



Jaarverslag 2017



**Christelijke organisaties in ontwikkelingssamenwerking en diaconaat
wereldwijd**

Vereniging Prisma
Joseph Haydnlaan 2a
Postbus 8591
3503 RN Utrecht
Telefoon: 030 – 2219680
E -mail: info@prismaweb.org
Website: www.prismaweb.org

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave	3
Voorwoord	5
1. Missie en visie en doel van Prisma	6
1.1 Visie en missie	6
1.2 Doel	6
2. Vereniging	7
2.1 Vereniging Prisma	7
2.2 Bestuur Prisma	7
2.3 Algemene Ledenvergadering	8
2.4 Leden Prisma	8
2.5 Stafbureau	8
2.6 Tevredenheidsonderzoek	9
3. Bezinning en beleidsbeïnvloeding & bewustwording	10
3.1 Bezinning	10
3.2 Beleidsbeïnvloeding en bewustwording	11
4. Het CPOE, overige bijeenkomsten en activiteiten	13
4.1. Christelijke Platform Oost-Europa (CPOE)	13
4.2 Overige bijeenkomsten en activiteiten	13
5. Financieringen- EO Metterdaad	15
6. Jaarrekening	16
6.1 Algemene toelichting op de jaarrekening	16
6.2 Balans per 31-12-2017	17
6.3 Staat van baten en lasten over 2017	18
6.4 Kasstroomoverzicht 2017	19
6.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	20
6.5.1 Mutatieoverzicht vast activa	20
6.5.2 Overige vorderingen	21
6.5.3 Liquide middelen	21
6.5.4 Continuïteitsreserve	22
6.5.5 Bestemmingsreserve	22
6.5.6 Overige reserves	23
6.5.7 Bestemmingsfondsen	23

6.5.8	Loonheffing en pensioenpremie	23
6.5.9	Nog te betalen subsidiebijdrage.....	24
6.5.10	Overige kortlopende schulden	24
6.5.11	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	25
6.6	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2017	26
6.6.1	Contributies	26
6.6.2	Subsidies.....	26
6.6.3	Fondsen	26
6.6.4	Financiële baten	26
6.6.5	Overige baten	27
6.6.6	Bezinning/positionering	27
6.6.7	Lonen en salarissen	27
6.6.8	Overige uitvoeringskosten	28
6.6.9	Specificatie CPOE.....	31
6.6.10	Resultaatbestemming.....	32
6.7	Ondertekening.....	33
6.8	Verklaring Kascontrolecommissie	34
6.9	Begroting 2018	35
7.	Bijlagen	36
7.1	Bijlage 1 - Overzicht Prismaleden en vertegenwoordigers 2017	36

Voorwoord

Het jaar 2017 is een intensief jaar geweest. Een jaar met veranderingen en transities. Een zeer stijlvol afscheid van onze directeur Prof. Dr. Henk Jochemsen, die na 8 jaar zijn formele werkzaamheden afrondde. Hij werkt met een groot doorzettingsvermogen aan het maken van een boek over ontwikkelingssamenwerking vanuit christelijk perspectief. Het jaar 2017 heeft ons ook de gelegenheid gebracht om het bezinningstraject opnieuw vorm te geven. Met nieuw elan en met diepgang. Veel thema's hebben aandacht gekregen en wij kijken uit naar de publicatie in 2018.

Het bestuur en de selectiecommissie zijn intensief op zoek geweest naar een nieuwe directeur voor Prisma. Uiteindelijk is Haaije Feenstra, algemeen directeur van de Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk, in de extra algemene ledenvergadering op 29 september 2017 benoemd als de nieuwe directeur. Hij aanvaardde deze nieuwe functie per 1 januari 2018.

Het jaar 2017 is ook het jaar van de vorming van het kabinet Rutte III een coalitie van VVD, CDA, D'66 en ChristenUnie. Dit kabinet heeft na jaren van kaalslag een nieuwe toon geslagen op het gebied van Ontwikkelingssamenwerking. Kernwoorden hierbij zijn migratie, oog voor onderdrukte groepen en de doelen van het klimaatakkoord. Dit biedt kansen voor christelijke organisaties zoals onze leden. Immers onze lobby is vooral gericht geweest op het positief naar voren brengen van het christelijk geloof en aan te tonen dat dit geloof in Jezus Christus een wereldwijde bron van inspiratie is om te streven naar barmhartigheid en gerechtigheid.

Financieel kunnen we stellen dat het conform begroting is verlopen, helaas was het nodig om in te teren op ons Eigen Vermogen. De komende jaren hopen we het gat in onze begroting kleiner te maken. Door een aantal vermogensmutaties, o.a. als gevolg van het opheffen van coPrisma, is het Eigen Vermogen wel versterkt ondanks de exploitatietekorten.

Wij zijn onze God dankbaar voor het vele goede dat ook dit jaar op onze weg is gekomen en het werk dat onze lid-organisaties hebben gedaan voor de opbouw van Gods Koninkrijk.

Jos Wienen

Haaije Feenstra

voorzitter van het bestuur

directeur

1. Missie en visie en doel van Prisma

1.1 Visie en missie

In onze verantwoordelijkheid voor onze medemens en de schepping willen we het voorbeeld van Christus volgen. Mensen die lijden, in nood zijn of onrecht ervaren van welke aard dan ook, moeten kunnen rekenen op betrokkenheid en steun van hun medemensen. Prisma wil met haar leden gestalte geven aan gerechtigheid en naastenliefde. Wij zien uit naar een rechtvaardiger wereld met levensmogelijkheden voor iedereen. Dat betekent ook verantwoord beheer van de natuurlijke hulpbronnen, goed rentmeesterschap. De wereld globaliseert. Onze verantwoordelijkheid krijgt steeds meer een mondiale reikwijdte. Prismaleden willen daar namens hun achterbannen gestalte aan geven. Tegelijkertijd beseffen we onze beperktheid en voorlopigheid daarin. De verwachting van het komende Rijk van God tekent ons handelen.

Prisma ondersteunt haar leden bij het realiseren van hun missie. We creëren een context voor inspiratie, verdieping, verbinding en samenwerking op basis van complementariteit en synergie tussen de leden. Gedreven door Gods bewogenheid met de wereld, voeren onze leden hun eigen specifieke taken uit in diaconaat, humanitaire hulp en ontwikkelingssamenwerking.

1.2 Doel

In goede samenwerking met haar leden en anderen wil Prisma de strijd tegen armoede in de wereld versterken. Dat doen we met bezinning, beleidsbeïnvloeding en bewustwording vanuit de identiteit. Prisma laat een duidelijk, christelijk geluid klinken over ontwikkelings-samenwerking en specifieke thema's op dat gebied. Dat doen we richting de politiek en ministeries én naar onze eigen achterban en het bredere publiek, ongeacht de politieke ontwikkelingen in Nederland. Dat doen we met onze leden én via bredere verbanden met andere koepels of verenigingen. Ook zetten we in op het werven van institutionele fondsen. Dat doen we voor onze leden in nauwe samenwerking met EO Metterdaad. Daarvoor tekenden EO Metterdaad, Missie Nederland, Kerk in Actie en Prisma een convenant. Zo verbinden we de kennis en relaties uit christelijke hulpverlening en zending met de media-expertise van de EO. Die aanpak loont de moeite, onze leden kunnen regelmatig rekenen op substantiële inkomsten voor hun projecten na een tv-uitzending.

