mondiale ontwikkeling de vigerende regelgeving steeds vaker op gespannen voet komt te staan met onze missie om juist op die plekken waar nauwelijks christenen en of kerken zijn, het Evangelie te brengen.
- Beperking financiële transacties. Invoering van nieuwe regelgeving die noodzakelijke financiële transacties steeds verder beperkt. Het wordt steeds moeilijker om geld voor de missie te besteden in andere OM velden. Daarom willen we zo goed mogelijk inzetten op compliance en de nog bestaande mogelijkheden zo veel mogelijk benutten.



Daarnaast zoeken we naar nieuwe, creatieve mogelijkheden te midden van repressief beleid.

- Beperkende regelgeving. Invoering van nieuwe regelgeving door overheden en die het werken bij OM velden en het werken aan VCJF's (vibrant communities of Jesus Followers) steeds moeilijker maakt. Het wordt daardoor steeds moeilijker werkers 'uit te zenden' naar bepaalde gebieden om daar hun werk te doen.
- Reputatierisico. Bij een wereldwijde organisatie met meer dan vijfduizend 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. Dit risico wordt gemitigeerd door internationaal riskmanagement, en een internationaal crisis respons team, inclusief een professioneel communicatie team.
- Als interkerkelijke organisatie houdt OM internationaal vast aan het statement of faith (geloofsverklaring) waarin op slecht een aantal kernzaken een theologische positie wordt ingenomen. De roep om op een aantal controversiële punten een duidelijk theologisch standpunt in te nemen wordt steeds luider en kan leiden tot verlies van donateurs en verkleining van de achterban.
- 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.
- OM Nederland heeft een grote achterban en verwerkt veel persoonsgegevens. Door de aard van de organisatie werken we ook met extra gevoelige persoonsgegevens. Compliance op dit gebied is van het grootste belang. Door de noodzakelijke uitwisseling van gegevens met derde partijen (binnen en buiten OM) neemt het risico op non-compliance toe. Door de toegang tot (gevoelige) persoonsgegevens strikt te beperken en deze gegevens niet lokaal op te slaan worden de risico's beperkt. Daarnaast is de toegang tot deze gegevens beveiligd met multi-factor authenticatie. Onze interne functionaris bescherming persoonsgegevens houdt scherp toezicht op de naleving van de regelgeving.
- OM Nederland werkt veel met vrijwilligers die een belangrijke bijdrage leveren aan de realisatie van de doelstellingen. Door het grote aantal en soms beperkte betrokkenheid bestaat het risico dat vrijwilligers onvoldoende passend handelen, gelet op het feit dat zij gezien worden als een vertegenwoordiger van OM. Door screening van vrijwilligers middels natrekken referenties en verklaringen omtrent gedrag (VOG) trachten we deze risico's te verminderen. Bovendien wordt veel aandacht besteed aan toerusting van vrijwilligers.
- Verantwoordelijkheden van OM in de samenwerkingen met andere organisaties en kerken zijn nog steeds onvoldoende helder. Deze moeten duidelijker in kaart gebracht worden. Er moeten protocollen komen op het gebied van verantwoordelijkheid, veiligheid en aannamebeleid. Hiervoor zijn inmiddels de nodige stappen gezet, maar dit proces is hardnekkig en nog niet afgerond.
- OM richt zich op de wereldwijde verspreiding van het Evangelie in juist die gebieden waar de weerstand (van overheidswege) heel groot is. Dat brengt een groot risico met zich mee voor onze werkers die uitgezonden worden naar die velden. Hoewel OM eraan werkt om deze risico's zoveel mogelijk te mitigeren bijvoorbeeld door veiligheidsprotocollen, training en toerusting, blijft een rest-risico bestaan die past bij de doelstelling en die OM en betrokken werkers van harte accepteren.



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 crisissituaties 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 hebben OM International en OM Nederland een crisismanagementplan 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.

In 2022 is het nieuwe veiligheidsbeleid van kracht geworden.

Voor het geval dat vorenstaande risico's zich voordoen en een financiële impact hebben, beschikt OM Nederland over weerstandsvermogen (continuïteits- en overige reserves). Bovendien wordt voortdurend gewerkt aan het zoveel mogelijk werven van structurele middelen en het uitbreiden van onze achterban.

1.2.11 Gedragscodes en Richtlijnen

Operatie Mobilisatie onderschrijft en hanteert de volgende richtlijnen en codes.

- SBF-code voor Goed Bestuur
- Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen
- Gedragscode en erkenningsregeling Goede Doelen Nederland
- Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties

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
- Child safety policy
- Grievance policy
- Anti-Bullying & Harassment Policy
- Whistleblowing Policy

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.



OM Nederland heeft een actueel integriteitsbeleid dat is gepubliceerd op de website. Er is sprake van een goede werking van dit beleid. In het verslagjaar zijn geen integriteitsmeldingen gedaan.

