



JAARREKENING 2023

INHOUD

I. Bestuursverslag	pagina 3.
II. Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	pagina 6.
Staat van baten en lasten 2023	pagina 7.
Toelichting	pagina 8.
III. Bijlagen	pagina 18.
A. Uit te betalen subsidies	
B. Bestemde bedragen	
C. Kasstroomoverzicht	
D. Beoordelingsverklaring	

BESTUURSVERSLAG 2023

Missio maakt een uitgebreid jaarverslag. Voor een meer gedetailleerde versie van het bestuursverslag verwijzen we naar het jaarverslag van Missio.

ALGEMEEN

Missio is de werknaam voor de Stichting Pauselijke Missiewerken. Missio Nederland is onderdeel van de internationale Pauselijke Missiewerken van de Rooms-katholieke Kerk. Missio ressorteert onder het Dicasterie voor de Evangelisatie.

In Nederland wordt de kerkelijke Stichting Pauselijke Missiewerken Nederland ondersteund door de (burgerrechtelijke) Stichting Nationaal Bureau voor Missiewerken.

JAARVERSLAGGEVING

De jaarrekening van Pauselijke Missiewerken Nederland (hierna ook PMW) heeft betrekking op de economische eenheid welke bestaat uit:

- Kerkelijke instelling "Pauselijke Missiewerken Nederland" KvK nr 53234480
- Stichting Nationaal Bureau voor Missiewerken KVK nr 41151392

Het bestuur van de Stichting Nationaal Bureau voor Missiewerken is tevens het bestuur van de kerkelijke instelling. De kerkelijke instelling en de stichting zijn statutair gevestigd te Den Haag en houden kantoor in Den Bosch.

DOELSTELLING, MISSIE EN VISIE

Het specifieke doel van de Pauselijke Missiewerken in de Internationale Statuten (nr.19):

Naast veel vormen van dienst aan de missie, hebben de Pauselijke Missiewerken altijd als hun voornaamste doel gehad, het ondersteunen van evangelisatie in strikte zin.

Hoewel engagement op terreinen als ontwikkelingshulp en gezondheidszorg zeker niet uitgesloten wordt, is men van mening dat "de beste dienst die wij onze broeders en zusters kunnen bieden de evangelisatie is die hen in staat stelt zichzelf te verwerklijken als kind van God, hen bevrijdt van de onrechtvaardigheden en integraal vooruit helpt." (citaat afkomstig uit de encycliek Redemptoris Missio 58).

Missio Pauselijke Missiewerken Nederland heeft deze doelstelling als volgt in twee hoofdtaken verwoord:

- het bevorderen van een missionair bewustzijn onder de katholieke gelovigen in Nederland.
- het financieel ondersteunen van armlastige parochies en bisdommen in Afrika, Azië en Oceanië.

Het statutaire doel van de stichting is het bijdragen aan de verwezenlijking van de doelstellingen van de Pauselijke Missiewerken Nederland en het bevorderen van de verlening van geestelijke en materiële steun aan de opbouw van de jonge kerken in Afrika, Azië en Oceanië.

Visie

In de voetsporen van Jezus de ander tegemoet gaan en samen zoeken naar wegen om Gods rijk van gerechtigheid, vrede en welzijn te bespoedigen.

Missie

Missio wil een brug zijn tussen parochies en bisdommen wereldwijd.

Samen willen wij als gelijke partners werken aan een betere wereld, ons geloof met elkaar delen en in dialoog treden met andere godsdiensten en culturen.

BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Missio onderkent tenminste financiële risico's, bedrijfsrisico's en reputatierisico's.

Missio is afhankelijk van giften en nalatenschappen van het Nederlandse publiek. Economische ontwikkelingen bepalen mede de hoogte van de giften.

Missio draagt via Rome financieel bij aan het functioneren van andere parochies en bisdommen wereldwijd. Er zijn geen lange termijn toezeggingen of verplichtingen. De ingezamelde gelden worden afgedragen na aftrek van kosten. Voor het waarborgen van de continuïteit van de eigen organisatie en om jaarlijks vergelijkbare bedragen te kunnen overmaken is er een continuïteitsreserve gevormd.

Om de huisvestingskosten van de organisatie te kunnen dekken is er in 2022 een huisvestingsreserve gevormd.

Missio leeft de gedragscode "Goede Bestuur voor Goede Doelen" na om het risico op negatieve publiciteit en reputatieschade te beperken.