2. Vereniging

2.1 Vereniging Prisma

Vereniging Prisma is een vereniging waarover de leden de uiteindelijke zeggenschap hebben. Het bestuur legt aan de Algemene Ledenvergadering verantwoording af over het gevoerde beleid en doet voorstellen voor nieuw beleid. Het bestuur heeft de uitvoerende en beleidsvoorbereidende taken van de vereniging gedelegeerd aan het stafbureau van de vereniging, waarvoor de directeur in directe zin verantwoordelijk is.

2.2 Bestuur Prisma

Het bestuur bestond in 2017 uit de volgende bestuursleden:

Dhr. J. Wienen	Burgemeester van Haarlem	voorzitter
Dhr. H.C. Couprie	namens Leprazending	secretaris*)
Dhr. K. Harink	namens Verre Naasten	penningmeester**)
Mw. R.F. Molenaar	namens Woord en Daad	algemeen bestuurslid
Dhr. A. van Wessel	namens ZOA	algemeen bestuurslid***)

*) In de ALV van april 2017 is Henno Couprie voorgedragen en benoemd als bestuurslid. Vanaf juni 2017 is Henno secretaris van het bestuur en volgt hiermee Johan Immink (Operatie Mobilisatie) op.

***) Vanaf juni 2017 is Klaas Harink penningmeester (daarvóór secretaris).

****) In de ALV van december 2016 is Arco van Wessel voorgedragen en benoemd als bestuurslid. Vanaf januari 2017 is Arco algemeen bestuurslid en volgt hiermee Leo Visser (Dorcas) op.

Het bestuur heeft op 24 januari, 11 april, 13 juni, 13 september en 29 november 2017 vergaderd.

Naast het jaarverslag en het jaarplan stond o.a. de volgende items (meermaals) op de agenda:

- ✓ Het bezinningstraject: het eindproduct/de doelgroep;
- ✓ Verkenning samenwerking NZR/Missie Nederland/PerspActive;
- ✓ Sollicitatieprocedure en afscheidsbijeenkomst Henk Jochemsen;
- ✓ Ontwikkelingen EO Metterdaad;
- ✓ Statutenwijziging
- ✓ Toekomst en prioriteiten lobbyactiviteiten
- ✓ CPOE-conferentie Cluj
- ✓ Financiële positie: fondswervingsmogelijkheden/contributieverhoging

2.3 Algemene Ledenvergadering

Het hoogste orgaan in de vereniging is de Algemene Ledenvergadering (ALV), die het beleid en de activiteiten van de vereniging als organisatie beoordeelt en vaststelt. In het bijzonder gaat het daarbij om het werk van het bestuur en het stafbureau, zoals dat gerealiseerd wordt binnen de kaders van het geldende Strategische Meerjaren Beleidsplan en het Operationele Jaarplan.

De Algemene Leden vergadering is in 2017 vier keer bij elkaar gekomen:

18 april 2017: Naast het jaarverslag/de jaarrekening 2017 stonden op de agenda: CPOE-conferentie Cluj, ontwikkelingen EO Metterdaad, het bezinningstraject/themagroepen, meerjarenbegroting en contributieverhoging, afscheid H. Jochemsen en sollicitatieprocedure nieuwe directeur.

21 september 2017: Een extra ALV vanwege statutenwijziging. De statuten zijn zodanig gewijzigd dat bij het benoemen van een nieuwe voorzitter/nieuwe directeur in de toekomst $\frac{3}{4}$ van de leden aanwezig (of vertegenwoordigd per volmacht) moet zijn en dat $\frac{3}{4}$ van de aanwezigen akkoord gaat met benoeming. Voor overige besluiten is het quorum voortaan de helft van het aantal leden plus 1 in plaats van $\frac{2}{3}$ van de leden. Daarnaast is ook de contributieverhoging besproken.

29 september 2017: Een extra ALV vanwege het voordragen en benoemen van de beoogde nieuwe directeur H. Feenstra.

12 december 2017: Bespreken Operationeel Jaarplan en begroting 2018.

2.4 Leden Prisma

World Servants en Operatie Mobilisatie hebben helaas besloten hun lidmaatschap van Prisma per 31 december 2017 op te zeggen. Per 1 januari 2018 heeft Prisma 15 leden en 2 participant leden.

Voor het overzicht van de leden en vertegenwoordigers in 2017 verwijzen we u naar bijlage 7.1.

2.5 Stafbureau

In 2017 bestond het stafbureau uit:

Henk Jochemsen *Directeur*

Tot 1 november 2017 werkte Henk 4 dagen per week voor Prisma. Per 1 november 2017 is hij met pensioen. Op vrijdag 3 november 2017 heeft Prisma met een symposium afscheid genomen van Henk in de Mariënhof in Amersfoort. Per 1 januari 2018 is Haaije Feenstra voor drie dagen per week begonnen als directeur.

Joanne van der Schee-van de Kamp *Coördinator Beleidsbeïnvloeding*

Joanne werkte in 2017 drie dagen per week (24 uur).

Annette Slikkerveer-de Waard *Directiesecretaresse en officemanager*

Per 1 november 2017 is Annette op eigen verzoek 3 dagen (24 uur) gaan werken. Tot 1 november was dit 28 uur per week.

Gert Bekebrede *Programmamanager EO Metterdaad, Controller en ICT-er*

Gert werkte in 2017 anderhalve dag (12 uur) per week voor Prisma. Daarnaast verricht hij werkzaamheden onder verantwoordelijkheid van EO Metterdaad. Hiervoor is een overeenkomst kosten gemene rekening (OGR) opgesteld.

Evert Heger *Administrateur*

Evert werkte in 2017 op basis van een nul-uren contract voor Prisma.

Tiny Hoving *Coördinator Christelijk Platform Oost-Europa (CPOE)*

Tiny heeft in 2017 de CPOE-conferentie in Cluj georganiseerd en ontvangt een maandelijkse vrijwilligersvergoeding. Daarnaast heeft zij Joanne deels vervangen in de maanden juni t/m augustus 2017, gedetacheerd door Red een Kind.

Linda MacLennan *Administratief medewerker Christelijk Platform Oost-Europa (CPOE)*

Per 1 november 2017 ondersteunt Linda Tiny in haar werkzaamheden voor het CPOE. Ook Linda krijgt hiervoor een maandelijkse vrijwilligersvergoeding

2.6 Tevredenheidsonderzoek

Ook in 2017 is er een tevredenheidsonderzoek gehouden onder de leden van Prisma. Dertien leden hebben gereageerd en over het algemeen werd er positief geoordeeld over het werk van Prisma.