1.2.12 Communicatie met belanghebbenden

De primaire doelgroep van de activiteiten van OM Nederland is: christenen in Nederland, al dan niet verbonden aan specifiek gemeenten of kerken.

Voor de communicatie met deze belanghebbenden worden alle mogelijke middelen gebruikt.

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 toezichthoudende taak toe. In het directiereglement is aangegeven welke bevoegdheden zijn gedelegeerd. Het leiderschapsteam wordt gevormd door de directeur en de afdelingshoofden van Mobilisatie, Fondsenwerving en Mission Support. Het afdelingshoofd fondsenwerving is tevens adjunct directeur. Een aantal (ondersteunende) activiteiten is ondergebracht in stafteams; Financiën, HR, Marketing en Communicatie, Management ondersteuning en techniek.

1.3.2 Relatie met OM Internationaal

OM Nederland maakt deel uit van OM International en behoort tot de regio OM Europa. 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-Internationaal te functioneren. Dit heeft tot gevolg dat OM Nederland inspanning moet leveren in het internationale netwerk 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 OM Nederland soms in gesprek te gaan met OM Internationaal om helderheid te krijgen. Er is over-en-weer voldoende begrip om hier met elkaar uit te komen. OM-Internationaal maakt het mede mogelijk om de doelstellingen van



OM Nederland te halen. OM-Internationaal 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 wordt benoemd voor een termijn van 4 jaar met een maximum van 3 termijnen. De huidige directeur is aangesteld per 1 juli 2020. Leden van het bestuur worden benoemd voor 3 jaar en kunnen worden herbenoemd. De benoemingstermijn kan worden verkort om ervoor te zorgen dat elk jaar, zo mogelijk, een gelijk aantal bestuursleden aftredend (en herkiesbaar) is.

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 2022 zesmaal samengekomen voor een bestuursvergadering. Bij alle bestuursvergaderingen was de directeur aanwezig, met uitzondering van de agendapunten die statutair buiten zijn aanwezigheid worden besproken. Naast de reguliere bestuursvergaderingen zijn er bijeenkomsten geweest met individuele bestuursleden en de directeur of leden van het leiderschapsteam, voor specifieke onderwerpen.

In 2022 was er weer een International Leadership Meeting (ILM) van OM Internationaal waar de senior leaders van vrijwel alle OM velden aan deelnemen. De Nederlandse afvaardiging bestond uit vier bestuursleden, de directeur en twee leden van het leiderschapsteam.

In het verslagjaar is gesproken over onze mobilisatieactiviteiten, begroting, jaarverslag en financiële kwartaalrapportages, jaargesprek directeur, ILM, ELM, theologische positionering, risicomatrix en -beleid, samenstelling leiderschapsteam, jaarplan, proces wijziging bestuursmodel en statuten, huisvesting, realisatie doelstellingen, veiligheidsbeleid, nieuwe regelgeving en compliance, medewerkerstevredenheid, personele zaken (HR), activiteiten OM Nederland en samenwerking met OM Internationaal.



1.5 Oorlog Oekraïne

Op 24 februari 2022 is gebeurd wat niet veel mensen veel mensen voor mogelijk hadden gehouden, hoewel er voor werd gevreesd: Rusland viel Oekraïne binnen en zo brak een oorlog uit die nog altijd voortduurt en al tienduizenden doden en gewonden heeft geëist. Deze oorlog raakt ons allemaal en dus ook het werk van OM. Operatie Mobilisatie heeft teams in Oekraïne en Rusland, maar ook in landen als Polen, Roemenië, Hongarije en Moldavië. Het is hartverwarmend om te zien en horen hoe we als OM, door onze lokale aanwezigheid, direct kunnen helpen bij het ondersteunen van de vele vluchtelingen die Oekraïne moesten verlaten. Veel werkers van OM zijn op hun post gebleven tijdens deze vreselijke oorlog, zelfs veel van de werkers in Oekraïne. Tegelijkertijd waren er werkers die met pijn in het hart hun post moesten verlaten omdat het te gevaarlijk geworden was. Ook sommige Nederlandse OM'ers moesten, met hun kinderen, terugkeren uit Oekraïne, Rusland of Moldavië.

Tegelijkertijd voelden veel mensen zich juist geroepen om voor enkele weken of maanden naar de grensregio's te gaan om te helpen. Ook mensen uit Nederland.

De oorlog in Oekraïne heeft ook grote economische gevolgen. De prijzen van grondstoffen, voedingsmiddelen en energie zijn fors gestegen en in 2022 hadden we in Nederland te maken met de hoogste inflatie in jaren. Mede hierdoor is de koopkracht van onze werkers in Nederland sterk gedaald, terwijl we op dit moment onvoldoende financiële ruimte hebben om dit te corrigeren. Dit blijft ook in 2023 een punt van zorg waarvoor we een oplossing zoeken. De algehele prijsstijging heeft ook consequenties voor terugkerende OM'ers of OM'ers met verlof, aangezien de kosten van verblijf in Nederland aanzienlijk zijn gestegen.

