Jaarrekening 2018

Versie: Definitief

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
Prins Bernhardlaan 1
3722 AE BILTHOVEN
T: 030 – 2285402
E: info@hgjb.nl
www.hgjb.nl

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Bestuursverslag	
Algemeen	2
Verantwoordingsverklaring	9
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	17
Staat van baten en lasten over 2018	18
Kasstroomoverzicht over 2018	19
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Toelichting lastenverdeling organisatie	32
Toelichting verdeling (in)directe kosten	34
Verschillenanalyse uitkomst versus begroting	35
Ondertekening bestuur	38
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
Bijlage	
Bijlage 1. Begroting 2019	41

Versie: Definitief

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2018 en tegelijkertijd vooruitkijken naar de aankomende jaren.

Het bestuursverslag bestaat uit de onderdelen Algemeen en Verantwoordingsverklaring.

Algemeen

Activiteiten van HGJB

De activiteiten van de HGJB zijn onderverdeeld in twee doelgebieden:

1) Voor Jongeren:
Hieronder vallen alle activiteiten, producten en dienstverlening die rechtstreeks bestemd zijn voor jongeren.

2) Werken met Jongeren:
Alle overige werkzaamheden die de HGJB verricht waarbij de jongere niet zozeer het eerste aanspreekpunt is, maar de leidinggevende. Dit kunnen jongerenwerkers zijn. Of de JV-leiding, jeugdraden, kerkenraden.

De werkzaamheden van de HGJB beslaan een breed spectrum: onder andere advisering kerken- en jeugdraden, organiseren cursussen en activiteiten, ontwikkelen catechesemethodes, bladen en

Vrijwilligers, stagiaires en trainees:

Vrijwilligers zijn voor de HGJB onmisbaar. Ook in 2018 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB.

Honderden vrijwilligers maken de HGJB-activiteiten mogelijk. Zonder hen geen kerstconferentie, geen vakantie, geen TOV-avond. Ook hebben tientallen vrijwilligers meegeschreven en meegedacht met catechisatiemethodes, VBW-mappen, kinderprogramma's etc. Daarnaast zijn er nog een aantal kantoorvrijwilligers die bijvoorbeeld administratieve ondersteuning geven, activiteiten meehelpen organiseren, facebook-berichten plaatsen, debiteuren nabellen, noem het maar op.

HGJB wil een plek zijn waar jongeren ontdekken wie God is voor ze en hoe ze mogen leven als christen. Vanuit die visie is het geweldig om jongeren de ruimte te geven in het (mee)organiseren van activiteiten en ontwikkelen van materiaal. Onze vrijwilligerscoördinator heeft de mooie en uitdagende taak om dit alles in goede banen te leiden.

In 2018 hebben hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij HGJB. Vooral evenementen en communicatie en marketing zijn gewilde werkgebieden voor een stage- of afstudeeropdracht. Zo hebben ze een mooie bijdrage aan de HGJB kunnen leveren en heeft anderzijds de HGJB de voortgang van hun studie gefaciliteerd.

De eerst groep trainees heeft halverwege 2018 afscheid genomen. Per sepetember 2018 is de tweede lichting van 4 enthousiaste trainees gestart. Ook voor hen geldt dat ze kunnen investeren in opleiding, persoonlijke vorming in een leefgemeenschap en het opdoen van werkervaring. Hierbij is ook nadrukkelijk ruimte voor innovatieve ideëen.

Wij willen alle vrijwilligers, stagiaires en trainees heel hartelijk danken voor hun inzet in het afgelopen jaar!

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Hoogtepunten in 2018, hoe realiseren we onze doelen:

1) In 2018 kwamen het 4e en 5e deel van de nieuwe catechesemethode Leer & Leef uit. Geweldig om te merken dat deze nieuwe methode in een grote behoefte voorziet. In totaal zijn er in 2018 ruim 6.900 werkboekjes verkocht en bijna 800 handleidingen. Het is fijn om te merken dat de verkopen van onze andere catechesemethode Follow Me (Next) op peil blijft. Het blijkt hieruit dat beide methodes een eigen plek op de catechesemarkt hebben.