3. Bezinning en beleidsbeïnvloeding & bewustwording

3.1 Bezinning

In dit handelingsperspectief gaat het om de bezinning door Prisma en in Prismaverband op de ontwikkelingen in het veld van de ontwikkelingssamenwerking in het Zuiden en in de sector en de politiek in Nederland vanuit de identiteit. Met de bezinning beoogt Prisma haar leden en hun partners te ondersteunen bij ontwikkeling en verdieping van hun beleid en hun werk. In de tweede plaats worden de resultaten van bezinning gebruikt in de beleidsbeïnvloeding en eventueel in positionering- en bewustwordingsactiviteiten. Omgekeerd komen vanuit het lobbywerk ook onderwerpen naar voren voor bezinning.

In het najaar van 2016 is binnen de vereniging een nieuw traject begonnen van bezinning op de betekenis van de christelijke identiteit voor het werk in OS en diaconaat, met betrokkenheid van leden en stafbureau. In 2017 is Prisma verder gegaan met dit bezinningstraject. Er zijn inmiddels 12 themagroepen waar verschillende Prismaleden in participeren, meedenken, meelesen of auteur zijn. Henk Jochemsen is vanaf 1-11-2017 op vrijwillige basis door het bestuur als projectleider benoemd om dit bezinningstraject te coördineren en af te ronden.

Dit bezinningstraject wordt in juni 2018 afgerond met een publicatie die gepresenteerd zal worden op het afscheidssymposium van Prof. Dr. H. Jochemsen aan de WUR.

In 2017 zijn er veel bezinningsbijeenkomsten geweest, daarom hebben we in 2017 geen aparte directeuren-overleggen georganiseerd. De bezinningsbijeenkomsten zijn door ruim 250 deelnemers bezocht.

Publicaties

- H. Jochemsen. *Evangelie en cultuur in een veelvormige werkelijkheid*. TussenRuimte 2017, nr. 1, p. 25-30
- H. Jochemsen, J.M. van der Schee. *Met de focus op abortus voedt Ploumen internationale polarisatie*. Trouw, 21 februari 2017.
- Theunis Sjoerd Elzinga. *De kracht van interactie. Hoe interactie tussen de gemeenschap en vrijwilligers tijdens internationale vrijwilligersprojecten blijvend effect kan hebben*. Series Just development nr. 4. Maastricht/Utrecht: Shaker/ Prisma.
- Interview met H. Jochemsen. *Kom over en helpen ontwikkelen*. In Uitgave van Kom over en help, 31 maart 2017.
- H. Jochemsen. *Towards sustainable food production. A normative analysis of agrarian practice*. In: Rajkumar R. Ch. Ed. Life giving agriculture. A missional intervention. Nagpur (India): National council of churches, 2016,47-71.
- Jakko Gunst; interview met H. Jochemsen ter gelegenheid van zijn afscheid van Prisma, 'Prof. Jochemsen: Christus' koningschap heilzaam voor hele schepping'.

Lezingen

- 10 februari 2017: Addis Ababa, HCBST, voordracht voor staf, met discussie, over: 'Development cooperation as a modernization project - and an alternative'
- 18 maart 2017: Barneveld, HOE, themaochtend voor bestuur en vrijwilligers, lezing over 'Zielig of zelf redzaam -diaconaat en ontwikkelingssamenwerking in christelijk licht'
- 7 juni 2017: Eerste Kamer, Den Haag, middagsymposium met Nicolas Woltersdorff; Comments to Lecture of Nick Woltersdorff, on Justice in Politics.
- 4 juli 2017: Wageningen, ICF education programme (met Nederlandse en internationale studenten); Lezing over 'Aid, trade or business'? (Wat is goede ontwikkelingssamenwerking?), met plenaire discussie.
- 3 november 2017: Amersfoort, afscheidsbijeenkomst H Jochemsen van Prisma; toespraak 'Stellingen over Ontwikkelingssamenwerking'

3.2 Beleidsbeïnvloeding en bewustwording

2017 was politiek gezien zowel een rustig als heel intensief jaar. Op 15 maart 2017 waren er verkiezingen waarna er een lange formatie was, voordat er op 26 oktober 2017 een nieuw kabinet werd gepresenteerd. Deze trajecten zorgden ervoor dat er veel lobbyactiviteiten waren om deze processen te beïnvloeden. Tegelijkertijd was de agenda in de Tweede Kamer erg rustig, omdat het zittende kabinet demissionair was en de meeste onderwerpen controversieel waren bevonden. Prisma heeft intensief meegewerkt aan de lobby om de verkiezingsprogramma's te beïnvloeden, dit speelde met name in 2016. Vervolgens heeft Prisma in Partos verband meegewerkt om aandacht te genereren voor OS tijdens de campagne. Tenslotte hebben wij voor en tijdens de formatie al onze contacten aangewend om invloed uit te oefenen op de ontwikkelingssamenwerking paragraaf in het regeerakkoord en met concrete voorstellen gekomen. Prisma deed dit laatste o.a. in PerspActive verband.

Prisma was één van de trekkers van het initiatief: "Schrijf aan Siebrand". Dit omdat de CDA een sleutelpositie heeft in de formatie over ontwikkelingssamenwerking. Samen met o.a. ICCO en Oxfam hebben we deze actie gerealiseerd.

CEA

De Civic Engagement Alliance is een strategisch partnerschap tussen ICCO, Kerk in Actie, Prisma, CNV, Edukans en Wilde Ganzen. Prisma participeert in Nederland namens de leden in het lobbyteam. In maart is Joanne van der Schee naar Uganda geweest om meer te leren over hoe de partners van de Prisma leden het programma lokaal uitvoeren en om te onderzoeken hoe het lobbywerk uit het Zuiden beter verbonden kan worden met het werk hier. Ook is ervoor gekozen om meer te focussen op de rol van FBO en religie voor Civic Space in ons werk in Nederland. In 2017 is Prisma begonnen met het opzetten van een onderzoek op dit thema. In 2018 wordt dit onderzoek uitgevoerd en de resultaten gepresenteerd. CEA heeft regelmatig informatie gestuurd aan Tweede Kamerleden en Prisma heeft hier steeds aan bijgedragen.

Herbezinning op lobby

Vanaf december 2016 is Prisma bezig met een herbezinning op haar lobby. Een eerste discussie vond plaats op de ALV in december 2016. Na de afwezigheid van de lobbyiste en de nodige interne discussie is dit project weer opgepakt en in september 2017 heeft Prisma hier met enkele leden verder over nagedacht. Dit resulteerde in een enquête onder alle leden. Met het bestuur en de ALV is afgesproken om de uitkomsten van deze enquête aan de nieuwe directeur mee te geven. In april

worden de nieuwe lobbyplannen samen met de nieuwe plannen voor Prisma aan de ALV gepresenteerd.

Thema's

Prisma richt zich in haar lobby vooral op het belang van religie, FBO's, religieuze leiders en kerken voor duurzame ontwikkeling.

Netwerken

In 2017 participeerde Prisma in de volgende netwerken:

Partos

PerspActive lobby

WO+MEN

Micha

Stay Human

Christelijk Sociaal Congres (CSC)

Sharenet

WCC-EAA

Vanwege het gebrek aan tijd en capaciteit heeft Prisma besloten om per 1-1-2018 het lidmaatschap van Sharenet, Micha en CSC op te zeggen. Ook participeert de lobbyiste niet meer in de PerspActive lobbygroep.

