

# Jaarverslag 2023

Stichting Operatie Mobilisatie  
Van 't Hoffstraat 34  
3863 AX Nijkerk



<b>1</b>	<b>BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG</b>	<b>3</b>
1.1	ALGEMEEN	3
1.2	ACTIVITEITEN EN FINANCIËLE POSITIE	6
1.3	INFORMATIE OVER DIRECTIE EN BESTUUR EN OM INTERNATIONAAL	15
1.4	VERSLAG BESTUUR	16
1.5	BEGROTING 2024	17
<b>2</b>	<b>JAARREKENING 2023</b>	<b>18</b>
2.1	BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)	19
2.2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN	20
2.3	BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN	21
2.4	OVERZICHT LASTENVERDELING	22
2.5	KASTROOMOVERZICHT	24
2.6	ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT	26
2.7	TOELICHTING OP DE BALANS	29
2.8	TOELICHTING OP DE BATEN	39
2.9	TOELICHTING OP DE LASTEN	40
<b>3</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>46</b>
3.1	CONTROLEVERKLARING	46



# 1 Bestuurs- en directieverlag

## 1.1 Algemeen

### 1.1.1 Stichting Operatie Mobilisatie

De stichting staat in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken ingeschreven onder nummer 41126815. De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Operatie Mobilisatie en is statutair gevestigd te Emmeloord, kantoorhoudend in 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 2023 waren in lijn met het meerjarenbeleidsplan. De resultaten over 2023 waren beter dan begroot in de meerjarenbegroting. Inmiddels is er een nieuw meerjarenbeleidsplan (met meerjarenbegroting) opgeteld voor de periode 2024-2027.

### 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, Lid RvT Dorcas
A.N. (Alycke) de Haan- Slomp	Lid	April 2019	2022	2025	Senior Localisation and Partnership Advisor	Geen
J.G. (Jaap) Rauw	Penningmeester	November 2020	2024	2027	Register Accountant	Geen
J.C. (Jan) Wessels	Lid	April 2021	2024	2027	Predikant	International Director Faith2Share, General Secretary EEA, bestuurslid St. Urco

#### 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 2023 kenmerkt zich door continuïteit van beleid en activiteiten in 2022. Er zijn geen grotere veranderingen doorgevoerd, vanwege de tevredenheid over de mate waarin de doelen konden worden gerealiseerd.

Voor de vergelijking van de realisatie 2023 ten opzichte van de begroting, is het goed te kijken naar de daling van het saldo bestemmingsfondsen met € 53.928. Omdat in de begroting is uitgegaan van een gelijkblijvend saldo bestemmingsfondsen (alle ontvangen baten worden besteed) ligt het feitelijke operationele resultaat van OM NL € 70.620. Daarmee ligt het resultaat over 2023 ruim boven de begroting.

In 2023 zien we een stijging van de totale baten van ruim € 350.000 ten opzichte van vorig jaar. Daarmee liggen de totale baten nog hoger dan begroot. De lasten zijn in 2023 meegestegen met stijging van de baten. Onderdeel hiervan is een ruim € 200.000 euro hogere besteding aan doelstellingen.

De grootste stijging van de baten is bij bedrijven. Dit is een uitvloeisel van het ingezette beleid om meer aandacht te besteden aan werving bij bedrijfsmatige donateurs. Baten verbonden organisaties worden vooral beïnvloed door OM Internationaal.

De groei van de besteding aan doelstellingen komt geheel ten goede aan de bestedingen buitenland. Zowel aan voorlichting en bewustmaking als aan binnenland is minder besteed dan vorig jaar en dan begroot.

De kosten voor werving van middelen zijn gestegen als gevolg van de toegenomen fondsenwervende activiteiten. De kosten voor beheer en administratie zijn zowel ten opzichte van vorig jaar als ten opzichte van de begroting gedaald.

De financiële lasten liggen in lijn met de begroting en zijn licht gestegen ten opzichte van vorig jaar.

De groei van impact door onze mobilisatieactiviteiten in de laatste jaren heeft dit jaar geresulteerd in groei van de baten en bestedingen aan doelstellingen. Dat is een belangrijke trendbreuk ten opzichte van de afgelopen jaren. Het is de verwachting dat deze groei zich in 2024 voortzet.



Het aantal FTE was in 2023 gelijk aan 2022 en 3,7 lager dan begroot. Dit lager dan begrote aantal FTE komt onder andere door medewerkers die zijn gaan werken voor OM velden in het buitenland.

De ministrykosten zijn circa € 100.000 hoger dan vorig jaar en bijna € 46.000 hoger dan begroot. Deze stijging is geheel toe te wijzen aan de ondersteuning van Nederlandse missiewerkers die 'in proces zijn', hetzij in voorbereiding op vertrek naar een veld, hetzij in re-entry in Nederland. Voor deze kosten is een honderd procent dekking in inkomsten.

De stijging van de kosten korte zendingsreizen houdt verband met de stijging van het aantal deelnemers.