DOELREALISATIE

Missio ondersteunt de katholieke kerken in Afrika, Azië en Oceanië. Gelden worden uit de hele wereld ingezameld en verdeeld over de bisdommen en parochies die het nodig hebben. Missio maakt deel uit van de wereldkerk en maakt gebruik van het netwerk van bisdommen en parochies over de hele wereld.

De eerste taak voor Missio is het bevorderen van een missionair bewustzijn bij de gelovigen.

Om deze taak uit te voeren organiseert Missio o.a. de Wereldmissiemaand in oktober, is Missio actief op het internet en publiceert Missio een tijdschrift.

De tweede grote taak van Missio is het financieel ondersteunen van armlastige parochies en bisdommen in Afrika, Azië en Oceanië. Om deze taak te kunnen uitvoeren, werft Missio fondsen.

FINANCIEEL BELEID

Missio ontvangt inkomsten uit kerkcollectes, donaties en giften en nalatenschappen. In 2023 heeft Missio in totaal € 763.966 aan inkomsten uit eigen fondswerving ontvangen. Ten opzichte van het jaar daarvoor betekent dat een forse vermindering. In de inkomsten uit fondswerving is echter in 2022 de vrijval van een depot van € 610.000 begrepen. Wanneer deze vrijval buiten beschouwing wordt gelaten is in 2023 sprake van een hogere opbrengst uit met name nalatenschappen.

Als fondswervingsmethodes worden gebruikt: collectes in alle kerken van Nederland, mailingacties, studiebijdragen, wereldkerkbijdrage, periodieke schenkingen en persoonlijk contact. Tevens ontvangt Missio gelden voor eigen projecten.

Missio is een relatief kleine organisatie waarbij nalatenschappen ervoor zorgen dat de totale baten sterk variëren van jaar tot jaar. Dat betekent dat de verhouding wervingskosten en kosten van beheer en administratie nogal wisselend kan uitvallen en sterk wordt bepaald door de omvang van de ontvangen nalatenschappen. Het bestuur is van mening dat de kosten in verhouding tot de baten evenwichtig zijn.

De realisatie van de kosten is vrijwel overeenkomstig de verwachtingen in de begroting met uitzondering van de personeelskosten omdat een openstaande vacature nog niet is ingevuld.

Vanwege het grote aandeel van nalatenschappen in de baten zijn begroting en realisatie minder in evenwicht.

GOVERNANCE

In hoofdstuk 4 van het jaarverslag van Missio is een overzicht opgenomen van de bestuursleden. Zij ontvangen geen honorarium of andere vergoeding voor hun bestuurswerkzaamheden voor Missio.

De Nationaal Directeur is in het bisdom Roermond als pastoor benoemd in Brunssum. De parochie draagt zorg voor zijn honorering. Missio heeft afspraken met de parochie over de verdeling van de kosten van deze honorering.

De parochie ontvangt een vergoeding voor de uitvoerende werkzaamheden van de Nationaal Directeur voor de tijd dat de directeur niet voor de parochie beschikbaar is. Vanaf zijn benoeming was dat gedurende één dag per week en vanaf september 2021 waren dat twee dagen per week. Per 1 juli 2022 is de vergoeding aangepast naar 2,5 dagen per week. In 2023 is een bedrag van € 31.353 aan de parochie vergoed. Omgerekend naar een fulltime vergoeding betekent dat € 62.706.

COMMUNICATIE MET BELANGHEBBENDEN

Missio richt zich in eerste instantie op de katholieke geloofsgemeenschap, de parochies. Het zijn vooral de kerkgangers die zich aangesproken voelen door de doelstellingen van Missio. In de katholieke geloofsgemeenschap zijn ook groepen die als intermediair voor Missio optreden zoals missiesecretarissen, MOV-groepen (Missie Ontwikkeling en Vrede), parochiële contactpersonen en zelateurs. Sinds vele jaren mag Missio ook rekenen op particulieren en stichtingen die in lijn van de doelstellingen, het werk van Missio mede mogelijk maken.

Naast deze direct betrokkenen zijn tenminste ook de bisschop-referent, de bisschoppenconferentie maar ook de missiesecretariaten van de Nederlandse bisdommen en de Vaticaanse organisaties belanghebbenden bij de activiteiten van Missio.

VERWACHTE GANG VAN ZAKEN

Het beleid van de afgelopen jaren wordt ook in 2024 voortgezet. Het meerjarenplan 2022-2026 is daarbij richtinggevend.