2) In 2018 is het 4e deel van de 'Voorleven' uitgekomen. Daarnaast is een extra uitgave over de doop op de markt gebracht. Hiermee is deze serie voor geloofsopvoeding compleet. In totaal zijn er in 2018 746 boekjes van Voorleven verkocht. De reacties van ouders en kringen die van de serie gebruikmaken zijn overwegend positief. HGJB verzorgt ook gemeenteavonden geloofsopvoeding. Op deze manier wordt dit belangrijke thema extra geagendeerd. Daarnaast is het een mogelijkheid om te laten zien hoe op een effectieve manier gewerkt kan worden met de serie 'Voorleven'.

3) In 2018 zijn er opnieuw een heel aantal geweldige activiteiten georganiseerd: HGJB-vakanties, 2 scholierenweekenden, Kerstconferentie, 6 TOV-avonden en een aantal Houdvast-avonden. De waardering voor deze activiteiten is over het algemeen erg positief. uit klantonderzoeken blijfkt dat de HGJB-activiteiten een positief effect hebben op het geloofsleveren van duizenden jongeren.

4) In de 2e helft van 2018 is de HGJB actief naar buiten getreden met het Groeiplan. Dit is een adviesproduct waarbij d.m.v. een integrale aanpak het geheel van jeugdwerk en catechese tegen het licht wordt gehouden en samen met betrokkenen van de kerkelijke gemeente gezocht word naar verbeteringen. Er is erg veel belangstelling voor en enthousiasme over deze adviesdienst.

Reserves en fondsen:

In 2013 heeft het bestuur een memorandum betreffende de continuïteitsreserve vastgesteld. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. De hoogte van de continuïteitsreserve is vastgesteld op basis van een worst-case scenario.
Daarnaast zijn er een tweetal bestemmingsreserves gevormd, namelijk de reserve financiering activa en de reserve innovatieve ontwikkeling (zie voor laatstgenoemde verder onder het kopje 'Verwachtingen').

Bestemmingsfondsen zijn gevormd voor zover door derden aan een deel van de middelen een specifieke bestemming is gegeven.

Integriteit:

HGJB hecht veel belang aan (bewustwording rondom) veilig jeugdwerk. Mede daarom is in de afgelopen jaren geparticipieerd in de ontwikkeling van een tool voor Veilig Jeugdwerk. Op onze website www.hgjb.nl is hierover veel informatie te vinden, evenals een stappenplan hoe hiermee om te gaan.

In dat kader vraagt HGJB van al haar medewerkers een verklaring omtrent gedrag (VOG). Daarnaast dienen alle vrijwiligers een gedragscode te ondertekenen. Voor vrijwilligers die betrokken zijn bij meerdaagse acitviteiten wordt ook een VOG gevraagd.

HGJB heeft twee interne vertrouwenspersonen en één externe vertrouwenspersoon aangesteld.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Klachten:

HGJB stelt feedback vanuit de achterban zeer op prijs. Tips, opmerkingen of klachten getuigen van verbondendheid met onze vereniging. Binnen de HGJB is een klachtenprocedure opgesteld. Klachten kunnen via de website, telefonisch of per e-mail ingediend worden. De klachten worden geregistreerd in een klachtenregister en doorgezet naar de meestbetrokken collega die de klacht in eerste aanzet behandeld.

In 2018 zijn er 5 klachten geregistreerd. Hierop is naar behoren geacteerd.

Beleggingsbeleid:

De HGJB heeft ten aanzien van beleggingen de navolgende financiële doelstelling:
de reële omvang van het vermogen dient in stand te blijven en zo mogelijk licht te groeien.

Het oogmerk van de HGJB: een beleggingsportefeuille met een defensief risicoprofiel waarbij maximaal een rendementsverlies van 10% geïncasseerd kan worden, terwijl het minimaal verwachte rendement 3 % bedraagt.

Bij de keuze van effecten wordt niet uitsluitend gekeken naar financiële indicatoren, maar wordt ook rekening gehouden met prestaties van de onderneming op het gebied van integer beleggen (goed MVO-beleid). De bank zal de HGJB hieromtrent periodiek, maar minimaal eens per jaar informeren. Bij dreigende overschrijding van de strategische bandbreedtes als gevolg van incidentele abrupte marktontwikkelingen zal de bank zo spoedig mogelijk in overleg treden met het bestuur. Indien het bestuur in voorkomende gevallen tijdelijk wil afwijken van de vastgestelde bandbreedtes dient dat schriftelijk bevestigd te worden.
Volgens het beleggingsstatuut wordt een aantal categorieën uitgesloten om in te beleggen. De huisbankier onderschrijft deze aspecten en hanteert de Global Compact criteria van de Verenigde Naties.