De kosten voor PR en fondsenwerving zijn licht gestegen ten opzichte van vorig jaar, maar fors hoger dan begroot. Achteraf gezien hadden met name de fondsenwervingskosten hoger begroot moeten worden, in lijn met de ontwikkelingen. We zijn dankbaar dat de hogere PR en fondsenwervingskosten hebben geresulteerd in groei van de totale baten.

Omdat het aantal FTE gelijk is gebleven aan vorig jaar is de stijging van de personeelskosten ten opzichte van vorig jaar beperkt en vooral het gevolg van loonstijgingen. Omdat de groei in aantal Fte's niet is gerealiseerd, zijn de personeelskosten lager dan begroot.

Hoewel de afschrijvingslasten in lijn liggen met vorig jaar, is er een aanzienlijke afwijking ten opzichte van de begroting als gevolg van een te optimistische inschatting van de ontwikkeling van de afschrijvingslasten.

De overige kosten liggen redelijk in lijn met vorig jaar en de begroting en behoeven geen verdere toelichting.

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 op andere manieren.

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 van de individuele missiewerkers. 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. Vooralsnog 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 2023 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. 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.

Vanuit OM NL geven we de training Wees Mijn getuige in de kerken in Nederland, deze training daagt de mensen uit om het Evangelie te gaan delen met de mensen om hen heen.

Want als je het hier niet doet, ga je het daar ook niet doen.

### 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. Persoonlijke gesprekken;
2. Specifieke campagnes;
3. Eigen evenementen (Missiedag, week van gebed) in ons Missiehuis in Nijkerk en op andere plaatsen;
4. The Global Mission Express;
5. Deelname aan externe evenementen;
6. TeenStreet;
7. Brochures, ons GO-magazine, de website, gebedsbrieven, sociale media;
8. Specifieke campagnes;
9. Spreekbeurten en programma's tijdens kerkelijke samenkomsten en op scholen;
10. Shortterm programma's op andere OM velden.

Het toerusten gebeurt onder andere door:

1. Trainingsprogramma's in Nederland;
2. Zendingsweekend;
3. Reach (voorheen MDT, Mission Discipleship 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 christelijke 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 in het buitenland.

Om een beeld te geven van de vele activiteiten die we in 2023 hebben kunnen doen, volgt 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;
- Een zendingsweekend met 15 deelnemers
- Derde missiedag, met in totaal ruim 120 bezoekers, die echt heel gericht kwamen;
- Toerustingsdagen en trainingsweekenden met tientallen deelnemers;
- Bijeenkomsten voor mission partners;
- Come Follow Me conferentie, 25 deelnemers;
- LEV concert voor de vrienden van OM met ruim 600 bezoekers
- Week van gebed;
- Doulos Hope Sponsordiner
- Gebedsavonden voor TeenStreet
- Teenstreet Sprinkbreak, 150 deelnemers
- Teenstreet Summercamp, 200 deelnemers;
- TeenStreet in mission, 85 deelnemers;
- TeenStreet on Tour in 2 verschillende regio's
- Opwekking met ruim 1200 mensen door TGME;
- TGME in Zwitserland en op TeenStreet SummerCamp in Duitsland;



- TGME bij 2 verschillende kerken;
- Wees Mijn getuige training bij 10 kerken
- Debriefing dagen;
- Groepreis naar Israël
- Meer dan 120 mensen voor korte tijd op het veld
- ? Groepen naar OM veld
- GO conferentie.

Tot slot mochten we naast Opwekking ook participeren in evenementen van Tussenjaar.nl, Cornerstone, Belle dag en Heart Beat.

### 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 2023 zijn 24 personen uitgezonden naar andere OM velden. In 2023 hebben in totaal 80 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 bij 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 medewerker 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.

Nadat mensen zijn geïnspireerd en gemotiveerd om betrokken te raken bieden wij binnen onze internationale organisatie diverse mogelijkheden om verder te groeien in het maken van discipelen verweg of dichtbij. Iedereen is geroepen en iedereen is nodig.

### 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 herbestemd ten behoeve van de algemene missie van Operatie Mobilisatie. Een verdere toelichting hierop is te vinden in 2.6.13.

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

De vereiste omvang van de continuïteitsreserve was berekend op circa € 310.000. In 2021 hebben we dit niveau bereikt. In 2024 is de vereiste omvang van de continuïteitsreserve opnieuw berekend en vastgesteld op € 600.000. Dit is verwerkt in deze jaarrekening (2023). Het resultaat over 2023 is toegevoegd aan de continuïteitsreserve. Vanwege de hogere vereiste omvang continuïteitsreserve is een bedrag van € 219.380 onttrokken aan de algemene reserve en gedoteerd aan de continuïteitsreserve.

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 2023 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.

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.