De baten worden voor de komende jaren steeds lager ingeschat terwijl de kosten naar verwachting zullen stijgen. Naar inschatting van het bestuur kan Missio komende jaren minder afdragen via Rome voor de wereldwijde ondersteuning van parochies en bisdommen.

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiële vaste activa (1)	265.620	279.197
Vlottende en liquide activa		
Vorderingen (2)	19.859	18.249
Effecten (3)	2.032.218	1.692.641
Liquide middelen (4)	<u>367.033</u>	<u>1.093.310</u>
	<u>2.419.110</u>	<u>2.804.200</u>
Totaal	<u>2.684.730</u>	<u>3.083.397</u>

PASSIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reserves en fondsen		
Reserves (5)		
Stichtingskapitaal	45	45
Continuïteitsreserve	250.000	250.000
Huisvestingsreserve	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
	1.000.045	1.000.045
Fondsen (6)		
Kerstfonds	121.679	119.769
Fonds Vos de Wael-Sutorius	104.006	104.006
Fonds Claessens	<u>235.430</u>	<u>335.430</u>
	<u>461.115</u>	<u>559.205</u>
	1.461.160	1.559.250
Langlopende schulden (7)	508.263	596.641
Kortlopende schulden (8)	<u>715.307</u>	<u>927.506</u>
Totaal	<u>2.684.730</u>	<u>3.083.397</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
BATEN			
Baten uit fondswerving (9)	722.063	700.900	1.183.420
Overige baten (10)	41.903	-	882.808
Som van de baten	763.966	700.900	2.066.229
LASTEN			
Besteed aan de doelstelling			
Hulp aan de plaatselijke kerken (11)	665.868	170.162	721.477
Projectsubsidies (12)	57.903	100.000	49.500
Kosten voorlichting en educatie (13)	71.911	80.100	70.354
<i>Besteed aan de doelstelling</i>	<i>795.682</i>	<i>350.262</i>	<i>841.331</i>
Kosten eigen organisatie			
Personeelskosten (14)	135.608	225.686	229.246
Huisvestingskosten (15)	32.972	24.005	21.812
Kantoor- en algemene kosten (16)	71.993	69.447	76.910
	240.574	319.138	327.968
Wervingskosten (17)	41.073	58.500	40.198
<i>Kosten eigen organisatie</i>	<i>281.647</i>	<i>377.638</i>	<i>368.166</i>
Som van de lasten	1.077.329	727.900	1.209.497
Saldo voor financiële baten en lasten	-313.363	-27.000	856.732
Saldo financiële baten en lasten (18)	215.273	27.000	-354.922
Saldo van baten en lasten	-98.090	-	501.810
BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	-	-	-165.022
Kerstfonds	1.910	-	16.832
Huisvestingsreserve	-	-	750.000
Fonds Claessens	-100.000	-	-100.000
Totaal toevoegingen en onttrekkingen	-98.090	-	501.810

TOELICHTING

ALGEMEEN

De jaarrekening van Missio (Pauselijke Missiewerken Nederland, hierna ook PMW) heeft betrekking op de economische eenheid welke bestaat uit:

- Kerkelijke instelling "Pauselijke Missiewerken Nederland" KvK nr 53234480
- Stichting Nationaal Bureau voor Missiewerken KVK nr 41151392

Het bestuur van de Stichting Nationaal Bureau voor Missiewerken is tevens het bestuur van de kerkelijke instelling. De kerkelijke instelling en de stichting zijn statutair gevestigd te Den Haag en houden kantoor in Den Bosch.

JAARVERSLAGGEVING

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.
Tenzij anders vermeld luiden alle bedragen in Euro (€).

Volgens de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek is de rechtspersoon geen organisatie waarop de bepalingen van titel 9 BW2 van toepassing zijn. Tot en met 2022 is de jaarrekening opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 650 "Fondsenwervende instellingen". Met ingang van 1 januari 2023 heeft het bestuur besloten de jaarrekening op te stellen op basis van de door het bestuur gekozen en vastgestelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Deze wijziging heeft niet geleid tot een stelselwijziging.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunt voor waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat vormt, tenzij anders vermeld, de historische verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar verkregen bijdragen en de kosten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

VREEMDE VALUTA

Bedragen, die luiden in vreemde valuta, zijn omgerekend in Euro tegen de per balansdatum geldende koersen.

Koersverschillen zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het bedrijfspand in Den Haag is in 2022 verkocht, zodat het onroerend goed alleen nog een beleggingspand betreft. Daarnaast bestaan de materiële vaste activa uit kantoorapparatuur en -inventaris.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven met ingang van het moment van ingebruikneming.