Om te helpen bij het werk dat in de grensregio's en in Rusland en Oekraïne gebeurt, is aan OM Nederland gevraagd om fondsen te werven in Nederland om zo financieel te kunnen bijdragen. Dat hebben we uiteraard gedaan. We zijn dankbaar voor de overweldigende vrijgevigheid van onze achterban, omdat we weten dat hiermee veel goeds kan worden gedaan.

Net als bij andere grote noodhulpacties hebben we ook hier een verschuiving van giften gezien van de wereldwijde verspreiding van het Evangelie, naar noodhulp. Hoewel dit begrijpelijk is, heeft dit consequenties voor de activiteiten van OM Nederland. Desondanks zijn we niet bezorgd. God heeft altijd voorzien, en we vertrouwen erop dat hij voorziet op zijn tijd. Dat heeft Hij ook weer in 2022 bewezen en daar zijn we dankbaar voor. Daarom gaan we door met het zoveel mogelijk ondersteunen van het werk en de werkers in en rond de Oekraïne in deze verschrikkelijke oorlog, en gaan we onverminderd door om alles te doen wat mogelijk is om mensen te mobiliseren om mee te werken aan de wereldwijde verspreiding van het Evangelie.



1.6 Begroting 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren:			
<i>donaties en giften</i>	2.803.800	2.558.616	2.614.000
<i>nalatenschappen</i>	-	47.654	-
Totaal baten van particulieren	2.803.800	2.606.270	2.614.000
Baten van bedrijven	280.000	293.220	350.000
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	80.000	85.000	200.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	990.000	1.034.503	1.000.000
Som van de geworven baten	4.153.800	4.018.993	4.164.000
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
	13.500	18.522	15.000
Overige baten	17.550	11.435	1.000
Som van de baten	4.184.850	4.048.950	4.180.000
<u>Lasten</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting en bewustmaking	134.000	129.401	318.106
Binnenland	681.000	590.995	619.485
Buitenland	2.858.000	2.942.155	2.479.500
	3.673.000	3.662.551	3.417.091
Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	133.000	131.753	186.415
Beheer en administratie			
Kosten van beheer en administratie	311.350	293.714	427.494
Som van de lasten	4.117.350	4.088.018	4.031.000
Saldo voor financiële baten en lasten	67.500	-39.068	149.000
Saldo financiële baten en lasten	-34.700	-31.025	-45.000
Saldo van baten en lasten	32.800	-70.093	104.000



2 Jaarrekening 2022



2.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	2.7.1	-	13.912
Materiële vaste activa	2.7.2	1.541.198	1.494.827
Financiële vaste activa	2.7.3	12.000	12.000
		<hr/>	<hr/>
		1.553.198	1.520.739
 <u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	2.7.4	3.188	6.386
Vorderingen	2.7.5	176.665	90.244
Liquide middelen	2.7.6	643.541	998.327
		<hr/>	<hr/>
		823.394	1.094.957
 Totaal activa		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2.376.592	2.615.696
 PASSIVA			
		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
<u>Reserves en fondsen</u>			
Continuïteitsreserve	2.7.7	310.000	310.000
Overige reserves	2.7.8	299.898	203.854
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.7.9	498.448	664.585
		<hr/>	<hr/>
		1.108.346	1.178.439
 Langlopende schulden	2.7.10	798.553	825.974
 Kortlopende schulden	2.7.11	469.693	611.283
		<hr/>	<hr/>
Totaal passiva		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2.376.592	2.615.696



2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<u>Baten</u>	2.8			
Baten van particulieren:				
<i>donaties en giften</i>		2.528.126	2.614.000	2.458.977
<i>nalatenschappen</i>		47.654	-	34.876
Totaal baten van particulieren		2.575.780	2.614.000	2.493.853
Baten van bedrijven		278.128	350.000	361.281
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven		128.686	200.000	396.056
Baten van andere organisaties zonder winststreven		1.036.399	1.000.000	978.245
Som van de geworven baten		4.018.993	4.164.000	4.229.435
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		18.522	15.000	17.172
Overige baten		11.435	1.000	-
Som van de baten		4.048.950	4.180.000	4.246.607
<u>Lasten</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Voorlichting en bewustmaking	2.4	129.401	318.106	113.072
Binnenland	2.4	590.995	619.485	469.868
Buitenland	2.4	2.942.155	2.479.500	2.531.967
		3.662.551	3.417.091	3.114.907
Kosten werving baten				
Wervingskosten	2.4	131.753	186.412	137.198
Beheer en administratie				
Kosten van beheer en administratie	2.4	293.714	427.497	371.533
Som van de lasten		4.088.018	4.031.000	3.623.638
Saldo voor financiële baten en lasten		39.068-	149.000	622.969
Saldo financiële baten en lasten		31.025-	45.000-	43.857-
Saldo van baten en lasten		70.093-	104.000	579.112