Het bestuur:
- draagt de verantwoordelijkheid dat de beschikbare gelden op verantwoorde wijze belegd worden.
- onderbouwt het jaarlijks te voeren beleggingsbeleid.
- evalueert het gevoerde beleggingsbeleid jaarlijks en stelt het beleggingsbeleid indien nodig bij.
- stelt het raamwerk vast waarbinnen het vermogen wordt belegd.
- beleggingsvoorstellen door de bank of door de manager bedrijfsvoering dienen schriftelijk ter goedkeuring voorgelegd te worden aan de beide penningmeesters van de HGJB.

De beleggingsruimte is door het bestuur gemaximeerd op € 500.000.

De HGJB houdt per 31 december 2018 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij een door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembank. De bank zal bij haar beleggingsadviezen steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

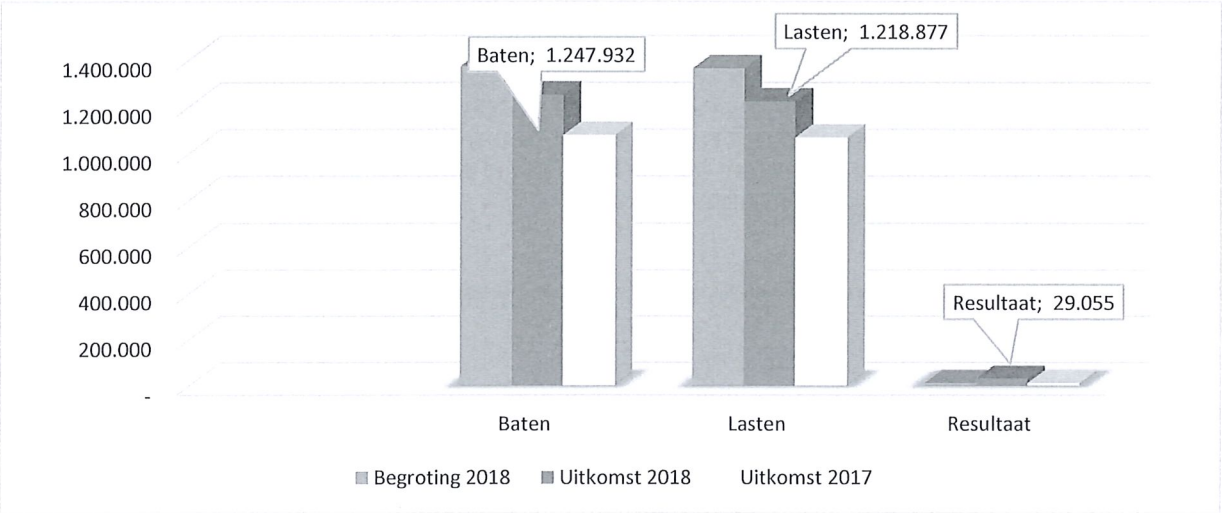
In 2018 is een lening van € 100.000 verstrekt aan Van Dam, Van Dam & Verkade BV. Deze lening is verstrekt onder zakelijke condities en tegen een rentepercentage van 2,5%. Als zekerheden zijn naast persoonlijke aansprakelijkheid voor de helft van de lening een eerste hyptheek gevestigd op een pand in eigendom van de leningontvanger.

Het bruto-beleggingsresultaat over 2017 bedraagt € -6.443. De beleggingskosten bedroegen € 5.082.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Kerncijfers financiën 2018:

Financieel resultaat 2018

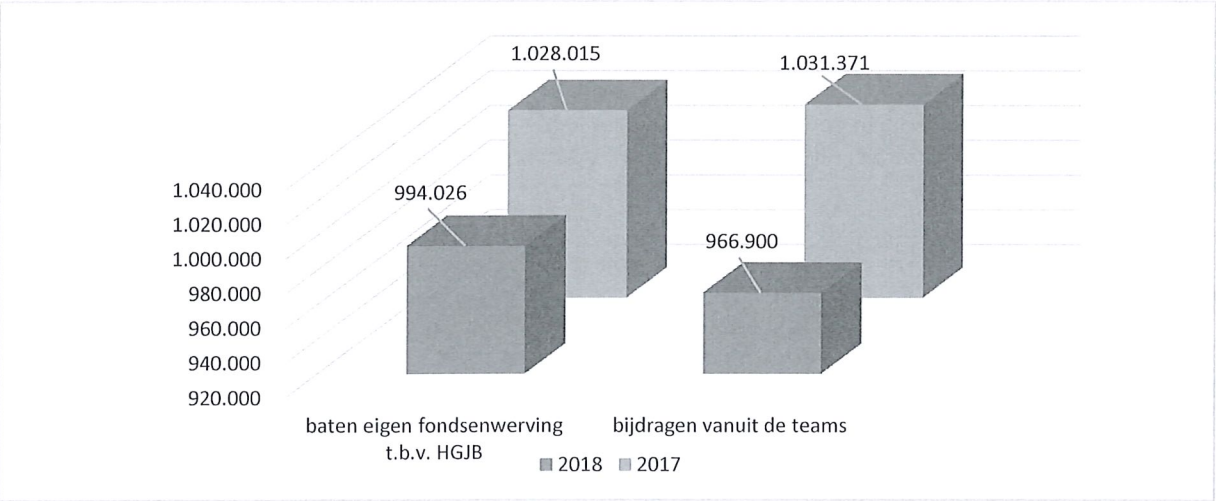


Kerncijfers financiën 2018:

Het in 2018 behaalde resultaat bedraagt € 29.000 (2017 bijna € 10.000). De gerealiseerde baten uit eigen fondsenwerving (inclusief de opbrengst van diaconale projecten) bedragen bijna € 1,25 miljoen (2017: bijna € 1,1 miljoen). Het verschil in baten eigen fondsenwerving 2018 t.o.v. 2017 is grotendeels gelegen in de opbrengsten van het diaconale project. De baten eigen fondsenwerving exclusief diaconaal project zijn in 2018 redelijk stabiel gegeven t.o.v. 2017.

Wij zijn dankbaar met het behaalde resultaat Dit resultaat ligt boven de begroting. De inkomsten hebben we gelukkig redelijk op peil kunnen houden, terwijl we de uitgaven stevig in de grip hebben. Door dit resultaat zijn de reserves weer op een robuust niveau gekomen, zodat we ook richting de toekomst de noodzakelijke innovatieve vernieuwing kunnen uitvoeren.

Inkomsten eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) en bijdragen vanuit de teams

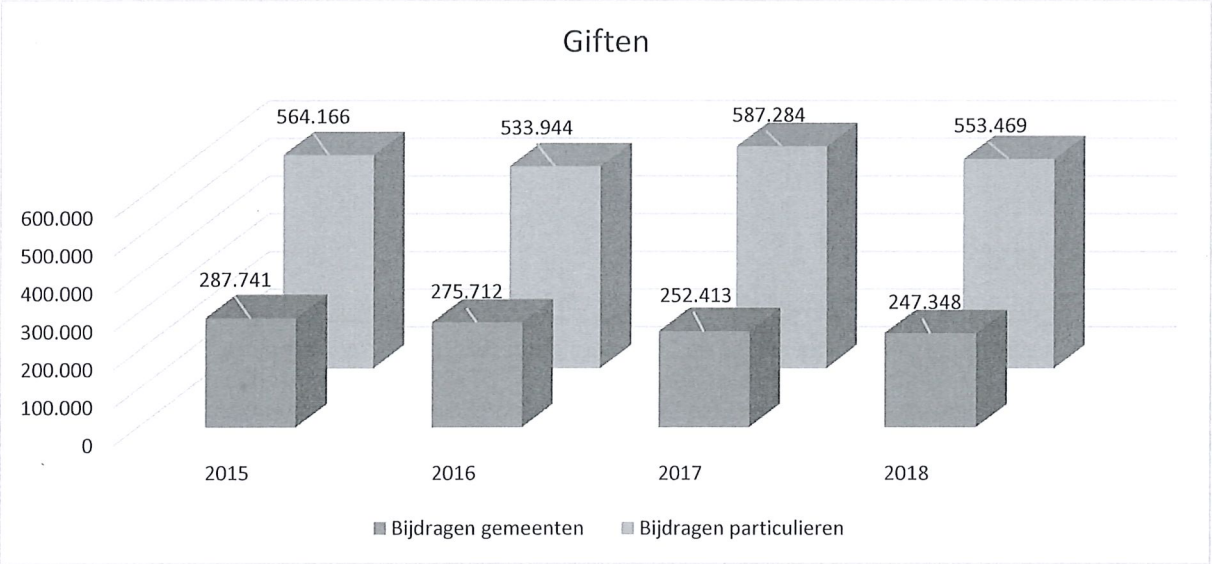


Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Kerncijfers financiën 2018 (vervolg):