TOELICHTING

BELEGGINGEN

- effecten : beurskoers per balansdatum
- vastgoedbelegging : verkrijgingsprijs minus afschrijvingen
- leningen op schuldbekentenis : nominale waarde

Het in 2023 niet gerealiseerde koersverschil is toegevoegd aan het resultaat over 2023.

Het beleggingsvastgoed wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven met ingang van het moment van ingebruikneming.

BATEN

De baten uit eigen fondsenwerving betreffen de daadwerkelijk door Missio in het verslagjaar ontvangen bijdragen met dien verstande dat de opbrengsten van de mailingacties worden toegekend aan de periode waarin de actie is gevoerd.

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verwerkt in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen.

LASTEN

De kosten voorlichting en educatie zijn onderdeel van de bestedingen aan de doelstelling. Het zijn uitgaven voor missionaire vorming in Nederland. De bestedingen inzake eigen activiteiten hebben betrekking op het uitgeven van het tijdschrift Kerk Wereldwijd alsmede uitgaven voor projecten in scholen en parochies in Afrika, Azië en Oceanië.

PERSONEELSBELONINGEN

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Missio heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De stichting heeft tot en met 2022 een pensioenregeling voor de medewerkers bij Nationale Nederlanden gehad, per 1 januari 2023 zijn de pensioenen ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

TOELICHTING

AFSCHRIJVINGEN

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingen op beleggingsvastgoed worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

BELASTINGEN

Beide entiteiten zijn niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

TOELICHTING

BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

	Beleggings- pand Inventaris		Computer- apparatuur	Totaal inventaris en computer- apparatuur	Totaal
Stand per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	357.500	20.343	37.699	58.042	415.542
Cumulatieve afschrijving	-101.750	-20.343	-14.252	-34.595	-136.345
Boekwaarde	255.750	-	23.447	23.447	279.197
Mutaties in boekwaarde					
Investerings		1.853		1.853	1.853
Desinvesteringen tegen aanschafwaarde Cum afschrijvingen desinvesteringen					
Afschrijvingen	-5.500	-105	-9.825	-9.930	-15.430
Waardecorrectie					
	-5.500	1.748	-9.825	-8.077	-13.577
Stand per 31 december 2023					
Aanschafwaarde	357.500	22.196	37.699	59.895	417.395
Cumulatieve afschrijvingen	-107.250	-20.448	-24.077	-44.525	-151.775
Boekwaarde	250.250	1.748	13.622	15.370	265.620

Een woonhuis wordt in het kader van de doelstelling aangehouden als vastgoedbelegging. Deze belegging wordt sinds 2021 gewaardeerd tegen de historische kostprijs waarop jaarlijks € 5.500 wordt afgeschreven.

De afschrijvingen voor inventarissen / computerapparatuur zijn gebaseerd op een geschatte economische gebruiksduur van drie tot 10 jaar.

VORDERINGEN (2)

	2023	2022
Betaalde waarborgsommen	5.196	5.196
Overlopende activa	9.970	5.420
Belastingen premies sociale verzekeringen	-	2.281
Overige vorderingen	-	-
Rente	4.693	5.352
	19.859	18.249

EFFECTEN (3)

	2023	2022
Aandelen	1.045.689	900.898
Obligaties	986.529	791.743
	2.032.218	1.692.641

TOELICHTING

LIQUIDE MIDDELEN (4)

	2023	2022
Bankrekeningen	367.033	1.093.310

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

RESERVES EN FONDSSEN

Reserves (5)

	2023	2022
Stichtingskapitaal	45	45
Continuïteitsreserve	250.000	250.000
Huisvestingsreserve	750.000	750.000
	1.000.045	1.000.045

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve is o.a. bedoeld om de organisatie in een ernstige crisissituatie aan te passen of op te heffen en is gebaseerd op een schatting van de kosten die dit met zich mee zal brengen.

Conform de voromalige handreiking financieel beheer goede doelen werd een bovengrens van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie gehanteerd, die voor Missio neerkomt op € 374.631.

De kosten werkorganisatie bevatten alle personeelskosten, kantoor- en algemene kosten, afschrijvingen, rente en wervingskosten.

De huisvestingskosten worden niet meer meegenomen in de continuïteitsreserve vanwege de vorming van de huisvestingsreserve.