2.3 Bestemming saldo baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Resultaatbestemming reserves			
Continuïteitsreserve	-	-	263.098
Overige reserves	96.044	97.500	203.854
Resultaatbestemming fondsen			
Bestemmingsfondsen	166.137-	6.500	112.160
Totaal	70.093-	104.000	579.112



2.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming	Doelstelling en			Werving baten
	Voorlichting en bewust making	Binnenland	Buitenland	Fondsen werving
Lasten	€	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	20.392	88.361	92.837	1.901
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	2.384.103	-
Communicatiekosten	42.317	15.735	15.429	48.384
Personeelskosten	57.203	437.253	417.433	75.378
Huisvestingskosten	-	3.600	-	-
Kantoor- en algemene kosten	2.229	23.262	18.914	6.090
Afschrijvingen	7.260	22.784	13.439	-
Totaal lasten	129.401	590.995	2.942.155	131.753
Gemiddeld aantal fte's 2022 werkelijk	1	10	15	1
Gemiddeld aantal fte's 2022 begroot	1	9	14	3
Gemiddeld aantal fte's 2021 werkelijk	0	10	15	3

(Vervolg tabel volgende pagina)



Bestemming	Beheers-	Totaal	Totaal	Totaal
	kosten			
Lasten	Beheer en administratie	2022	2022	2021
	€	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	8.777	212.268	329.000	151.626
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	-	2.384.103	2.149.150	2.098.276
Communicatiekosten	4.186	126.051	175.000	63.493
Personeelskosten	143.045	1.130.312	1.180.000	1.081.648
Huisvestingskosten	43.862	47.462	28.000	46.167
Kantoor- en algemene kosten	86.378	136.873	139.850	144.553
Afschrijvingen	7.466	50.949	30.000	37.875
Totaal lasten	293.714	4.088.018	4.031.000	3.623.638
Gemiddeld aantal fte's 2022 werkelijk	2	30		
Gemiddeld aantal fte's 2022 begroot	4		31	
Gemiddeld aantal fte's 2021 werkelijk	3			30
Doelbestedingspercentage van de baten:*				
Bestedingen doelstellingen/totale baten		90,5%	81,7%	73,4%
Doelbestedingspercentage van de lasten:				
Bestedingen doelstellingen/som van de lasten		89,6%	84,8%	86,0%
Wervingspercentage:				
Wervingsbaten/som geworven baten		3,3%	4,5%	3,2%
Kostenpercentage beheer en administratie:				
Kosten beheer en administratie/som van de lasten		7,2%	10,6%	10,3%

*Het lagere percentage voor doelstelling baten in 2021 wordt grotendeels bepaald door een eenmalige gift ad EUR 288.000 van een verbonden organisatie.



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>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo van baten en lasten	70.093-	579.112
Afschrijvingen	50.949	37.875
	<u>19.144-</u>	<u>616.987</u>
<i>Mutaties in:</i>		
Voorraden	3.198	2.450
Debiteuren	44.746-	14.131-
Vorderingen	41.675-	14.559
Kortlopende schulden	141.590-	59.942
	<u>224.813-</u>	<u>62.820</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u>243.957-</u>	<u>679.807</u>
<i>Kasstroom uit investeringen</i>		
Investerings in (im)materiële vaste activa	83.458-	312.994-
Desinvesterings in (im)materiële vaste activa	50	600
	<u>83.408-</u>	<u>312.394-</u>
<i>Kasstroom uit financieringen</i>		
Afname overige financiële vaste activa	-	11.998
Toename langlopende schulden	-	-
Afname langlopende schulden	27.421-	227.421-
	<u>27.421-</u>	<u>215.423-</u>
Totale kasstroom	<u>354.786-</u>	<u>151.990</u>
Saldo liquide middelen begin	998.327	846.337
Totale kasstroom	354.786-	151.990
Saldo liquide middelen eind	<u>643.541</u>	<u>998.327</u>



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 worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische 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 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. De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd op de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenmethode.

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 waardingsgrondslagen.

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 wordt 10% bestemd voor algemene doeleinden in lijn met de doelstelling van de organisatie. Door OM-International wordt 1% ingehouden voor kosten en 2% voor een solidariteitsfonds, het Global Impact Fund.

Van alle door OM-Nederland ontvangen overige, bestemde giften wordt 15% bestemd voor algemene doeleinden in lijn met de doelstelling van de organisatie. Door OM-International wordt 1% ingehouden voor kosten en 2% voor een solidariteitsfonds, het Global Impact Fund.

2.6.14 Beleggingsbeleid

De tijdelijk overtoellige liquide middelen worden niet belegd maar op betaal- en spaarrekeningen gestald.