Zowel de baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) als de inkomsten vanuit de teams zijn licht gedaald t.o.v. 2017. Over de baten uit eigen fondsenwerving wordt hieronder verder ingegaan. Wat betreft inkomsten uit teams zien we naast dalende aantallen ook positieve signalen. Zo is de belangstelling voor het catechesemateriaal groot. In 2017 is begonnen met het herpositioneren van het HGJB-materiaal, waarbij de focus gezocht wordt. Door deze focus verwachten we vanaf 2019 het materiaal en de activiteiten weer volop in de schijnwerpers te zetten van gemeentes en jongeren. De gerealiseerde baten zijn over het algemeen structureel van aard. Er zijn geen grote eenmalige baten in het boekjaar ontvangen. De baten uit fondsenwerving zijn redelijk stabiel, al vertonen ze wel een licht dalende trend. De inkomsten uit de materialen en activiteiten zijn afhankelijk van de verkopen in het boekjaar.

Baten uit eigen fondsenwerving: Giften van kerkelijke gemeenten en particulieren



De belangrijkste inkomstencategorieën binnen de baten uit eigen fondsenwerving zijn de giften vanuit kerkelijke gemeenten en particulieren. De giften van particulieren (inclusief legaten) zijn met 6% gedaald. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 2% afgenomen.

De HGJB is dankbaar voor elke gift die wordt ontvangen. De al jarenlange daling van de giften is echter een zorgelijke ontwikkeling. Vanaf 2017 is extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer. Gelukkig is de daling van giften vanuit kerkelijke gemeenten daarmee verminderd. Omdat we geloven in deze manier van communicatie willen we hier in 2019 een vervolg aan geven. Op deze manier kan er geïnventariseerd worden op welke wijze gemeenten specifiek kunnen bijdragen aan de HGJB. Dit kan bijvoorbeeld door te investeren in een specifiek project.

	Begroting	Realisatie
Financiële kengetallen		
Besteed aan doelstelling	64%	66%
Wervingskosten	15%	14%
Kosten beheer & administratie	21%	20%
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	19,1%	16,6%

Risico's en onzekerheden

Wij signaleren de volgende risico's
- Jarenlange daling van de inkomsten uit fonodsenwerving. Gelukkig konden we tot nu toe hierop anticiperen door ook de kosten te beperken, maar dit zal steeds moeilijker worden.
- Minder jeugd in de kerk, wat zich doorvertaald naar minder clubleden en minder abonnementen op de kinder- en jeugdbladen en bijbehorende programma's.
- Meer 'concurrentie' van andere organisaties bij (meerdaagse) activiteiten , waardoor het deelnemeraantal onder druk staat.
- Minder vanzelfsprekendheid om voor HGJB te kiezen. HJGB moet hierdoor nog meer focussen op goed relatiebeheer en relevante en actuele producten.

HGJB anticipeert op bovenstaande risico's door o.a. de organisatie flexibeler te maken, te investeren in relatiebeheer, betere service te verlenen en meer gebruikersbijeenkomsten te organiseren .

- Achterblijvende kwaliteit van dienstverlening waardoor algemene tevredenheid van gebruikers afneemt.

HGJB anticipeert hierop door de inzet van een klantcontactcentrum en een betere automatiseringsomgeving te ontwikkelen. In 2018 is begonnen met de implementatie van een nieuw CRM-systeem en een nieuwe website. Deze zullen naar verwachting begin 2019 operationeel worden.

- Grote calamimiteiten tijdens vakanties

HGJB anticipeert hierop door een zorgvuldige screening van reisleiders en doordat een goede aansprakelijkheidsverzekering specifiek voor de reisbranche is afgesloten.

- Veilig jeugdwerk: Juist in de context van kerkelijk jeugdwerk moeten kinderen en jongeren zich veilig kunnen voelen.

De HGJB vraagt blijvend aandacht voor dit thema in de kerkelijke gemeentes. Uiteraard wil de HGJB zelf het goede voorbeeld geven. Onze medewerkers, bestuursleden en ledenraadsleden dienen een Verklaring omtrent Gedrag (V.O.G.) af te geven en een gedragscode te ondertekenen. Daarnaast vragen we ook van de overige vrijwilligers de gedragscode te ondertekenen en / of een V.O.G. aan te vragen. Hiermee willen we

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

De HGJB is zich bewust van het belang van maatschappelijk verantwoord ondernemen. Dit maatschappelijk verantwoord speelt op tal van terreinen.