Als ondergrens hanteert het bestuur 1 maal de jaarkosten van de werkorganisatie ofwel € 249.754.

Naar inschatting van het bestuur van Missio volstaat een continuïteitsreserve van € 250.000 rekening houdend met een huisvestingsreserve van € 750.000.

Huisvestingsreserve

Tot en met 2022 heeft Missio een eigen bedrijfspand gehad in Den Haag. Het pand is in 2022 verkocht na de verhuizing van kantoor naar Den Bosch. Het bedrijfspand werd gedeeltelijk zelf gebruikt en was gedeeltelijk verhuurd aan derden. Het bedrijfspand was geheel afgeschreven en uit de huurinkomsten van derden konden de exploitatiekosten van het bedrijfspand grotendeels worden gefinancierd.

In 2022 is een huisvestingsreserve gevormd voor een zodanig bedrag dat de jaarlijkse huisvestingskosten van het kantoor in Den Bosch gefinancierd kunnen worden uit de beleggingsopbrengsten.

TOELICHTING

Fondsen (6)

	saldo 1 januari 2023	mutaties	saldo 31 december 2023
Kerstfonds	119.769	1.910	121.679
Fonds Vos de Wael-Sutorius	104.006	-	104.006
Fonds Claessens	335.430	-100.000	235.430
	559.205	-98.090	461.115

Kerstfonds

Uit dit Fonds worden kleinschalige projecten gesubsidieerd:

	2023	2022
Stand 1 januari	119.769	102.936
Dotatie uit exploitatiesaldo	17.910	27.833
	137.679	130.769
Verstrekt in boekjaar (zie bijlage C)	-16.000	-11.000
	121.679	119.769

Fonds Vos de Wael-Sutorius

Dit betreft een Fonds op naam. Uit het fonds zullen priesterstudenten gesteund worden. Het overleg met de nabestaanden over de afwikkeling van het fonds is nog niet afgerond.

	2023	2022
Stand 31 december	104.006	104.006

Fonds Claessens

Dit betreft de opbrengst uit een nalatenschap, krachtens testament bestemd voor studiebeurzen voor studenten aan katholieke universiteiten in Afrika, Azië en Oceanië. Vanaf 2018 wordt jaarlijks een bedrag groot € 100.000 uitgekeerd aan het Sint Petrus Apostelfonds als bijdrage aan seminaries.

	2023	2022
Stand 1 januari	335.430	435.430
Onttrekking	-100.000	-100.000
	235.430	335.430

TOELICHTING

LANGLOPENDE SCHULDEN (7)

	2023	2022
Depot - crediteuren	79.360	88.012
Langlopende deel subsidies	428.903	508.629
	508.263	596.641

Depot-crediteuren betreffen door derden bij Missio in bewaring gegeven gelden.

KORTLOPENDE SCHULDEN (8)

	2023	2022
Belasting en premies sociale verzekeringen	3.072	0
Crediteuren	9.109	12.427
Te betalen giften en bijdragen	7.619	7.095
Overlopende passiva	47.731	42.759
Nog uit te betalen van reeds door Rome opgevraagde gelden	71.259	275.145
Kortlopende gedeelte subsidies	576.517	590.080
	715.307	927.506

De post overlopende passiva betreft naast te betalen vakantiegeld en vakantieuren enkele andere nog te betalen bedragen. Ook het kortlopende gedeelte van de aan uit te betalen subsidies staat hier vermeld.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Baten uit fondswerving (9)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Inzamelingen	118.274	115.900	142.935
Mailingacties	129.173	215.000	237.758
Studiebijdragen	74.843	40.000	45.195
Giften en schenkingen	206.391	250.000	142.177
Nalatenschappen	193.382	80.000	615.355
Totaal baten eigen fondsenwerving	722.063	700.900	1.183.420

Overige baten (10)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Verkoopopbrengst bedrijfspand en vrijval onderhoudsvoorziening	-	-	844.308
Ontvangen bestemde bijdragen	41.903	-	38.500
	41.903	-	882.808

TOELICHTING

LASTEN

Hulp aan de plaatselijke kerken (11)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Fonds voor geloofsverbreiding	183.372		-
Sint Petrus Apostel Fonds	378.738		713.469
Kinderfonds	103.758		8.008
	665.868	170.162	721.477

Projectsubsidies (12)