In 2023 heeft een update plaatsgevonden van de risico-matrix. Een aantal van de belangrijkste risico's:

- 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.
- Net als andere missionaire (zendings-) organisaties, ziet OM Nederland een sterk dalend missionair bewustzijn in Nederland. Dat heeft mogelijk gevolgen voor de betrokkenheid van christenen bij het thema zending en evangelisatie en uiteindelijk voor het bidden, geven en gaan van christenen in Nederland. Het kan ook consequenties hebben voor de omvang van onze achterban.
- Beperkende regelgeving. Invoering van nieuwe regelgeving door overheden en die het werken bij OM velden en het werken aan VCJF's 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 heeft 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 2023 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 voor de jaarrekening RJ650
- 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 geïnteresseerd zijn in het werk van OM zullen stapsgewijs worden betrokken bij en geïnformeerd over OM. Hierbij kijken we altijd naar de aard van hun relatie met OM, hun kerkelijke achtergrond en hun specifieke interesse.

Donateurs worden regelmatig geïnformeerd over allerhande activiteiten en projecten van OM. En uitgedaagd om te blijven geven.

Mensen die interesse hebben getoond in specifieke trainingsprogramma's en andere diensten van OM worden blijvend op de hoogte gehouden en uitgedaagd om mee te doen.

Naast individuen wordt ook actief gebouwd aan de relatie met kerken, organisaties en bedrijven, die bij willen dragen aan de missie van OM.



## 1.3 Informatie over Directie en Bestuur en OM Internationaal

### 1.3.1 Taak en werkwijze van Bestuur, directie en leiderschapsteam

Aan de directeur is een aantal bestuursbevoegdheden gedelegeerd. Daardoor bestuurt het bestuur op hoofdlijnen en komt het bestuur tevens de toezichhoudende taak toe. In het directiereglement is aangegeven welke bevoegdheden zijn gedelegeerd. Het leiderschapsteam wordt gevormd door de directeur en de afdelingshoofden van Mobilisatie, Fondsenwerving en Mission Support. Het afdelingshoofd mobilisatie 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.

### 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

Ook in 2023 is het bestuur 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 2023 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 twee bestuursleden, de directeur en twee leden van het leiderschapsteam. Tevens was er een Europese leiderschapsbijeenkomst in Duitsland, met de leiders van de Europese OM velden, waar ook OM Nederland present was. Dit jaar waren de landenafvaardingen zonder bestuursleden. Voor 2024 staat weer een Europese leiderschapsbijeenkomst gepland met bestuursleden.

In het verslagjaar is gesproken over de financiën, onze mobilisatieactiviteiten en mobilisatiestrategie, evenementen en toerusting, begroting, jaarverslag en kwartaalrapportages, jaargesprek en herbenoeming directeur, benoeming adjunct-directeur, samenstelling bestuur, samenstelling leiderschapsteam, International Leaders Meeting, European Leaders Meeting, risicomatrix en -beleid, jaarplan, governance en bestuursontwikkeling, veiligheidsbeleid, regelgeving, compliance en WWFT beleid banken, personele zaken (HR), activiteiten OM Nederland en verhoudingen OM Internationaal.





## 1.5 Begroting 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023
	€	€	€
<b><u>Baten</u></b>			
Baten van particulieren:			
<i>donaties en giften</i>	3.652.000	2.711.923	2.773.800
<i>nalatenschappen</i>	-	11.980	-
Totaal baten van particulieren	3.652.000	2.723.903	2.773.800
Baten van bedrijven	390.000	442.389	270.000
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	100.000	109.960	120.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	930.000	1.044.792	990.000
<b>Som van de geworven baten</b>	<b>5.072.000</b>	<b>4.321.044</b>	<b>4.153.800</b>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	13.500	28.959	13.500
Overige baten	17.550	8.108	17.550
<b>Som van de baten</b>	<b>5.103.050</b>	<b>4.358.111</b>	<b>4.184.850</b>
<b><u>Lasten</u></b>			
Besteed aan doelstellingen			
Voorlichting en bewustmaking	220.900	96.818	134.000
Binnenland	681.700	580.103	681.000
Buitenland	3.482.700	3.191.120	2.858.000
	4.385.300	3.868.041	3.673.000
<b>Wervingskosten</b>			
Kosten eigen fondsenwerving	329.500	163.197	133.000
<b>Beheer en administratie</b>			
Kosten van beheer en administratie	372.550	276.326	311.350
<b>Som van de lasten</b>	<b>5.087.350</b>	<b>4.307.564</b>	<b>4.117.350</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>15.700</b>	<b>50.547</b>	<b>67.500</b>
Saldo financiële baten en lasten	-36.700	-33.855	-34.700
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-21.000</b>	<b>16.692</b>	<b>32.800</b>



## 2 Jaarrekening 2023



## 2.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	2.7.1	-	-
Materiële vaste activa	2.7.2	1.552.651	1.541.198
Financiële vaste activa	2.7.3	12.000	12.000
		<hr/>	<hr/>
		1.564.651	1.553.198
 <u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	2.7.4	1.218	3.188
Vorderingen	2.7.5	98.676	176.665
Liquide middelen	2.7.6	733.107	643.541
		<hr/>	<hr/>
		833.001	823.394
 <b>Totaal activa</b>		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		<b>2.397.652</b>	<b>2.376.592</b>
 <u>Reserves en fondsen</u>			
Continuïteitsreserve	2.7.7	600.000	310.000
Overige reserves	2.7.8	80.518	299.898
 <i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.7.9	444.520	498.448
		<hr/>	<hr/>
		1.125.038	1.108.346
Langlopende schulden	2.7.10	771.132	798.553
Kortlopende schulden	2.7.11	501.482	469.693
 <b>Totaal passiva</b>		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		<b>2.397.652</b>	<b>2.376.592</b>