4. Het CPOE, overige bijeenkomsten en activiteiten

4.1. Christelijke Platform Oost-Europa (CPOE)

2017 was voor het CPOE een goed en spannend jaar. Naast de gebruikelijke bijeenkomsten in Nederland en activiteiten in de netwerkgroepen, werd in 2017 de eerste CPOE-conferentie in Oost-Europa georganiseerd. Daarnaast is er nagedacht over het toekomstbestendig maken van het CPOE op een manier waarop de structuur van het CPOE ook de ambitie van het platform kan dragen.

Conferentie

De conferentie in Cluj was één van de hoogtepunten van het CPOE. Meer dan honderd mensen van Nederlandse, maar vooral van Oost-Europese organisaties en kerken kwamen bij elkaar om na te denken over eigenaarschap voor ontwikkeling en de mogelijkheden en uitdagingen die dat met zich mee brengt. Het was een conferentie waar de stem van het oosten ook nadrukkelijk aan bod is gekomen en waar er geluisterd en geleerd is. Dit heeft een actieagenda, of 'veranderagenda' opgeleverd voor het platform waarmee het platform de komende jaren ook een actieve rol wil spelen in de Oost-Europese ontwikkelingssector. Het CPOE wil Dorcas expliciet bedanken voor de hulp en ondersteuning in de voorbereiding en uitvoer van de conferentie.

Toekomstbestendig

De conferentie in Cluj en de thema's waar het CPOE mee aan de slag wil, hebben ook laten zien dat - wil het CPOE impact hebben en haar ambities halen - er meer capaciteit moet komen voor het platform. In de huidige situatie - ondersteuning van vrijwilligers met een coördinator van 4 uur per week - is er geen ruimte voor groei. De huidige coördinator wordt door het aantal uren beperkt in de mogelijkheden hetgeen ervoor zorgt dat er zaken blijven liggen, die het CPOE wel graag zou oppakken. Om dit mogelijk te maken werken we in 2018 aan een vernieuwd CPOE met steun van Prisma. De grotere partijen - ook Prisma - leveren daarvoor bouwstenen aan en tonen in hun plaats eigenaarschap over het platform. Ook bestuurlijk doen de belangrijke partijen actief een duid in het zakje. Om leden meer bij het platform te betrekken wordt ook de bestuursstructuur aangepast, zodat alle deelnemers meer inspraak krijgen in de koers en agenda van het CPOE. Dit zal verder worden uitgewerkt in 2018.

Het CPOE heeft in 2017 het vertrek gezien van een aantal deelnemers, waardoor het totaal nu komt op 30 deelnemers voor 2018.

4.2 Overige bijeenkomsten en activiteiten

Communicatienetwerk

Op 6 april 2017 is er een bijeenkomst geweest van het communicatienetwerk met Mirjam Vossen als gastspreker. Deze bijeenkomst ging over hoe je als organisatie je resultaten het beste kan communiceren naar je achterban.

PMEL bijeenkomst

Op 18 april 2017 is er een bijeenkomst geweest voor PMEL-medewerkers van onze leden, verzorgd door Sinzer over Impactmeeting.

Secretaressedag

Op 20 april 2017 hebben directiesecretaresses van onze leden een eerste secretaressedag gehad met als thema de "7 eigenschappen van Steven Covey" o.l.v. Menna de Jager van Krachtig Persoonlijk Leiderschap.

Website

De nieuwe website is gelanceerd in 2017. Informatief en toegankelijk is de doelstelling. Zo is de website nu toegankelijk voor mobiele telefoons en eenvoudig te beheren. Het aantal bezoekers is toegenomen. De meest geraadpleegde pagina's zijn de vacatures van de leden. Onze officemanager heeft veel tijd en energie gestoken in het vullen van de bibliotheek. Wekelijks worden vacatures van onze leden geplaatst op onze vacaturepagina. In 2017 zijn ruim 80 vacatures van onze leden op onze website geplaatst.

5 Financieringen- EO Metterdaad

Samenwerking met EO Metterdaad. De EO is in 1972 begonnen met de fondsenwerving op radio en TV onder de naam Metterdaad. Sinds 2006 werkt EO samen met Kerk in Actie, Missie Nederland en Prisma (KEP), omdat deze koepelorganisaties een groot deel van de achterban van EO vertegenwoordigen en hun expertise kunnen inbrengen bij een verantwoorde besteding van de fondsen.

Helaas is het convenant eind 2017 door de EO niet verlengd. Dit betekent voor onze leden dat zij rechtstreekse relatie gaan onderhouden met EO Metterdaad en dat Prisma niet het algemeen belang van de leden naar voren kan brengen. Het goede nieuws is dat er meer zendtijd beschikbaar is gekomen voor EO Metterdaad. Hierdoor kan het belangrijke werk dat christelijke organisaties doen op het gebied van OS en diaconaat zichtbaar gemaakt worden. Als Prisma zullen wij nauwlettend in ogenschouw nemen of kleinere organisatie nu nog voldoende gelegenheid krijgen om zichtbaar te zijn en inkomsten te genereren via EO Metterdaad.

De onderstaande tabel geeft inzicht in de toezegging aan de leden waarbij voor het jaar 2017 de bijdrage aan de reguliere en noodhulp projecten uitgesplitst wordt.

Jaar Type	2015	2016	2017		
			<i>Regulier</i>	<i>Noodhulp</i>	<i>Totaal</i>
De Verre Naasten	50.000	49.000	23.500		23.500
Dep. Diaconaat CGK	45.000				
Dorcas	341.389	175.569	145.431	231.208	376.639
GZB	90.080	75.000	445.204	501.500	946.704
Hulp Oost-Europa				6.000	6.000
Kom over en Help	122.000	220.000	168.528		168.528
Leger des Heils	209.220	31.445	14.286	306.807	321.093
Light for the World	175.041	143.890	92.956		92.956
Red een kind	43.500	100.000		150.000	150.000
SDOK	18.337		9.492		9.492
Tear	657.000	362.613	45.000	348.743	393.743
Woord en Daad	20.000	173.334	125.282	145.838	271.120
World Servants	25.349	34.689	32.000		32.000
ZOA	356.100	208.086		350.000	350.000
Eindtotaal	2.153.016	1.573.626	1.101.679	2.040.096	3.141.775

Opvallend is de enorme stijging van de uitgaven voor noodhulp. Dit is het gevolg van de fondsen die uit de bestemmingsreserve van EO Metterdaad zijn vrijgemaakt voor voedsel in de hoorn van Afrika, de orkaan die over Sint-Maarten raasde en de verlate toezegging voor Nepal. Halverwege 2017 is de opstelling van de overheid van Nepal ten aanzien van NGO's veranderd, waardoor het mogelijk is geweest de partner van de GZB het rehabilitatieproject alsnog uit te laten voeren.

6 Jaarrekening

6.1 Algemene toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis Richtlijn 640 voor “Organisaties-zonder-winststreven” van de Raad voor de Jaarverslaggeving

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte gebruiksduur bepaalde afschrijvingen met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

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.