2.6.15 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. Dit betreft een beschikbare premieregeling. Een uitzondering betreffen de medewerkers die op vrijwillige basis door OM zijn uitgezonden. Zij kunnen op vrijwillige basis een pensioenverzekering afsluiten. Operatie Mobilisatie heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

2.6.16 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



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:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	84.944	84.944
Cumulatieve afschrijvingen	71.032-	57.656-
	<u>13.912</u>	<u>27.288</u>
Mutaties boekjaar		
Investerings	-	-
Afschrijvingen	13.912-	13.376-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
	<u>13.912-</u>	<u>13.376-</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	84.944	84.944
Cumulatieve afschrijvingen	84.944-	71.032-
	<u>-</u>	<u>13.912</u>

Met ingang van 1 januari 2018 is OM Nederland overgestapt naar een nieuw relatiebeheersysteem genaamd Salesforce.

Met de afschrijving is 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.



2.7.1 Materiële vaste activa

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

	Gebouwen		Installatie en inrichting		Inventarissen	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari						
Aanschafwaarde	1.312.925	-	144.505	-	140.662	96.819
Cumulatieve afschrijvingen	3.094-	-	7.465-	-	92.706-	79.616-
	<u>1.309.831</u>	<u>-</u>	<u>137.040</u>	<u>-</u>	<u>47.956</u>	<u>17.203</u>
Mutaties boekjaar:						
Investeringen	2.273	-	3.757	-	77.428	45.293
Gereedgekomen	-	1.312.925	-	144.505	-	-
Afschrijvingen	3.171-	3.094-	10.570-	7.465-	23.296-	13.940-
Desinvesteringen	-	-	-	-	62.336-	1.450-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	62.286	850
	<u>898-</u>	<u>1.309.831</u>	<u>6.813-</u>	<u>137.040</u>	<u>54.082</u>	<u>30.753</u>
Stand per 31 december						
Aanschafwaarde	1.315.198	1.312.925	148.262	144.505	155.754	140.662
Cumulatieve afschrijvingen	6.265-	3.094-	18.035-	7.465-	53.716-	92.706-
	<u>1.308.933</u>	<u>1.309.831</u>	<u>130.227</u>	<u>137.040</u>	<u>102.038</u>	<u>47.956</u>

(Vervolg tabel volgende pagina)



	MVA in uitvoering		Totaal	
	2022	2021	2022	2021
	€	€	€	€
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	-	1.189.729	1.598.092	1.286.548
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	103.265-	79.616-
	-	1.189.729	1.494.827	1.206.932
Mutaties boekjaar:				
Investeringen	-	267.701	83.458	312.994
Gereedgekomen	-	1.457.430-	-	-
Afschrijvingen	-	-	37.037-	24.499-
Desinvesteringen	-	-	62.336-	1.450-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	62.286	850
	-	1.189.729-	46.371	287.895
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	-	-	1.619.214	1.598.092
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	78.016-	103.265-
	-	-	1.541.198	1.494.827

Afschrijving pand

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur:

Gebouwen	30 jaar
Installaties en inrichtingen	10-30 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4-5 jaar

De restwaarde van de gebouwen en terreinen wordt gelijk verondersteld aan de onderhandse taxatiewaarde vrij van huur en gebruik ad € 1.220.000.

De materiële vaste activa die aangeschaft zijn voor specifieke ministrydoeleinden worden volledig onder de doelstellingen gerubriceerd. Alle overige activa wordt voor ca. 80% aangehouden ten behoeve van de doelstelling en voor ca. 20% ten behoeve van de bedrijfsvoering.



2.7.2 Financiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
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.

	2022	2021
	€	€
Leningen en voorschotten (doelstelling)		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	-	15.502
Af: Aflossingen lopend boekjaar	-	15.502
Saldo per 31 december	-	-
Af: Te ontvangen aflossingen kortlopend	-	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Het betreft de volgende lening:

Een lening aan een uitgezonden medewerker, 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. In 2022 is de lening voortijdig volledig afgelost.



VLOTTENDE ACTIVA

2.7.3 Voorraden

	2022	2021
	€	€
Boeken en Bijbels	3.188	6.386

2.7.4 Vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	74.689	29.535
Nog te ontvangen bedragen	101.976	60.709
Balans per 31 december	176.665	90.244

Vooruitbetaalde bedragen

Verzekeringspremies	1.971	1.823
Pensioenpremies	8.763	7.619
Overige vooruitbetaalde bedragen	63.955	20.093
Balans per 31 december	74.689	29.535

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen payment provider	89.916	45.170
Nog te ontvangen nalatenschappen	-	1.138
Te ontvangen teruggaaf energie belasting	1.478	2.030
Overige nog te ontvangen bedragen	10.582	12.371
Balans per 31 december	101.976	60.709

2.7.5 Liquide middelen

Euro Kas	3.112	2.371
Rekening courant ING Bank	107.224	109.985
Rekening courant Rabobank	533.205	685.971
Spaarrekeningen Rabobank	-	200.000
	643.541	998.327

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.



PASSIVA

2.7.6 Continuïteitsreserve

	2022	2021
	€	€
Saldo per 1 januari	310.000	46.902
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	263.098
Stand per 31 december	<u>310.000</u>	<u>310.000</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 € 310.000. De grondslag hiervoor is de uitgevoerde risicoanalyse.