## 2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<b><u>Baten</u></b>	2.8			
Baten van particulieren:				
<i>donaties en giften</i>		2.711.923	2.773.800	2.528.126
<i>nalatenschappen</i>		11.980	-	47.654
Totaal baten van particulieren		2.723.903	2.773.800	2.575.780
Baten van bedrijven		442.389	270.000	278.128
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven		109.960	120.000	128.686
Baten van andere organisaties zonder winststreven		1.044.792	990.000	1.036.399
<b>Som van de geworven baten</b>		<b>4.321.044</b>	<b>4.153.800</b>	<b>4.018.993</b>
Baten als tegenprestatie voor de levering van				
producten en/of diensten		28.959	13.500	18.522
Overige baten		8.108	17.550	11.435
<b>Som van de baten</b>		<b>4.358.111</b>	<b>4.184.850</b>	<b>4.048.950</b>
<b><u>Lasten</u></b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Voorlichting en bewustmaking	2.4	<b>96.818</b>	133.500	129.401
Binnenland	2.4	<b>580.103</b>	681.200	590.995
Buitenland	2.4	<b>3.191.120</b>	2.858.600	2.942.155
		<b>3.868.041</b>	3.673.300	3.662.551
Wervingskosten	2.4	<b>163.197</b>	132.600	131.753
<b>Beheer en administratie</b>				
Kosten van beheer en administratie	2.4	<b>276.326</b>	311.450	293.714
<b>Som van de lasten</b>		<b>4.307.564</b>	4.117.350	4.088.018
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>50.547</b>	67.500	39.068-
Saldo financiële baten en lasten		<b>33.855-</b>	34.700-	31.025-
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>16.692</b>	<b>32.800</b>	<b>70.093-</b>



## 2.3 Bestemming saldo baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Resultaatbestemming reserves</b>			
Continuïteitsreserve	290.000	-	-
Overige reserves	219.380-	32.800	96.044
<b>Resultaatbestemming fondsen</b>			
Bestemmingsfondsen	53.928-	-	166.137-
<b>Totaal</b>	<b>16.692</b>	<b>32.800</b>	<b>70.093-</b>



## 2.4 Overzicht lastenverdeling

Bestemming	Doelstellingen			Werving baten
	Voorlichting en bewust making	Binnenland	Buitenland	Fondsen werving
Lasten	€	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	22.428	119.096	291.730	88
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	2.339.196	-
Communicatiekosten	36.779	15.211	31.839	49.388
Personeelskosten	32.350	407.165	500.558	107.094
Huisvestingskosten	372	3.600	-	-
Kantoor- en algemene kosten	1.975	11.145	14.684	6.627
Afschrijvingen	2.914	23.886	13.113	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>96.818</b>	<b>580.103</b>	<b>3.191.120</b>	<b>163.197</b>
Gemiddeld aantal fte's 2023 werkelijk	0,3	8,7	16,8	1,8
Gemiddeld aantal fte's 2023 begroot	1,0	10,5	15,0	3,0
Gemiddeld aantal fte's 2022 werkelijk	1,2	9,8	15,0	1,3

(Vervolg tabel volgende pagina)



Bestemming	Beheers-	Totaal	Totaal	Totaal
	kosten			
Lasten	Beheer en	2023	2023	2022
	administratie	€	€	€
Verstreckte (project)subsidies en (project)bijdragen	6.727	<b>440.069</b>	298.500	212.268
Afdracht aan verbonden (internationale) organisaties	-	<b>2.339.196</b>	2.211.500	2.384.103
Communicatiekosten	73	<b>133.290</b>	95.050	126.051
Personeelskosten	120.842	<b>1.168.009</b>	1.315.700	1.130.312
Huisvestingskosten	34.093	<b>38.065</b>	35.600	47.462
Kantoor- en algemene kosten	107.306	<b>141.737</b>	131.000	136.873
Afschrijvingen	7.285	<b>47.198</b>	30.000	50.949
<b>Totaal lasten</b>	<b>276.326</b>	<b>4.307.564</b>	<b>4.117.350</b>	<b>4.088.018</b>
Gemiddeld aantal fte's 2023 werkelijk	2,2	29,8		
Gemiddeld aantal fte's 2023 begroot	4,0		33,5	
Gemiddeld aantal fte's 2022 werkelijk	2,5			29,8
<b>Doelbestedingspercentage van de baten:</b>				
Bestedingen doelstellingen/totale baten		88,8%	87,8%	90,5%
<b>Doelbestedingspercentage van de lasten:</b>				
Bestedingen doelstellingen/som van de lasten		89,8%	89,2%	89,6%
<b>Wervingspercentage:</b>				
Wervingslasten/som geworven baten		3,8%	3,2%	3,3%
<b>Kostenpercentage beheer en administratie:</b>				
Kosten beheer en administratie/som van de lasten		6,4%	7,6%	7,2%