- Milieu: HGJB heeft een heel aantal zonnepanelen op het dak liggen. Hiermee wordt een substantieel deel van de energiebehoefte opgewekt. Daarnaast is het pand van HGJB centraal gelegen, waardoor veel collega's met het openbaar vervoer komen.

- Beleggingsbeleid: Volgens het beleggingsstatuut wordt een aantal categorieën uitgesloten om in te beleggen. De huisbankier onderschrijft deze aspecten en hanteert de Global Compact criteria van de Verenigde Naties.

Verwachtingen:

De kerk is in beweging. Jongeren zijn volop in beweging. Er zijn grote vragen.

De vraag dringt hoe de HGJB als vereniging anno 1910 relevant kan blijven voor jongeren in de kerk van 2019. En voor jongeren in de kerk van 2025. Hoe ze het houvast kan zijn voor jongeren en hun gemeenten.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Innovatie en organisatorische plannen

Om hieraan invulling te kunnen geven heeft de HGJB zichzelf de afgelopen jaren ontwikkeld naar een flexibele organisatie die adequaat en met kwaliteit kan inspelen op vragen van nu. En dat ook doet met een goed serviceniveau. Enerzijds bewezen expertise op inhoud. Anderzijds flexibel qua organisatie en bereik. De organisatie is meer flexibel geworden en werkt volgens het principe van zelforganisatie.

Het (directe) contact met de achterban wordt steeds belangrijker. In 2018 zijn hierin belangrijke stappen gezet en dit zal in de aankomende jaren een vervolg krijgen. Denk hierbij aan vernieuwing op het gebied van materiaal en activiteiten, adequate digitale ondersteuning, automatisering. Op deze manier verwachten we beter te kunnen inspelen op de behoeften. Om deze innovaties mogelijk te maken heeft het bestuur besloten om de reserve innovatieve ontwikkeling op een benodigd niveau van € 300.000 te brengen.

Komst nieuwe directeur / vertrekt interim-directeur

Per 1 april 2018 is Jan Kranendonk als nieuwe directeur bij de HGJB aangetreden.Het bestuur heeft het volste vertrouwen dat Jan de organisatie op een goede manier kan leiden en op de ingeslagen weg verder kan brengen. Ze ziet ernaar uit om samen met Jan de aankomende jaren op te trekken. Met de komst van Jan kwam er een einde aan de periode van Gert-Jan Baan als interim-directeur. Het bestuur wil bij deze Gert-Jan nogmaals bedanken voor zijn grote inzet voor de HGJB in deze periode.

Overige zaken

De financiële begroting 2019 (als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat) is stabiel begroot en er is hierbij rekening gehouden met de additionele investeringen zoals reeds benoemd.

Samenvating begroting 2019	€
Baten	1.138.000
Lasten	
Besteed aan doelstelling	*655.000*
Wervingskosten	*209.000*
Kosten beheer en Administratie	*318.000*
Totaal lasten	1.182.000
Resultaat voor financiële baten en lasten	-44.000
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	-34.000

Ook in 2019 zal er ingezet worden op het werven van nieuwe donateurs en verhogen van de structurele bijdrages van bestaande donateurs. Daarnaast zullen kerkelijke gemeentes in 2019 opnieuw (persoonlijk) benaderd worden om de HGJB (vaker) op het collecterooster te zetten en om lid te worden van de HGJB. Ook zullen we meer mogelijkheden bieden om te participeren in specifieke projecten (bijvoorbeeld in ontwikkeling van een methode, of een activiteit). Daarnaast zal er extra geïnvesteerd worden in vernieuwing van producten en activiteiten.

Ten slotte:

Er is alle reden om dankbaar te zijn over datgene wat in 2018 is gerealiseerd en vertrouwen te hebben in de toekomst. Wij weten en voelen ons gesteund door onze leden en achterban, maar boven alles door onze Heere God, Die het mogelijk maakt dat wij dit mooie werk mogen doen. Doet u mee? Ja toch!