2.7.7 Overige reserves

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	203.854	-
Mutatie volgens resultaatbestemming	96.044	203.854
Stand per 31 december	<u>299.898</u>	<u>203.854</u>

2.7.8 Bestemmingsfondsen

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	664.585	552.425
Mutatie volgens resultaatbestemming	166.137-	112.160
Stand per 31 december	<u>498.448</u>	<u>664.585</u>

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



	Saldo 1-1-2022	Ontvangen fondsen	Bestede fondsen	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€
Global Mission Fund	27.033	18.764	27.614	18.183
VCJF Plant Fund	14.932	21.635	31.933	4.633
OM Ships Fund	17.937	18.079	12.488	23.528
Teenstreet Fonds	1.074	15.525	10.568	6.031
Noodhulp en Wederopbouw	4.512	224.982	220.694	8.799
Sponsorgeld Teenstreet	-	2.208	2.208	-
Fonds Kairos cursus	5.074	1.255	2.371	3.958
Fonds EO Metterdaad	45.000	73.500	118.500	-
Mission Partner Business	16.653	6.600	1.650	21.603
Global Workers Fund/1	38.500	51.000	69.630	19.870
Fonds India	125.293	28.872	93.940	60.225
Missiehuis	184.532	18.600	82.367	120.765
(Re-entry) fondsen uitgezonden	179.999	480.503	458.686	201.816
Trainingsfondsen	3.803	2.302	414	5.691
Overige fondsen	243	7.052	3.948	3.347
	<u>664.585</u>	<u>970.875</u>	<u>1.137.012</u>	<u>498.448</u>

Toelichting fondsen:

Global Mission Fund

Als Operatie Mobilisatie delen we het Evangelie, bouwen we aan kleine geloofsgemeenschappen die zichzelf weer vermenigvuldigen. In en rondom deze gemeenschappen zorgen we ook voor de geestelijke en fysieke behoeften van mensen. Om zo het Evangelie te verspreiden onder de minst bereikte volken, mobiliseren we de Kerk van Nederland om te bidden, te geven en te gaan. Het geld uit het Global Mission Fonds wordt ingezet om dit werk te financieren.

VCJF Plant Fund

Fonds ter bevordering van het stichten en onderhouden van Vibrant Communities of Jesus Followers onder de minst bereikte volken.

OM Ships Fund

Fonds van waaruit de Ships Ministry wordt ondersteund.

Teenstreet Fonds

Fonds voor het werk van Teenstreet in Nederland.

Noodhulp en Wederopbouw

Fonds voor het steun geven bij calamiteiten, zoals hongersnoden en natuurrampen in gebieden waar OM werkers actief zijn.

Sponsorgeld Teenstreet



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

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.

Fonds EO Metterdaad

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

Mission Partner Business Fonds

Fonds voor gelden die door Mission Partner Business leden beschikbaar zijn gesteld.

Global Workers Fund/1

Fonds voor financiële steun aan OM werkers.

Fonds India

Fonds bestemd voor het werk van OM in India.

Missiehuis

Fonds in verband met de kosten van het missiehuis/kantoor in Nijkerk.

Fondsen uitgezonden (incl. re-entry fondsen)

Dit betreffen de fondsen met de ontvangen giften minus de gemaakte kosten voor veldwerkers die hun vertrek naar het veld in voorbereiding hebben of van het veld teruggekeerd zijn. Eventuele re-entry vergoedingen worden ook uit deze fondsen gefinancierd.

Daarnaast betreft het fondsen van uitgezonden veldwerkers waarvoor gekozen is om hun fonds in Nederland te houden, bijvoorbeeld vanwege valutarisico's.

Trainingsfondsen

Fonds ten behoeve van de training in de bediening van christelijke leiders.

Overig fondsen

Inactieve fondsen waarvan de besteding van de giften nog plaats moet vinden.

2.7.9 Langlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.053.395	1.067.000
Ontvangen leningen	-	-
Aflossingen	<u>227.421-</u>	<u>13.605-</u>
	825.974	1.053.395
Kortlopend deel	<u>27.421-</u>	<u>227.421-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>798.553</u></u>	<u><u>825.974</u></u>

Het kortlopend deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de kortlopende schulden.



	Saldo per 31-12- 2022	Aflossing 2023	Aflossing 2<>5 jaar	Aflossing > 5 jaar	Rente	Zekerheden
	€	€	€	€		
Lening 1	12.000	3.000	9.000	-	4,00%	geen
Lening 2	500.000	-	-	500.000	2,75%	zie toelichting
Lening 3	126.974	18.421	73.684	34.869	2,65%	zie toelichting
Lening 4	50.000	-	50.000	-	2,00%	geen
Lening 5	50.000	-	-	50.000	4,00%	geen
Lening 6	25.000	-	-	25.000	2,00%	geen
Lening 7	12.000	6.000	6.000	-	0,00%	geen
Lening 8	50.000	-	-	50.000	4,00%	geen
	<u>825.974</u>	<u>27.421</u>	<u>138.684</u>	<u>659.869</u>		

Inzake lening 2 is een hypotheek afgegeven van EUR 700.000. Voor lening 3 is een tweede hypotheek van EUR 350.000 afgegeven.