## 2.5 Kasstroomoverzicht

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

	2023	2022
	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Saldo voor financiële baten en lasten	50.547	39.068-
Afschrijvingen	47.198	50.949
	97.745	11.881
<i>Mutaties in werkkapitaal</i>		
Vorraden	1.970	3.198
Debiteuren	48.952	44.746-
Vorderingen	29.037	41.675-
Kortlopende schulden (exclusief aflossingsverplichtingen)	31.789	58.410
	111.748	24.813-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	209.493	12.932-
Ontvangen interest	3.431	1.253
Betaalde interest en soortgelijke kosten	37.286-	32.278-
	33.855-	31.025-
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	175.638	43.957-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in (im)materiële vaste activa	59.212-	83.458-
Desinvesterings in (im)materiële vaste activa	561	50
	58.651-	83.408-





*Kasstroom uit financieringsactiviteiten*

Aflossingen van langlopende schulden	27.421-	227.421-
Netto kasstroom / mutatie geldmiddelen	<u>89.566</u>	<u>354.786-</u>
Saldo liquide middelen begin verslagjaar	643.541	998.327
Netto kasstroom / mutatie geldmiddelen	<u>89.566</u>	<u>354.786-</u>
Saldo liquide middelen einde verslagjaar	<u>733.107</u>	<u>643.541</u>



## 2.6 Algemene toelichting en grondslagen van waardering en voor bepaling van het resultaat

### 2.6.1 Algemene toelichting

Stichting Operatie Mobilisatie, hierna te noemen Operatie Mobilisatie, opgericht op 31 mei 1963, is gevestigd in Nijkerk en is een interkerkelijke organisatie voor zending en ontwikkelingswerk, doet hiervoor fondswerving, organiseert evenementen en begeleidt zendelingen richting en tijdens hun missie. Zij is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41126815. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### 2.6.2 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. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Waar nodig zijn de vergelijkende cijfers aangepast aan de presentatie in deze jaarrekening. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### 2.6.3 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.

### 2.6.4 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.

### 2.6.5 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.

### 2.6.6 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. Omdat er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.



### 2.6.7 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.

### 2.6.8 Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen. Omdat er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### 2.6.9 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 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. De Stichting heeft een continuïteitsreserve gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat zij ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De toevoegingen aan en onttrekkingen uit de continuïteitsreserve vinden plaats uit de bestemming van het saldo van baten en lasten. Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader van de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

### 2.6.11 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

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

### 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 overtoollige 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. Operatie Mobilisatie heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij de pensioenverzekeraar, 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. De pensioenregeling betreft een premieovereenkomst op basis van beleggingen. De pensioenpremie wordt belegd en zo bouwt de deelnemer een pensioenkapitaal op. De deelnemer gebruikt het pensioenkapitaal op de pensioendatum om ouderdomspensioen en partnerpensioen te kopen. Het beleggingsresultaat is voor rekening en risico van de deelnemer.

#### 2.6.16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

(Im)materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

#### 2.6.17 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

#### 2.6.18 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

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	84.944	84.944
Cumulatieve afschrijvingen	84.944-	71.032-
	-	13.912
Mutaties boekjaar		
Investeringen	-	-
Afschrijvingen	-	13.912-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
	-	13.912-
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	84.944	84.944
Cumulatieve afschrijvingen	84.944-	84.944-
	-	-

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.



## 2.7.2 Materiële vaste activa

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

	Gebouwen		Installatie en inrichting		Inventarissen	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari						
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>
Mutaties boekjaar:						
Investeringen	-	2.273	15.587	3.757	43.625	77.428
Gereedgekomen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.173-	3.171-	10.872-	10.570-	33.153-	23.296-
Desinvesteringen	-	-	-	-	849-	62.336-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	288	62.286
	<u>3.173-</u>	<u>898-</u>	<u>4.715</u>	<u>6.813-</u>	<u>9.911</u>	<u>54.082</u>
Stand per 31 december						
Aanschafwaarde	1.315.198	1.315.198	163.849	148.262	198.530	155.754
Cumulatieve afschrijvingen	9.438-	6.265-	28.907-	18.035-	86.581-	53.716-
	<u>1.305.760</u>	<u>1.308.933</u>	<u>134.942</u>	<u>130.227</u>	<u>111.949</u>	<u>102.038</u>

(Vervolg tabel volgende pagina)



	Totaal	
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	1.619.214	1.598.092
Cumulatieve afschrijvingen	78.016-	103.265-
	<u>1.541.198</u>	<u>1.494.827</u>
Mutaties boekjaar:		
Investeringen	59.212	83.458
Gereedgekomen	-	-
Afschrijvingen	47.198-	37.037-
Desinvesteringen	849-	62.336-
Afschrijvingen desinvesteringen	288	62.286
	<u>11.453</u>	<u>46.371</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	1.677.577	1.619.214
Cumulatieve afschrijvingen	124.926-	78.016-
	<u>1.552.651</u>	<u>1.541.198</u>

#### 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 worden voor 80% onder de doelstelling geschaard en voor 20% onder Beheerskosten.