Missio ontvangt geregeld verzoeken voor financiële ondersteuning. Vanwege de internationale samenwerking kan Missio slechts incidenteel op deze verzoeken ingaan. Om voor subsidie in aanmerking te komen moeten de projecten aan bepaalde voorwaarden voldoen. De verzoeken worden onder supervisie van de nationaal directeur besproken en beoordeeld.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Totaal ten laste van Kerstfonds (bijlage B)	16.000		11.000
Doorbetaalde bestemde bijdragen (bijlage B)	41.903		38.500
	57.903	100.000	49.500

Kosten voorlichting en educatie (13)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Exploitatie tijdschrift Kerk Wereldwijd	37.493	40.000	37.176
Website Missio	1.718	2.200	1.835
Website Missio Kids	707	700	254
Drukwerk, porti mailingsacties	19.210	15.700	15.293
Subsidie CFMV	12.500	12.500	12.500
Overige kosten	284	9.000	3.295
	71.911	80.100	70.354

Specificatie exploitatie tijdschrift Kerk Wereldwijd

exploitatie kosten	48.723	55.000	47.705
bijdrage abonnementen	-11.230	-15.000	-10.529
exploitatietekort	37.493	40.000	37.176

De subsidie aan het CFMV betreft ons deel in de bijdrage van de missionaire organisaties aan de bisdommen ten behoeve van hun missionaire taken. Deze taken worden door de bisdommen zelfstandig en onafhankelijk uitgevoerd.

TOELICHTING

Personeelskosten (14)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Salarissen	92.520	144.578	150.626
Sociale lasten	15.329	23.800	25.091
Pensioenpremie	15.834	39.480	38.888
Reis en verblijfkosten	7.754	8.328	7.175
Overige personeelskosten	4.171	9.500	7.466
	135.608	225.686	229.246

De personeelskosten zijn in 2023 aanzienlijk lager dan voorheen, omdat een openstaande vacature nog niet is ingevuld.

Huisvestingskosten (15)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Huur en servicekosten	21.620	18.308	4.467
Onderhoud	0	1.575	1.786
Verzekering/belasting	917	1.500	2.386
Energiekosten	4.939	1.522	5.210
Overige huisvestingskosten	5.497	1.100	7.964
	32.972	24.005	21.812

In 2022 is het bureau van Den Haag naar 's-Hertogenbosch verplaatst.

Kantoor- en algemene kosten (16)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Computerkosten	1.543	2.000	3.920
Begunstigerssysteem	6.012	5.398	9.211
Drukwerken/kantoorbenodigdheden	3.156	2.500	4.247
Communicatiekosten	1.729	2.300	1.795
Portiekosten	2.284	1.700	3.020
Accountants- en advieskosten	8.590	9.235	12.632
Vergoeding werkzaamheden directeur	31.353	32.400	28.097
Overige bestuurskosten	5.163	2.400	1.515
Betaalverkeer	2.233	4.500	4.111
Afschrijving inventaris en apparatuur	9.930	7.014	8.363
Totaal	71.993	69.447	76.910

De vergoeding voor de werkzaamheden van de nationaal directeur wordt toegelicht in het bestuursverslag. De bestuurskosten zijn in 2023 hoger door een studiereis naar Rome (€ 2.341) en de organisatie van een symposium aan de Universiteit van Tilburg (€ 2.082).

TOELICHTING

Wervingskosten (17)

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Publiciteit/advertenties	5.677	5.000	6.285
Drukwerk, porti mailingacties	25.935	30.000	23.363
WMM materiaal	2.593	4.000	3.351
CBF/keurmerk	3.521	4.500	4.534
Kosten betalingsverkeer	493	3.000	1.507
Overige kosten	2.854	2.000	1.158
Nieuw beleid	0	10.000	0
	41.073	58.500	40.198

FINANCIELE BATEN EN LASTEN (18)

	uitkomst 2023	begroting 2023	uitkomst 2022
Inkomsten uit beleggingen (huur, coupons en dividend)	33.083	35.000	32.673
Koersverschil effecten	194.158	10.000	-372.419
Rentebaten	3.778	0	36
	231.019	45.000	-339.710
Kosten van beleggingen	-10.246	-12.500	-9.712
Afschrijving beleggingsvastgoed	-5.500	-5.500	-5.500
Beleggingsresultaat	215.273	27.000	-354.922

Het ongerealiseerde koersverschil is ten gunste van de exploitatierekening gebracht.

Vastgesteld en goedgekeurd op 20 juni 2024 te 's-Hertogenbosch,

Bestuur en Algemene Raad van Missio.