Subsidieverplichtingen zijn opgenomen op basis van een besluit ter zake, welke schriftelijk is kenbaar gemaakt aan de ontvanger van de subsidie.

Reserves en fondsen

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

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen als waarschijnlijk of vaststaand is dat een verplichting zich gaat voordoen maar waarvan de omvang of het tijdstip van uitstroom van middelen niet bekend is.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemene grondslagen

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 waarderinggrondslagen.

Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten.

Lasten

Subsidieverplichtingen en verplichtingen tot fondsbestedingen worden ten laste gebracht van het boekjaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidie en/of fondsenontvanger is meegedeeld.

Indien subsidieverplichtingen vervallen worden deze in het boekjaar waarin zij vervallen in mindering gebracht op de verstrekte subsidies of giften.

Samenwerking van Vereniging Prisma met Vereniging coPrisma

Met de ontbinding van de coPrisma is de overeenkomst 'kosten voor gemene rekening' tussen de vereniging Prisma en coPrisma beëindigd.

6.2 Balans per 31-12-2017

		31-12-2017	31-12-2017	31-10-2017	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€
		Prisma na overdracht	Prisma voor	overdracht	Prisma	coPrisma
ACTIVA						
Vaste activa						
<i>Materiële vaste activa</i>						
Hard- en software	6.5.1	1.367	1.367	-	678	-
Vlottende activa						
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>						
Overige vorderingen	6.5.2	316.657	480	316.177	21.271	323.954
<i>Liquide middelen</i>	6.5.3	507.841	451.533	56.308	417.186	155.891
Totale activa		825.865	453.380	372.485	439.135	479.845
PASSIVA						
Reserves en fondsen						
<i>Reserves</i>						
Continuïteitsreserve	6.5.4	430.069	228.666	201.403	226.957	201.403
Bestemmingsreserve	6.5.5	63.050	63.050	-	68.751	-
Overige reserves	6.5.6	-	-	-	65.954	-
		493.119	291.716	201.403	361.662	201.403
<i>Fondsen</i>						
Bestemmingsfondsen	6.5.7	1.674	1.674	-	655	-
Kortlopende schulden						
Loonheffing en pensioenpremie	6.5.8	380	380	-	7.665	456
Nog te betalen subsidiebijdrage	6.5.9	320.426	-	320.426	-	320.426
Overige kortlopende schulden	6.5.10	10.266	10.266	-	24.842	1.871
Rekening courant Prisma/coPrisma		-	149.344	149.344-	44.311	44.311-
		331.072	159.990	171.082	76.818	278.442
Totale passiva		825.865	453.380	372.485	439.135	479.845

6.3 Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Contributies	6.6.1	144.700	145.600	141.910
Subsidies	6.6.2	26.062	25.000	114.000
Fondsen	6.6.3	17.455	10.000	8.738
Financiële baten	6.6.4	1.654	4.000	3.157
Overige baten	6.6.5	65.918	59.200	61.181
		<u>255.789</u>	<u>243.800</u>	<u>328.986</u>
Lasten				
Bezinning	6.6.6	18.710	4.500	4.033
Positioneringskosten	6.6.6	10.093	7.800	12.585
Lonen en salarissen	6.6.7	227.592	256.800	245.041
Uitvoering door derden		-	-	97.000
Overige uitvoeringskosten	6.6.8	68.321	60.300	45.407
		<u>324.716</u>	<u>329.400</u>	<u>404.066</u>
Resultaat	6.6.9	-68.927	-85.600	-75.080
Mutatie bestemmingsfondsen		-1.019	-	1.552
Overschot (tekort)		<u><u>-69.946</u></u>	<u><u>-85.600</u></u>	<u><u>-73.528</u></u>

6.4 Kasstroomoverzicht 2017

	2017	2016
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit activiteiten		
Resultaat	-70	-74
Afschrijvingen	-2	-
Cash-flow	<u>-72</u>	<u>-74</u>
<i>Mutaties in</i>		
Overige vorderingen	-295	-15
Belastingen en sociale lasten	-7	-1
Nog te betalen subsidiebijdrage	321	-
Overige kortlopende schulden	-15	14
Rekening courant Prisma/coPrisma	-44	40
	<u>-40</u>	<u>38</u>
Totaal kasstroom uit activiteiten	<u>-112</u>	<u>-36</u>
Kasstroom uit investeringen		
investeringen in materiële activa	<u>1</u>	<u>-</u>
Mutatie uit financieringen		
Mutatie Continuïteitsreserve	201	-
Mutatie Bestemmingsfondsen	1	-
	<u>202</u>	<u>-</u>
Totale kasstroom	<u><u>91</u></u>	<u><u>-36</u></u>
Liquide middelen		
saldo 1 januari	417	453
totale kasstroom	<u>91</u>	<u>-36</u>
saldo 31 december	<u><u>508</u></u>	<u><u>417</u></u>

6.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

6.5.1 Mutatieoverzicht vast activa

	Hard- en software	Inventaris	totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschafwaarden	5.955	2.945	8.900
Cumulatieve afschrijvingen	-5.277	-2.945	-8.222
Boekwaarde	<u>678</u>	<u>-</u>	<u>678</u>
Aanschafwaarden			
Investerings	2.909	-	2.909
Desinvesteringen	-3.887	-1.831	-5.718
	<u>-978</u>	<u>-1.831</u>	<u>-2.809</u>
Cumulatieve afschrijvingen			
Desinvesteringen	3.887	1.831	5.718
Afschrijvingen	-2.220	-	-2.220
	<u>1.667</u>	<u>1.831</u>	<u>3.498</u>
Saldo mutaties	<u>689</u>	<u>-</u>	<u>689</u>
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarden	4.977	1.114	6.091
Cumulatieve afschrijvingen	-3.610	-1.114	-4.724
Boekwaarde	<u>1.367</u>	<u>-</u>	<u>1.367</u>
Afschrijvingspercentages:	<u>33%</u>	<u>33%</u>	

6.5.2 Overige vorderingen

	2017	2016
	€	€
Nog te ontvangen rente	-	2.932
Overige vorderingen	480	18.339
Saldo per 31 december voor overdracht	480	21.271
Vordering op ICCO inzake MFS	316.177	
Saldo per 31 december na overdracht	316.657	

ICCO heeft de bijdrage die Prisma heeft uitstaan bevestigd. Daarop wordt het voorbehoud gemaakt dat er een herberekening kan worden uitgevoerd als de definitieve beschikking van het ministerie negatief uitvalt.

6.5.3 Liquide middelen

De vereniging Prisma belegt de banktegoeden niet in aandelen of obligaties. Deposito's kunnen worden aangegaan als het rendement daarvan significant hoger is dan de spaarrekening met een variabele rentevergoeding. In 2017 was dat niet het geval.