### 2.7.3 Financiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
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.

#### VLOTTENDE ACTIVA

### 2.7.4 Voorraden

	2023	2022
	€	€
Boeken en Bijbels	1.218	3.188
	<u>1.218</u>	<u>3.188</u>

### 2.7.5 Vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	46.021	74.689
Nog te ontvangen bedragen	52.655	101.976
Balans per 31 december	<u>98.676</u>	<u>176.665</u>

Vooruitbetaalde bedragen		
Verzekeringspremies	2.086	1.971
Pensioenpremies	9.267	8.763
Kosten evenementen	1.500	28.398
Projecten EO Metterdaad	-	7.000
Softwarelicenties	21.799	19.855
Overige vooruitbetaalde bedragen	11.369	8.702
Balans per 31 december	<u>46.021</u>	<u>74.689</u>

Nog te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen bedragen betaalprovider	40.964	89.916
Overige nog te ontvangen bedragen	11.691	12.060
Balans per 31 december	<u>52.655</u>	<u>101.976</u>





## 2.7.6 Liquide middelen

	2023	2022
	€	€
Euro Kas	3.944	3.112
Rekening courant ING Bank	6.930	107.224
Rekening courant Rabobank	97.233	533.205
Spaarrekeningen Rabobank	625.000	-
	<u>733.107</u>	<u>643.541</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.



## PASSIVA

### 2.7.7 Continuïteitsreserve

	2023	2022
	€	€
Saldo per 1 januari	310.000	310.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	290.000	-
Stand per 31 december	<u>600.000</u>	<u>310.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de Stichting ook in de toekomst aan de verplichtingen kan voldoen. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 600.000. De grondslag hiervoor is de uitgevoerde risico-analyse en de (nadere) uitwerking van diverse scenario's die tot een bedreiging van de continuïteit zouden kunnen leiden. Daarbij is rekening gehouden met getroffen maatregelen en met maatregelen die kunnen worden getroffen op het moment dat een scenario zich voordoet.

### 2.7.8 Overige reserves

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	299.898	203.854
Mutatie volgens resultaatbestemming	219.380-	96.044
Stand per 31 december	<u>80.518</u>	<u>299.898</u>

### 2.7.9 Bestemmingsfondsen

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	498.448	664.585
Mutatie volgens resultaatbestemming	53.928-	166.137-
Stand per 31 december	<u>444.520</u>	<u>498.448</u>

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



	Saldo 1-1-2023	Ontvangen fondsen	Bestede fondsen	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€
Global Mission Fund	18.183	33.168	12.163	39.187
VCJF Plant Fund	4.633	26.724	21.580	9.777
OM Ships Fund	23.528	170.992	156.294	38.227
Teenstreet Fonds	6.031	4.480	10.511	-
Noodhulp en Wederopbouw	8.799	324.074	327.133	5.740
Sponsorgeld Teenstreet	-	2.866	2.743	123
Fonds Kairos cursus	3.957	-	3.957	-
Fonds EO Metterdaad	-	71.340	71.340	-
Mission Partner Business	21.603	6.450	6.613	21.441
Global Workers Fund/1	19.870	56.100	50.143	25.827
Fonds India	60.225	28.185	5.014	83.396
Missiehuis	120.765	19.850	69.310	71.306
The Global Mission Express (Re-entry) fondsen uitgezonden buitenland	-	14.000	13.293	707
Trainingsfonds	5.691	2.205	5.485	2.411
Overige fondsen	3.347	6.252	3.330	6.269
	498.448	1.402.501	1.456.429	444.520

#### Toelichting fondsen:

##### Global Mission Fund

Als Operatie Mobilisatie delen we het Evangelie en 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, 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

Het betrekken van ondernemers bij het missie van OM als Mission Partner.

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.

The Global Mission Express

Fonds in verband met de kosten van The Global Mission Express.

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

Overige fondsen waarvoor niet meer actief wordt geworven, waarvan de besteding van de giften nog plaats moet vinden.