SPECIFICATIE VAN DE VERPLICHTING NOG UIT TE BETALEN SUBSIDIES

Met uitzondering van de voor het Kerstfonds geworven bedragen en de doorbetaling van gelden naar door de gever expliciet genoemde doelen worden alle door Missio ontvangen middelen en de opbrengsten van de door Missio belegde gelden ter beschikking gesteld van de wereldwijde kerk.

Per ultimo van het jaar zijn de verschuldigde gelden als volgt bestemd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fonds voor Geloofsverbreiding	-76.222	105.560
Sint Petrus Apostel Fonds	971.636	853.395
Kinderfonds	<u>110.007</u>	<u>139.754</u>
Totaal verschuldigd	1.005.422	1.098.710
Reeds toegezegd voor uitbetaling in het volgende jaar	<u>600.000</u>	<u>590.079</u>
Nog verschuldigd in latere jaren	<u><u>405.422</u></u>	<u><u>508.631</u></u>

De mutatie in het verschuldigde bedrag is de resultante van de toevoeging van het positieve saldo van de exploitatie en de uitbetaling van gelden:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 1 januari		1.098.710	1.154.153
Exploitatieresultaat boekjaar	I.	<u>665.868</u>	<u>721.477</u>
		1.764.578	1.875.630
Verstrekt in boekjaar	II.	<u>-759.156</u>	<u>-776.920</u>
Nog te betalen per 31 december		<u><u>1.005.422</u></u>	<u><u>1.098.710</u></u>

I. EXPLOITATIERESULTAAT BOEKJAAR:

Om de ter beschikking van Rome te stellen bedragen te bepalen moet het verschil tussen de baten en lasten worden gecorrigeerd voor toevoegingen en onttrekkingen aan fondsen en reserves:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten		763.966	2.066.229
Lasten			
projectsubsidies		-57.903	-49.500
voorlichting en educatie		-71.911	-70.354
kosten eigen organisatie		<u>-281.647</u>	<u>-368.166</u>
		352.505	1.578.209
Financiële baten en lasten		<u>215.273</u>	<u>-354.922</u>
Saldo van baten en lasten		567.778	1.223.287
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	-	165.024	
Huisvestingsreserve	-	-750.000	
Kerstfonds	-1.910	-16.833	
Fonds Claessens	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	
		<u>98.090</u>	<u>-501.809</u>
Exploitatieresultaat uit te keren via Rome		<u><u>665.868</u></u>	<u><u>721.478</u></u>

Naar bestemming uitgesplitst:

Fonds voor Geloofsverbreiding	183.372	-
Sint Petrus Apostel Fonds	378.738	713.469
Kinderfonds	103.758	8.008
	<u>665.868</u>	<u>721.477</u>
Totaal exploitatieresultaat uit te keren via Rome		

II. VERSTREKTE SUBSIDIES AAN DOOR ROME VOORGEDRAGEN PROJECTEN

Via het Internationale solidariteitsfonds in Rome zijn de volgende totaalbedragen uitgekeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fonds voor Geloofsverbreiding	384.236	350.000
Sint Petrus Apostel Fonds	249.348	301.920
Kinderfonds	125.572	125.000
	<u>759.156</u>	<u>776.920</u>

Het verloop gedurende het jaar uitgesplitst naar de drie bestemmingen is als volgt:

Fonds voor Geloofsverbreiding

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 1 januari	124.642	474.642
Exploitatieresultaat boekjaar	183.372	-
	308.014	474.642
Verstrekt in boekjaar	<u>-384.236</u>	<u>-350.000</u>
Nog te betalen per 31 december	<u>-76.222</u>	<u>124.642</u>

Dit geld is bestemd voor een bijdrage in het exploitatietekort van de bisdommen en voorts voor de bouw van kerken, kapellen en parochiële centra. Een overzicht waarin een specificatie is opgenomen van de diverse bestemmingen, is op het bureau van Missio aanwezig. Uitgekeerd is:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bestemd voor bisdommen in Benin	72.891	275.145
Bestemd voor bisdommen in Kenya	215.572	
Domus Missionalis	71.259	58.739
	<u>359.722</u>	<u>333.884</u>
Kosten Internationale Missio bureau Rome	24.514	16.116
Totaal	<u>384.236</u>	<u>350.000</u>

Domus Missionalis is de bijdrage aan het levensonderhoud van buitenlandse studenten aan het Mater Ecclesiae College, het San Paolo Apostolo College, het San Pietro Apostolo College en het Collegio Missionario Internazionale San Giuseppe in Rome.