	2017	2016
	€	€
ABN AMRO Bank		
-BestuurRekening	8.728	7.055
-Sparrekening	23.808	25.219
-VermogensSparrekening	475.000	384.500
Kas	305	412
Saldo per 31 december	507.841	417.186

6.5.4 Continuïteitsreserve

	2017	2016
	€	€
Saldo per 1 januari	226.957	284.127
Overboeking overige reserves	65.954	-
Mutatie volgens resultaatbestemming	-64.245	-57.170
Saldo per 31 december voor overdracht	<u>228.666</u>	<u>226.957</u>
Saldo continuïteitsreserve coPrisma	<u>201.403</u>	
Saldo per 31 december na overdracht	<u><u>430.069</u></u>	

In Artikel 16.2 van de statuten van de Vereniging coPrisma is bepaald dat 'Het batig saldo bij ontbinding komt ten goede aan Prisma'.

Het bestuur heeft als beleid vastgesteld dat ten minste 50% van de apparaatskosten als continuïteitsreserve dient te worden aangehouden. De apparaatskosten waren in 2017 € 324.720 en de begroting voor 2018 voorziet een totaal van € 276.000. De hoogte van de reserve is daarmee voldoende.

Het bestuur heeft een meerjarenbegroting opgesteld waarbij de komende jaren op de reserves wordt ingeteerd terwijl de baten en lasten met elkaar in evenwicht worden gebracht.

6.5.5 Bestemmingsreserve

Reserve afwikkeling fondsen Metterdaad

Deze reserve is opgebouwd uit de algemene kostenvergoeding AKV die Prisma ontving voor de werkzaamheden in het kader van het convenant met Metterdaad. Conform het overzicht onder de resultaatbestemming in paragraaf 6.6.10 waren de inkomsten uit EO Metterdaad lager dan de toegerekende kosten. Het negatief saldo is ten laste van deze reserve gebracht.

	2017	2016
	€	€
<u>Verloop Bestemmingsreserves</u>		
Saldo per 1 januari	68.751	85.109
Mutatie volgens resultaatbestemming Afwikkeling fondsen	-5.701	-16.358
Saldo per 31 december	<u>63.050</u>	<u>68.751</u>

6.5.6 Overige reserves

Saldo per 1 januari	65.954	65.954
Overgeboekt naar continuïteitsreserve	-65.954	-
Saldo per 31 december	-	65.954

Vereniging Prisma heeft van het Ministerie van Buitenlandse zaken in de jaren 2006/2010 subsidie ontvangen waarop het nultarief van toepassing was. Op 14 december 2012 is teruggave is verleend van € 65.954. De nieuwe richtlijn uit 2015 heeft geen gevolgen gehad voor de teruggave. Het bestuur acht de kans op rechtszaken dermate klein dat deze reserve wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

6.5.7 Bestemmingsfondsen

Het Christelijk Platform Oost-Europa (CPOE) draait als sectie onder verantwoordelijkheid van Prisma, maar int van de deelnemers een eigen contributie. Het saldo van baten en lasten blijft beschikbaar voor de leden van deze sectie en kan niet anders worden ingezet. Zie voor de specificatie van de baten en lasten de toelichting bij 6.6.9.

	2017	2016
	€	€
Saldo per 1 januari	655	2.207
Mutatie bestemmingsfonds	1.019	-1.552
Saldo per 31 december	1.674	655

6.5.8 Loonheffing en pensioenpremie

	2017	2016
	€	€
Loonheffing	-	6.753
Pensioenpremie	380	912
Saldo per 31 december	380	7.665

De verschuldigde loonheffing voor december 2017 is een maand eerder overgemaakt.

6.5.9 Nog te betalen subsidiebijdrage

Prisma heeft de betaling van de subsidiebijdrage overgenomen van coPrisma. Na uitbetaling van de laatste 1% door ICCO van de MFS-2 subsidie zal coPrisma de onderstaande bedragen afdragen aan de leden.

Organisatie	€
Bijzondere noden	7.777
Light for the World	24.781
Dorcas	32.999
DVN	19.835
GZB	14.362
Leger des Heils	14.684
Lepra	15.818
Oikonomos	15.525
OM	5.681
Red een Kind	39.111
Tear	39.283
TWR	7.941
W&D	58.581
World Servants	13.134
Wycliffe	10.914
Totaal	320.426

6.5.10 Overige kortlopende schulden

	2017	2016
	€	€
Reservering vakantietoeslag	5.899	8.819
Reservering vakantiedagen	2.802	10.991
Accountantskosten	-	400
Overige kortlopende schulden	1.565	4.632
Saldo per 31 december	10.266	24.842

De reservering voor vakantiedagen is afgenomen wegens uitdiensttreding van de directeur en opname van verlofuren door de huidige staf.

Met de opheffing van coPrisma is de rekening courant Prisma/coPrisma niet meer van toepassing.

6.5.11 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurovereenkomst

Prisma heeft de huurovereenkomst met het Dienstencentrum PKN in Utrecht per 01-05-2016 verlengd met een looptijd van 3 jaar. Per 01-02-2017 is Prisma verhuisd naar een gedeelte van het dienstencentrum met een jaarhuur van € 10.800 en een jaarlijkse indexatie conform CPI.

Pensioenregeling

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Vereniging Prisma heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, 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.

6.6 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2017

6.6.1 Contributies

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Contributie Prisma	139.450	140.000	136.235
Contributie CPOE	5.250	5.600	5.675
	<u>144.700</u>	<u>145.600</u>	<u>141.910</u>

De leden betalen contributie volgens een verdeelsleutel gebaseerd op de gemiddelde omzet van twee jaren plus een vaste voet die gelijk is voor alle leden.

De leden van de sectie CPOE zijn niet allen lid van de vereniging Prisma. Zij betalen een contributie ter dekking van de kosten die voor de sectie gemaakt worden. De sectie CPOE past een staffel toe voor de berekening van de contributie.

6.6.2 Subsidies

Prisma ontvangt van ICCO een subsidie voor de uitvoering van het Strategisch Partnerschap - Lobby Noord. De begroting ging uit van de oorspronkelijke overeenkomst dat de subsidie Lobby Noord voor Woord en Daad via Prisma liep. Vanwege de eenvoud is besloten dat dit rechtstreeks gaat en dat dit deel € 8.000 vanaf 2018 ten gunste van Prisma komt. De kosten voor de inceptiefase waren bij Woord en Daad lager dan begroot en het niet gebruikte deel is teruggestort aan Prisma. Hierdoor zijn de inkomsten € 26.062 i.p.v. de begrote € 17.000.

Prisma heeft € 25.102 toegerekend aan de uitvoering van Lobby Noord. Het betreft de personeelskosten en (internationale) reiskosten van de coördinator beleidsbeïnvloeding van Prisma (die hier 0,2 fte aan werkte) en haar gebruik van kantoorruimte. Zie 6.6.10 overzicht resultaatbestemming.

6.6.3 Fondsen

Prisma vertegenwoordigde in 2017 Prisma leden in het overleg met EO Metterdaad. Prisma ontvangt een vergoeding ter dekking van de kosten. Conform de afspraak met de leden ontvangt Prisma 0,5% AKV over hun projecten. Inkomsten waren beduidend hoger dan begroot. (zie § 5.2)

6.6.4 Financiële baten

In de begroting van 2017 was onvoldoende rekening gehouden met nog de lagere rentestanden en het vermogen waarop ingeteerd werd.