## 2.7.10 Langlopende schulden

	2023	2022
	€	€
Saldo per 1 januari	825.974	1.053.395
Ontvangen leningen	-	-
Aflossingen	27.421-	227.421-
	798.553	825.974
Kortlopend deel	27.421-	27.421-
Saldo per 31 december	<u>771.132</u>	<u>798.553</u>

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

	Saldo per 31-12- 2023	Aflossing 2024	Aflossing 2<>5 jaar	Aflossing > 5 jaar	Rente	Zekerheden
	€	€	€	€		
Lening 1	9.000	3.000	6.000	-	4,00%	geen
Lening 2	500.000	-	6.944	493.056	2,75%	zie toelichting
Lening 3	108.553	18.421	73.684	16.448	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	6.000	6.000	-	-	0,00%	geen
Lening 8	50.000	-	-	50.000	4,00%	geen
	<u>798.553</u>	<u>27.421</u>	<u>136.628</u>	<u>634.504</u>		

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

## 2.7.11 Kortlopende schulden

	2023	2022
	€	€
Deze post is als volgt samengevat:		
Rekening-courant OM International Clearing House (ICH)	269.895	250.884
Te betalen aflossingen komend boekjaar	27.421	27.421
Crediteuren	48.780	49.705
Loonbelasting en sociale premies	27.438	31.258
Overlopende passiva	127.948	110.425
Saldo per 31 december	<u>501.482</u>	<u>469.693</u>



Rekening-courant OM Internationaal

Dit bedrag betreft het saldo van de in december 2023 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 2024 afgerekend is met OM International Clearing House (ICH). Deze afrekening met ICH vindt maandelijks plaats.

*Overlopende passiva*

Reservering vakantietoeslag en verlofuren	84.782	77.302
Vooruitontvangen bedragen	13.846	5.891
Te betalen accountantskosten	15.881	13.528
Overige nog te betalen bedragen	13.439	13.704
	<u>127.948</u>	<u>110.425</u>

**2.7.12 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 gedaan. Van een viertal projecten dient de definitieve vaststelling nog door EO Metterdaad plaats te vinden. De resterende bedragen per 31/12/2023 ad € 8.500 worden na de definitieve vaststelling als baten verantwoord.

Projectverplichtingen Projecten EO Metterdaad	Saldo per 1 januari 2023	Toegezegd	Uitbetaald	Saldo per 31 december 2023	
School Building Construction Project Sheikhupura, Pakistan	50.000	5.000	-	5.000	-
Agricultural Cooperation for Development	25.000	2.500	-	-	2.500
Camps for disabled people Moldova	20.000	-	20.000	18.000	2.000
Discipleship ministry Central Asia	15.000	-	15.000	13.500	1.500
Noodhulp Marokko	2.340	-	2.340	2.340	-
Social media outreach and discipleship Azerbeidzjan	25.000	-	25.000	22.500	2.500
Onderwijs en zorg aan kwetsbare kinderen in Zambia	10.000	-	10.000	10.000	-
	<u>147.340</u>	<u>7.500</u>	<u>72.340</u>	<u>71.340</u>	<u>8.500</u>

Per 31 december waren er de volgende verplichtingen.

	< 1 jaar	> 1 jaar < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Leasetermijnen personenauto	7.524	7.211	-	14.735
	<u>7.524</u>	<u>7.211</u>	<u>-</u>	<u>14.735</u>



## 2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Specificatie naar oorsprong:</b>			
Baten van particulieren:			
<i>donaties en giften</i>	2.711.923	2.773.800	2.528.126
<i>nalatenschappen</i>	11.980	-	47.654
Totaal baten van particulieren	2.723.903	2.773.800	2.575.780
Baten van bedrijven	442.389	270.000	278.128
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	109.960	120.000	128.686
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.044.792	990.000	1.036.399
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	28.959	13.500	18.522
Overige baten	8.108	17.550	11.435
	<b>4.358.111</b>	<b>4.184.850</b>	<b>4.048.950</b>

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
School Building Construction Project Sheikhpura, Pakistan	-	5.000	5.000
Camps for disabled people Moldova	18.000	-	18.000
Discipleship ministry Pamir	13.500	-	13.500
Noodhulp Marokko	2.340	-	2.340
Social media outreach and discipleship Azerbeidzjan	22.500	-	22.500
Onderwijs en zorg aan kwetsbare kinderen in Zambia	10.000	-	10.000
	<b>66.340</b>	<b>5.000</b>	<b>71.340</b>



## 2.9 Toelichting op de lasten

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

	Realisatie <b>2023</b>	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
2.9.1-1 Ministrykosten	206.697	60.000	106.869
2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties	24.922	31.500	15.781
2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen	208.451	207.000	89.618
	<b>440.070</b>	<b>298.500</b>	<b>212.268</b>
<b>2.9.1-1 Ministrykosten</b>			
Kosten materialen	16.241	7.000	11.318
Etenswaaren	14.673	15.000	22.077
OM ontmoetingsdagen	2.876	3.500	1.942
Giften aan anderen	57.119	21.000	40.177
Overige ministrykosten	115.788	13.500	31.355
	<b>206.697</b>	<b>60.000</b>	<b>106.869</b>
<b>2.9.1-2 Kosten weekenden en conferenties</b>			
Accommodatie	24.643	31.500	15.538
Organisatie	279	-	243
	<b>24.922</b>	<b>31.500</b>	<b>15.781</b>
<b>2.9.1-3 Kosten korte zendingsreizen</b>			
Doorgestuurde deelnemersbijdragen	146.263	157.000	84.294
Transport en overig	62.188	50.000	5.324
	<b>208.451</b>	<b>207.000</b>	<b>89.618</b>