Sint Petrus Apostel Fonds

Deze gelden zijn bestemd als exploitatie-subsidie voor seminaries en bijdragen aan novicen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 1 januari	842.247	430.697
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>378.738</u>	<u>713.470</u>
	1.220.984	1.144.167
Verstrekt in boekjaar	<u>-249.348</u>	<u>-301.920</u>
Nog te betalen per 31 december	<u><u>971.636</u></u>	<u><u>842.247</u></u>

In 2023 is alleen aan seminaries in India uitgekeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
India	210.057	171.800
Indonesia		54.545
Sri Lanka		11.815
Zambia		<u>29.641</u>
	<u>210.057</u>	<u>267.801</u>
Bijdrage in de bureaunkosten van Apostelfonds	<u>39.291</u>	<u>34.119</u>
Totaal	<u>249.348</u>	<u>301.920</u>

Kinderfonds

Dit bedrag is bestemd voor specifiek daartoe aangevraagde en goedgekeurde hulpprojecten voor kinderen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 1 januari	131.821	248.813
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>103.758</u>	<u>8.008</u>
	235.579	256.821
Verstrekt in boekjaar	<u>-125.572</u>	<u>-125.000</u>
Nog te betalen per 31 december	<u><u>110.007</u></u>	<u><u>131.821</u></u>

De uitkeringen per jaar zijn:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
voor projecten in Ghana	37.207	
voor projecten in Kenya	16.743	
voor projecten in Tanzania	32.556	
voor projecten in India	39.066	
voor projecten in Nigeria		51.221
voor projecten in Guinee		36.000
voor projecten in Burkina Faso		37.200
voor projecten in Congo		<u>579</u>
Totaal	<u>125.572</u>	<u>125.000</u>

Een beschrijving van de projecten is op het bureau van Missio aanwezig.

VERSTREKTE BESTEMDE BIJDAGEN IN 2023

In 2023 heeft Missio de volgende projecten rechtstreeks ondersteund:

Uit het Kerstfonds

Yarumal seminaristen Kenia	2.500	
Centrum Younib Kenia	2.500	
Andrew Wanjoni Kenia	2.500	
Paula Kidakwa Kenia	2.500	
Drama's en wonderen Beiroet	3.000	
Beit el-Nour Beiroet	3.000	
	<u>16.000</u>	16.000

Van particulieren en stichtingen ontvangen bedragen waarbij betrokkenen verzochten deze bedragen door te zenden

Realiseren hostel home voor kansarme kinderen, Tamil Nadu, India	31.600	
Bijdrage aan diverse projecten in N'Zérékoré, Guinee	7.200	
Diverse kleine bijdragen	3.103	
	<u>41.903</u>	41.903

Totaal	<u>57.903</u>	57.903
--------	---------------	--------

BIJLAGE C

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
aanpassing voor posten die geen mutatie in het werkkapitaal veroorzaken:			
afschrijving en stelselwijziging	15.430	13.863	
mutatie reserves	-	584.976	
mutatie fondsen	-98.090	-83.166	
mutaties voorzieningen	-	-70.858	
ongerealiseerde koersverschillen	-193.977	234.960	
	<u>-276.637</u>	<u>679.775</u>	679.775
veranderingen in het werkkapitaal:			
mutaties vorderingen	-1.610	219	
mutaties schulden op korte termijn	-212.199	-276.552	
	<u>-213.809</u>	<u>-276.333</u>	-276.333
investeringsactiviteiten:			
aanschaffingen inventaris	-1.853	-9.183	
Verkoop minus aankoop effecten	-145.600	528.969	
financieringsactiviteiten:			
mutatie schulden op lange termijn	-88.378	-107.142	
toename liquide middelen	<u>-726.277</u>	<u>816.086</u>	816.086
liquide middelen 1-1	1.093.310	277.224	
liquide middelen 31-12	367.033	1.093.310	
toename liquide middelen	<u>-726.277</u>	<u>816.086</u>	816.086

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Pauselijke Missiewerken Nederland

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Pauselijke Missiewerken Nederland te 's-Gravenhage over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Pauselijke Missiewerken Nederland per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de door het bestuur van Pauselijke Missiewerken Nederland gekozen en beschreven grondslagen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Pauselijke Missiewerken Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de door het bestuur van Pauselijke Missiewerken Nederland gekozen en beschreven grondslagen.

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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Oss, 20 Juni 2024

WvG Accountants B.V.

J.P. Wouterse RA