6.6.5 Overige baten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Overige bijdragen	-	-	2.056
Baten CPOE	7.118	900	925
Overeenkomst kosten gemene rekening	58.800	58.300	58.200
	<u>65.918</u>	<u>59.200</u>	<u>61.181</u>

Prisma heeft een overeenkomst kosten gemene rekening (OGR) voor de werkzaamheden die voor EO Metterdaad verricht worden.

Verder wordt door CPOE een deelnemersbijdrage gevraagd voor CPOE-bijeenkomsten van organisaties en personen die geen lid zijn van de sectie. De gerealiseerde inkomsten zijn hoger doordat de conferentie in Cluj niet was meegenomen in de begroting.

6.6.6 Bezinning/positionering

De kosten voor bezinning zijn aanmerkelijk hoger dan begroot. Hierbij vallen drie zaken op:

- Prisma heeft € 10.125 bijgedragen aan de ontwikkeling van een planningsinstrument voor vluchtelingen. Zes leden (CGK, LdH, OM, ReK, Tear, W&D) hebben daar € 5.500 aan bijgedragen.
- De conferentie in Cluj georganiseerd door het CPOE was niet opgenomen in de begroting.
- Vertaling en correctie door een extern bureau van een hoofdstuk over partnerschappen.

Kosten van positionering zijn hoger door onvoorziene begeleidingskosten voor de opstart van de nieuwe website

6.6.7 Lonen en salarissen

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Lonen en salarissen	171.048	180.300	176.095
Vakantiegeld	13.406	16.700	14.117
Vakantiedagen	-9.737	-	4.135
Overige vergoedingen	-	-	-
Uitkering ziekteverzuimverzekering / UWV	-8.384	-	-9.947
Einde contract vergoeding	-	-	-
Sociale lasten	28.177	29.900	30.654
Pensioenpremie	33.082	37.400	29.987
	<u>227.592</u>	<u>264.300</u>	<u>245.041</u>

De kosten voor lonen en salarissen zijn lager dan begroot onder meer doordat de nieuwe directeur pas twee maanden na het vertrek van de vorige directeur in dienst is getreden en ziekte. De kosten voor de ziektevervanging werden door Red een Kind doorberekend (overige uitvoeringskosten).

De in 2017 gemiddelde werkzame fte was 3,1. Per 31 december 2017 waren 2,5 fte in dienst. Dit is inclusief de 0,68 FTE die werd doorbelast aan EO Metterdaad.

Directiebezoldiging

Algemeen Directeur is de heer Prof. Dr. Ir. H. Jochemsen. De arbeidsovereenkomst is aangegaan per 1 januari 2009. Per 1 november 2017 is deze arbeidsovereenkomst beëindigd i.v.m. zijn pensionering. De directeur had een dienstverband van 0,8 FTE.

De kosten voor woon/werkverkeer worden vergoed op basis van openbaar vervoer. Er worden geen andere vergoedingen verstrekt dan voor gemaakte directe kosten.

<u>Totale jaarbezoldiging (Fte = 0,8)</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Brutosalaris/vergoeding	60.031	67.877
Vakantiegeld	7.693	5.322
Sociale lasten	7.765	9.661
Pensioenlasten	11.748	15.246
Totaal bezoldiging	<u>87.237</u>	<u>98.106</u>

6.6.8 Overige uitvoeringskosten

Het totaal van de overige uitvoeringskosten is hoger dan begroot. De toelichting wordt gegeven bij de uitsplitsing van de kosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Overige personeelskosten	25.700	16.800	13.859
Doorbelaste salariskosten	2.918	-	-
Huisvestingskosten	10.800	13.300	11.552
Kantoorkosten	3.767	4.700	10.065
Bestuurskosten en Algemene Vergadering	1.915	1.500	1.248
Algemene kosten	23.221	16.500	8.683
	<u>68.321</u>	<u>52.800</u>	<u>45.407</u>

Nadere specificaties van Overige uitvoeringskosten

In de onderstaande tabellen zijn de kosten waar nodig verder gespecificeerd en toegelicht.

Overige personeelskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Reis- en verblijfkosten	6.325	8.000	4.776
Verzekering Ziekteverzuim	5.933	5.100	4.072
Opleidingskosten	1.240	1.000	359
Vrijwilligersvergoeding	1.750	1.500	1.900
Overige personeelskosten	10.452	1.200	2.752
	<u>25.700</u>	<u>16.800</u>	<u>13.859</u>

De overige personeelskosten hebben voornamelijk betrekking op de plaatsing van personeelsadvertenties en inhuur van Beljon & Westerterp ter vervanging van de directeur en diens afscheid. Ten tijde van de begroting werd niet voorzien in een extern bureau.

De huisvestingskosten zijn beperkt gebleven doordat Prisma aan het begin van 2017 naar een lager geprijsd gedeelte van het dienstencentrum is verhuisd.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Kantoorbenodigdheden	527	600	283
Telefoon	533	1.200	2.044
Kosten automatisering	1.133	1.200	5.931
Overige kantoorkosten	1.574	1.700	1.807
	<u>3.767</u>	<u>4.700</u>	<u>10.065</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	150	400	232
Accountantskosten	1.130	500	400
Externe advisering	-	-	2.242
Afschrijving Hard- en software	2.220	1.600	1.132
Projectbezoek	3.626	2.200	2.266
Overige algemene kosten	16.095	11.800	2.411
	<u>23.221</u>	<u>16.500</u>	<u>8.683</u>

De verhoogde accountantskosten zijn het gevolg van de verklaring met betrekking tot de subsidieafrekening van het Strategisch Partnerschap, terwijl alleen rekening gehouden was met een kascontrole. In de begroting waren de kosten voor de reis in het kader van het Strategisch Partnerschap niet meegenomen.

Onder overige kosten vallen o.a. de hogere huur voor de afscheidsreceptie en een deel van de oprichtingskosten van de ICCO-coöperatie. De begrote uitbetaling van SP Lobby Noord is rechtstreeks naar Woord en Daad gegaan.

6.6.9 Specificatie CPOE

De kosten hebben direct betrekking op de activiteiten van de sectie, zoals bezinning en de conferentie in Cluj. De kosten zijn integraal onderdeel van de andere posten in de staat van baten en lasten.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
opbrengsten			
Contributies	5.250	5.600	5.675
Overige bijdragen	7.118	900	925
	<u>12.368</u>	<u>6.500</u>	<u>6.600</u>
kosten			
Bezinning	7.753	1.000	680
Salaris & Vrijwilligersbijdragen	1.650	1.500	5.207
Huisvestingskosten	400	700	-
Kantoorkosten	300	700	762
Overige algemene kosten	1.246	2.600	1.503
	<u>11.349</u>	<u>6.500</u>	<u>8.152</u>
Saldo	<u>1.019</u>	<u>-</u>	<u>-1.552</u>

Het saldo van baten en lasten is toegevoegd aan de bestemmingsreserve CPOE (§ 6.5.7)

6.6.10 Resultaatbestemming

Het onderstaande overzicht geeft de onderbouwing van de toerekening van baten en lasten. CPOE is hierin ook opgenomen.