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

	Realisatie <b>2023</b>	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	315.247	273.500	277.870
Sociale lasten	58.955	49.700	50.542
Pensioenlasten	38.083	35.900	33.940
Overige personeelskosten	34	900	778
Reis- en verblijfkosten	12.514	12.000	14.722
Ziektekosten- en kompasverzekering	113.183	129.100	123.520
Premies AOW en Anw verzekering	37.510	44.500	42.554
ANW-gatverzekering	268	100	133
Levensverzekering	545	1.000	975
Re-entry geld uitgezonden en buitenland	8.843	12.000	13.800
Scheningen aan andere velden	713.695	270.500	599.252
Overige uitgaven buitenland	236.864	195.000	247.625
Doorgestuurd naar buitenland	803.455	1.187.300	978.392
	<b>2.339.196</b>	<b>2.211.500</b>	<b>2.384.103</b>



### 2.9.3 Communicatiekosten bestaan uit de volgende kostenposten:

	Realisatie <b>2023</b>	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
2.9.3-1 Public Relations	64.109	58.850	71.079
2.9.3-2 Fondsenwerving	69.182	36.200	54.972
	<b>133.291</b>	<b>95.050</b>	<b>126.051</b>

#### 2.9.3-1 Public Relations

Advertenties en brochures	35.541	27.100	38.265
Ontwerp- en websitekosten	2.228	4.250	4.674
Kosten OM Nieuws	67	500	145
Evenementenstands	23.617	25.000	25.394
Overige kosten PR	2.656	2.000	2.601
	<b>64.109</b>	<b>58.850</b>	<b>71.079</b>

#### 2.9.3-2 Fondsenwerving

Mailingkosten	59.743	30.200	45.899
Kosten telemarketing	9.439	6.000	9.073
	<b>69.182</b>	<b>36.200</b>	<b>54.972</b>



## 2.9.4 Personeelskosten

In 2023 werkten in Nederland gemiddeld 18 (2022: 19) werknemers en 12 (2022: 11) in het buitenland (uitgedrukt in voltijdseenheden).

De personeelskosten van de medewerkers in het buitenland waarvan de lasten maandelijks worden afgerekend met het veld zijn verantwoord onder paragraaf 2.9.2.

	Realisatie <b>2023</b>	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	776.764	960.500	797.876
Sociale lasten	149.283	179.600	149.222
Pensioenlasten	39.901	43.100	44.529
Overige personeelskosten	209.808	132.500	149.906
Subtotaal	1.175.756	1.315.700	1.141.533
Ontvangen ziekingeld en uitkeringen	7.746-	-	11.221-
	<b>1.168.010</b>	<b>1.315.700</b>	<b>1.130.312</b>

### Toelichting salaris directeur 2023

	J. Maasland Algemeen directeur
Dienstverband	onbepaald
Aard (looptijd)	
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	<u>55.080</u>
Belaste vergoedingen/bijtellingen	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	3.554
Pensioencompensatie	-
Overige uitkeringen	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-



Totaal 2023	58.634
Totaal 2022	58.709

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 134.620 (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/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 221.400 per jaar (bij functiegroep J).

Het bestuur van Stichting Operatie Mobilisatie is onbezoldigd.

## 2.9.5 Huisvestingskosten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Kantoorhuur	3.600	3.600	3.600
Energie, water en heffingen	26.551	26.000	27.221
Verzekeringen	1.891	1.000	3.862
Kantooronderhoud	6.023	5.000	12.779
	<b>38.065</b>	<b>35.600</b>	<b>47.462</b>

## 2.9.6 Kantoor- en algemene kosten

2.9.6-1 Kantoorkosten	41.606	40.900	41.821
2.9.6-2 Overige algemene kosten	100.131	90.100	95.052
	<b>141.737</b>	<b>131.000</b>	<b>136.873</b>

### 2.9.6-1 Kantoorkosten

Porti	3.720	4.200	4.652
Internet- en telefoonkosten	4.671	2.300	4.476
Kantoorbenodigdheden	5.531	2.500	1.476
Software- en computerkosten	27.684	31.900	31.217
	<b>41.606</b>	<b>40.900</b>	<b>41.821</b>



### 2.9.6-2 Overige algemene kosten

Abonnementen en contributies	26.415	22.250	22.685
Bestuurskosten	1.431	1.000	723
Accountantskosten	21.175	21.800	30.340
Administratiekosten	10.511	13.200	13.106
Administration grant OM International	6.019	9.600	13.282
Conferenties	11.189	3.000	11.796
Overige algemene kosten	23.391	19.250	3.120
	<b>100.131</b>	<b>90.100</b>	<b>95.052</b>

### 2.9.7 Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Afschrijvingen	<b>47.198</b>	<b>30.000</b>	<b>50.949</b>

### 2.9.8 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente	3.431	-	1.253
Koersverschillen	677	-	5.817
Betaalde rente en bankkosten	37.963-	34.700-	38.095-
<b>Saldo = last</b>	<b>33.855-</b>	<b>34.700-</b>	<b>31.025-</b>



## 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 2023

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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, 27 juni 2024.

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