2.7.10 Kortlopende schulden

	2022	2021
	€	€
Deze post is als volgt samengevat:		
Rekening-courant OM International Clearing House (ICH)	250.884	134.261
Nog te betalen bedragen	218.809	477.022
Saldo per 31 december	<u>469.693</u>	<u>611.283</u>

Rekening-courant OM Internationaal

Dit bedrag betreft het saldo van de in december 2022 ontvangen giften voor velden buiten Nederland minus de voor die velden betaalde kosten en de in december aan buitenlandse velden toegekende bedragen uit bestemmingsfondsen, wat in januari 2023 afgerekend is met OM International Clearing House (ICH). Deze afrekening met ICH vindt maandelijks plaats.

Nog te betalen bedragen

Loonbelasting en sociale premies	31.258	25.360
Vakantiegeld en vakantiedagen	77.302	75.455
Crediteuren	49.705	110.574
Vooruitontvangen bedragen	5.891	4.517
Te betalen aflossingen komend boekjaar	27.421	227.421
Te betalen accountantskosten	13.528	4.388
Overige nog te betalen bedragen	13.704	29.307
	<u>218.809</u>	<u>477.022</u>



2.7.11 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december waren er de volgende rechten.

Door EO Metterdaad zijn in verband met onderstaande projecten de volgende toezeggingen ontvangen waarvan de definitieve vaststelling nog door EO Metterdaad dient plaats te vinden. Zodra definitieve vaststelling plaatsvindt, worden de resterende bedragen per 31/12/2022 ad € 7.500 als baten verantwoord.

Projectverplichtingen	Projecten EO	Saldo per 1 januari 2022	Toegezegd	Uitbetaald	Saldo per 31 december 2022
Metterdaad					
School Building Construction Project		50.000	5.000		5.000
Sheikhupura, Pakistan					
Agricultural Cooperation for			25.000	22.500	2.500
Development					
		50.000	5.000	22.500	7.500

Per 31 december waren er de volgende verplichtingen.

	< 1 jaar	> 1 jaar < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Leasetermijnen kopieerapparaat	771	-	-	771
Leasetermijnen personenauto	7.368	14.429	-	21.797
	8.139	14.429	-	22.568



2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Specificatie naar oorsprong:			
Baten van particulieren:			
<i>donaties en giften</i>	2.528.126	2.614.000	2.458.977
<i>Nalatenschappen</i>	47.654	-	34.876
Totaal baten van particulieren	2.575.780	2.614.000	2.493.853
Baten van bedrijven	278.128	350.000	361.281
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	128.686	200.000	396.056
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.036.399	1.000.000	978.245
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	18.522	15.000	17.172
Overige baten	11.435	1.000	-
	4.048.950	4.180.000	4.246.607

In de vergelijkende cijfers over 2021 is een bedrag van EUR 12.017 geherrubriceerd vanuit Baten van verbonden organisaties zonder winststreven naar Overige algemene kosten onder 2.9.6 Kantoor- en algemene kosten.

Onder de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn de volgende baten ter zake EO-Metteraad projecten verantwoord:

EO Metterdaad bestemmingen	Toezeggingen boekjaar	Uitgestelde baten	Baten boekjaar
Crises Response to Rohingyas and Host Community	-	2.500	2.500
Scholarship program in Cebu, Philippines	-	8.500	8.500
Agricultural Cooperation for Development	25.000	-	22.500
Ukraine Crisis response ministry	40.000	-	40.000
	65.000	11.000	73.500



2.9 Toelichting op de lasten

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

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
2.9.1-1 Ministrykosten	106.869	146.000	101.686
2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties	15.781	35.000	28.169
2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen	89.618	148.000	21.771
	212.268	329.000	151.626
2.9.1-1 Ministrykosten			
Kosten materialen	11.318	15.000	7.787
Etenswaren	22.077	20.000	15.567
OM ontmoetingsdagen	1.942	20.000	3.315
Giften aan anderen	40.177	35.000	25.868
Overige ministrykosten	31.355	56.000	49.149
	106.869	146.000	101.686
2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties			
Accommodatie	15.538	35.000	28.169
Organisatie	243	-	-
	15.781	35.000	28.169
2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen			
Deelnemersbijdragen	84.294	103.000	18.643
Transport en overig	5.324	45.000	3.128
	89.618	148.000	21.771



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

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	277.870	320.000	315.404
Sociale lasten	50.542	55.000	54.104
Pensioenlasten	33.940	20.000	20.376
Overige personeelskosten	778	12.000	15.375
Reis- en verblijfkosten	14.722	11.000	10.507
Ziektekosten- en kompasverzekering	123.520	128.000	147.325
Premies AOW en Anw verzekering	42.554	34.000	38.707
ANW-gatverzekering	133	2.000	1.781
Levensverzekering	975	9.000	10.051
Re-entry geld uitgezondenen buitenland	13.800	18.000	16.549
Schenkeningen aan andere velden	599.252	197.000	188.581
Overige uitgaven buitenland	247.625	140.000	166.551
Doorgestuurd naar buitenland	978.392	1.203.150	1.112.965
	<u>2.384.103</u>	<u>2.149.150</u>	<u>2.098.276</u>