	Vereniging	Strategisch Partnerschap	CPOE	EO Metterdaad	OGREO Metterdaad	Totaal
Baten						
Contributies	139.450	-	5.250	-	-	144.700
Subsidies	-	26.062	-	-	-	26.062
Fondsen	-	-	-	17.455	-	17.455
Financiële baten	1.654	-	-	-	-	1.654
Overige baten	-	-	7.118	-	58.800	65.918
Totaal	141.104	26.062	12.368	17.455	58.800	255.789
Lasten						
Bezinning	10.957	-	7.753	-	-	18.710
Positioneringskosten	10.093	-	-	-	-	10.093
Lonen en salarissen	136.823	16.472	-	20.597	53.700	227.592
Overige personeelskosten	18.988	1.455	1.650	190	3.417	25.700
Doorbelaste salariskosten	-	2.918	-	-	-	2.918
Huisvestingskosten	8.112	1.040	400	1.248	-	10.800
Kantoorkosten	2.709	408	300	350	-	3.767
Bestuurskosten en AV	1.915	-	-	-	-	1.915
Overige uitvoeringskosten	16.712	2.809	1.246	771	1.683	23.221
Totaal	206.309	25.102	11.349	23.156	58.800	324.716
Resultaat	-65.205	960	1.019	-5.701	-	-68.927
Mutatie bestemmingsfondsen			-1.019			-1.019
Overschot (tekort)	-65.205	960	-	-5.701	-	-69.946

Het overschot (tekort) is negatief € 69.946. Het tekort wordt onttrokken aan de continuïteits- en bestemmingsreserves conform het onderstaande overzicht.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Resultaatbestemming bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfonds CPOE	1.019	-	-1.552
	<u>1.019</u>	<u>-</u>	<u>-1.552</u>
Resultaatbestemming overschot (tekort)			
Continuïteitsreserve	-64.245	-67.000	-57.170
Bestemmingsreserve	-5.701	-18.600	-16.358
Totaal overschot	<u>-69.946</u>	<u>-85.600</u>	<u>-73.528</u>
Totaal	<u>-68.927</u>	<u>-85.600</u>	<u>-75.080</u>

6.7 Ondertekening

De jaarrekening is vastgesteld en goedgekeurd in de bestuursvergadering van 11 april 2018 en in de algemene ledenvergadering van 25 april 2018.

De heer Drs. J. Wienen

De heer K. Harink

De heer H. Feenstra

6.8 Verklaring Kascontrolecommissie

Verslag Kascontrolecommissie Vereniging Prisma van controle jaarrekeningen over 2017.

Na controle van de boeken en de jaarrekening geeft de kascontrolecommissie het onderstaande positieve oordeel over de financiële jaarstukken van Vereniging Prisma, waarin opgenomen de saldi van Vereniging Co Prisma die per 31-10-2017 is opgeheven.

“Wij hebben kascontrole uitgevoerd op de jaarstukken 2017 van Vereniging Prisma, waarin opgenomen de saldi van Vereniging Co Prisma die per 31-10-2017 is opgeheven, met een balanstotaal van €825.865 en een resultaat van € 69.946 negatief. We hebben geen onjuistheden aangetroffen. In het licht van het begrotingstekort 2018 en de tekorten in afgelopen jaren in relatie tot de continuïteitsreserve, zullen de leden het (financieel) meerjarenplan moeten beoordelen dat in april 2018 gepresenteerd zal worden en daarbij vaststellen of de continuïteit gewaarborgd is en de toegevoegde waarde aangetoond.”

Kascontrolecommissie; Wim Nap (GZB), Mas Koster (Tear)

4 april 2018

6.9 Begroting 2018

	Begroting	Realisatie	Realisatie
	2018	2017	2016
	€	€	€
Baten			
Contributie	152.000	144.700	141.910
Subsidies	25.000	26.062	114.000
Fondsen	-	17.455	8.738
Financiële baten	1.000	1.654	3.157
Overige baten	75.800	65.918	61.181
Totaal baten	253.800	255.789	328.986
Lasten			
Bezinning	6.000	18.710	4.033
Positioneringskosten	6.300	10.093	12.585
Lonen en salarissen	219.500	227.592	245.041
Overige personeelskosten	17.600	25.700	13.859
Huisvestingskosten	11.800	10.800	11.552
Kantoorkosten	3.300	3.767	10.065
Bestuurskosten en AV	1.000	1.915	1.248
Kosten derden Strategisch Partnerschap	-	-	97.000
Overige uitvoeringskosten	10.500	26.139	8.683
Totaal lasten	276.000	324.716	404.066
Resultaat	-22.200	-68.927	21.520
Mutatie bestemmingsfondsen	-500	-1.019	1.552
Overschot (tekort)	-22.700	-69.946	23.072

7 Bijlagen

7.1 Bijlage 1 - Overzicht Prismaleden en vertegenwoordigers 2017

Prismaleden	Vertegenwoordiger(s) in 2017
Deputaatschap tot Hulpverlening in <i>Bijzondere Noden</i> der Gereformeerde Gemeenten	Jan Drost
Deputaatschap Diaconaat van de Christelijk Gereformeerde Kerken (<i>CGK</i>)	tot 01-04-2017: Gé Drayer na 01-04-2017: Erjan van der Linde
Stichting <i>Dorcas</i> Aid International	per 01-01-2017: Leo Visser
Vereniging De Gereformeerde Zendingsbond (<i>GZB</i>)	Jan Ouwehand
Stichting <i>Hulp Oost-Europa</i> (per 01-09-2016)	Adré Lichtendonk
Stichting <i>Kom over en help</i>	Karst de Vries
Stichting <i>Leger des Heils</i> , afdeling Internationale Ontwikkeling en Samenwerking	Hans van der Graaf
Stichting <i>Leprazending</i> Nederland	Henno Couprie
Stichting <i>Light for the World</i>	tot zomer 2017: Matthijs Nederveen na zomer 2017: Dicky Nieuwenhuis
Stichting <i>Operatie Mobilisatie</i>	tot 01-03-2017: Johan Immink na 01-03-2017: Marcus Spronk
Stichting <i>Red een Kind</i>	Andries Schuttinga (interim in 2017)
Stichting <i>TEAR</i> fund Nederland	Marco van der Graaf
Stichting <i>Verre Naasten</i>	Klaas Harink
Stichting <i>Woord en Daad</i>	Jan Lock/Rina Molenaar
Stichting <i>World Servants</i> Nederland	Jan Bosman
Vereniging <i>Wycliffe</i> Bijbelvertalers Nederland	Bram van Grootheest
Stichting <i>ZOA</i>	Arco van Wessel
participant Prismaleden	
Stichting De Ondergrondse Kerk	André van Grol
Stichting Trans World Radio Nederland	Hubrecht Smits
Bestuur Prisma	
Bestuursleden in 2017	
Voorzitter	Jos Wiene
Secretaris (per 13 juni 2017)	Henno Couprie (Lepra Zending)
Penningmeester (per 13 juni 2017)	Klaas Harink (Verre Naasten)
Lid	Rina Molenaar (Woord & Daad)
Lid (per 24 januari 2017)	Arco van Wessel (ZOA)