In de vergelijkende cijfers over 2021 is een bedrag van EUR 20.688 geherrubriceerd vanuit Overige uitgaven buitenland naar Overige ministrykosten onder 2.9.1-1 Ministrykosten. Tevens is een bedrag van EUR 66.509 aan Reis-en verblijfkosten overgeheveld naar Overige personeelskosten onder 2.9.4 Personeelskosten.



2.9.3 Communicatiekosten bestaan uit de volgende kostenposten:

2.9.3-1 Public Relations	71.079	95.000	28.970
2.9.3-2 Fondsenwerving	54.972	80.000	34.523
	<u>126.051</u>	<u>175.000</u>	<u>63.493</u>

2.9.3-1 Public Relations

Advertenties en brochures	38.265	30.000	16.120
Ontwerp- en websitekosten	4.674	10.000	4.756
Kosten OM Nieuws	145	20.000	848
Evenementenstands	25.394	30.000	6.639
Overige kosten PR	2.601	5.000	607
	<u>71.079</u>	<u>95.000</u>	<u>28.970</u>

2.9.3-2 Fondsenwerving

Mailingkosten	45.899	70.000	30.838
Kosten telemarketing	9.073	10.000	3.685
	<u>54.972</u>	<u>80.000</u>	<u>34.523</u>



2.9.4 Personeelskosten

In 2022 werkten in Nederland gemiddeld 19 (2021: 19) werknemers en 11 (2021: 16) in het buitenland (uitgedrukt in voltijdseenheden).

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

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	797.876	836.000	809.955
Sociale lasten	149.222	149.000	144.367
Pensioenlasten	44.529	42.000	41.057
Overige personeelskosten	149.906	153.000	118.046
Subtotaal	1.141.533	1.180.000	1.113.425
Ontvangen ziekengeld en uitkeringen	11.221-	-	31.777-
	1.130.312	1.180.000	1.081.648

Toelichting salaris directeur 2022

	J. Maasland Algemeen directeur
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
Uren	40
Parttime percentage	100
Periode	1/1-31/12
Jaarinkomen	
Bruto loon/salaris	51.000
Vakantiegeld	4.080
Vaste eindejaarsuitkering	-
Jubileumuitkering/uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	55.080
Belaste vergoedingen/bijtellings	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	3.629
Pensioencompensatie	-
Overige uitkeringen	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2022	58.709
Totaal 2021 (parttime percentage 80%)	46.778



Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 130.699 (1 FTE/12 mnd, functiegroep H) voor de Algemeen directeur volgens de door het bestuur vastgestelde BSDscore van 435, 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 216.000 per jaar (bij functiegroep J).

Het bestuur van Stichting Operatie Mobilisatie is onbezoldigd.

2.9.5 Huisvestingskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Kantoorhuur	3.600	-	10.665
Energie, water en heffingen	27.221	12.000	17.543
Verzekeringen	3.862	2.000	3.798
Kantooronderhoud	12.779	14.000	14.161
	47.462	28.000	46.167

2.9.6 Kantoor- en algemene kosten

2.9.6 Kantoor- en algemene kosten

2.9.6-1 Kantoorkosten	41.821	55.000	49.035
2.9.6-2 Overige algemene kosten	95.052	84.850	95.518
	136.873	139.850	144.553

2.9.6-1 Kantoorkosten

Porti	4.652	8.000	3.665
Internet- en telefoonkosten	4.476	7.000	6.860
Kantoorbenodigdheden	1.476	5.000	7.301
Software- en computerkosten	31.217	35.000	31.209
	41.821	55.000	49.035

2.9.6-2 Overige algemene kosten

Abonnementen en contributies	22.685	25.000	24.448
Bestuurskosten	723	-	542
Accountantskosten	30.340	12.000	19.891
Administratiekosten	13.106	10.000	10.334
Administration grant OM International	13.282	12.850	11.805
Overige algemene kosten	14.916	25.000	28.498
	95.052	84.850	95.518



2.9.7 Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Afschrijvingen	50.949	30.000	37.875

2.9.8 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente	1.253	-	74
Koersverschillen	5.817	-	-
Betaalde rente en bankkosten	38.095-	45.000-	43.931-
Saldo = last	31.025-	45.000-	43.857-



3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring (volgende pagina)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Operatie Mobilisatie

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Operatie Mobilisatie te Nijkerk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Operatie Mobilisatie op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties' is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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 gereede 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie 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 organisatie 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.

Was getekend te Amersfoort, 30 juni 2023.

WITh Accountants B.V.
J.A. Vermeer AA