Verantwoordingsverklaring

HGJB Houvast voor jongeren en hun gemeenten

Volgens de richtlijn van het CBF wordt er jaarlijks een verantwoordingsverklaring door het bestuur van de HGJB opgesteld en ondertekend. Deze verantwoordingsverklaring wordt integraal of als samenvatting weergegeven in het jaarverslag.

In de verantwoordingsverklaring worden drie principes uitgewerkt namelijk:

- Binnen de instelling dient de functie 'toezicht houden' (vaststellen of goedkeuren van plannen en kritisch volgen van de organisatie en haar resultaten) duidelijk te zijn gescheiden van 'besturen" dan wel van de 'uitvoering' .
- De instelling dient continu te werken aan een optimale besteding van middelen, zodat effectief en doelmatig gewerkt wordt aan het realiseren van de doelstelling
- De instelling streeft naar optimale relaties met belanghebbenden, met gerichte aandacht voor informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 31 januari 2019

voorzitter:

secretaris:

1. Organisatie en uitvoering intern toezicht op bestuurlijke en uitvoerende taken

1.1. Vereniging van de HGJB

De HGJB vindt haar ontstaansgeschiedenis in de lokale groepen en verenigingen die zich verenigd hebben in een landelijke organisatie. De HGJB is een vereniging die, vanuit een behoefte uit de gemeenten, materialen en ondersteuning is gaan bieden aan de gemeenten. Gemeenten spelen een belangrijke rol in de missie, zoals verwoord in ons beleidsplan 2015-2018. De HGJB wil jongeren toerusten om als christen voor Gods aangezicht te leven, een leven bij de Bron. We richten ons weliswaar in de eerste plaats op jongeren, maar het behoort tot onze missie dat we deze jongeren zien in het kader van de gemeente, en niet als losse individuen. De HGJB wil daarom graag verbonden zijn met jongeren, jeugdverenigingen en kerkenraden van wijkgemeenten. De HGJB werkt in eerste instantie voor haar leden.

Figuur 1: *Organogram van de vereniging HGJB*

Toelichting bij het organogram

- Leden: er zijn drie mogelijkheden om lid te worden van de vereniging HGJB: individueel als jongere, via een jongerengroep, en als kerkenraad van een (wijk)gemeente. In 2018 is het betaalde lidmaatschap van individuele jongeren afgeschaft omdat dit weinig meerwaarde had en omdat het lastig was om dit in het nieuwe CRM-systeem te borgen.
- ALV: de algemene ledenvergadering (ALV) bestaat uit een afvaardiging van de leden.
- Ledenraad: deze vertegenwoordigt de leden van de vereniging. In de ledenraad hebben jongeren, vrijwilligers van de HGJB en afgevaardigden van de (wijk)gemeenten zitting. De ledenraad geeft,

gevraagd en ongevraagd, advies aan het bestuur. Daarnaast is de ledenraad bevoegd tot alle huishoudelijke taken, voor zover deze volgens de statuten door de ALV aan de ledenraad zijn gedelegeerd.

- Bestuur: het bestuur is belast met het besturen van de vereniging en houdt toezicht op de directie.
- Directie: de directie geeft leiding aan de arbeidsorganisatie en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het beleid.
- Via de diverse rollen wordt het werk verdeeld en uitgevoerd. Er worden activiteiten, begeleiding, instructies en materialen aangeboden aan respectievelijk jongeren en gemeenten.

Het HGJB-lidmaatschap
Verenigingen en clubs, kerkenraden van (wijk)gemeenten en individuele jongeren van 18-23 jaar kunnen zich aansluiten als lid van de vereniging. Op 31 december 2018 had de vereniging ruim 15.000 leden via 675 clubs. Op 31 december 2018 waren er 189 (2017:181) gemeentes aangesloten bij de vereniging.

Ledenraad
De ledenraad vertegenwoordigt de leden van de vereniging. De ledenraad voorziet het bestuur gevraagd en ongevraagd van advies. Het bestuur van de vereniging legt aan de ledenraad jaarlijks verantwoording af van het gevoerde beleid. De ledenraad is bevoegd tot alle huishoudelijke taken die de vereniging van de HGJB aangaan, voor zover deze volgens de statuten niet aan de ALV worden opgedragen. Tevens benoemt de ledenraad de bestuursleden.

Samenstelling van de ledenraad per 31-12-2018
De ledenraad bestaat uit tenminste 21 personen, waarbij spreiding over de regio's het uitgangspunt is. Een derde deel van de ledenraad is afkomstig uit de groep jongeren van 18-23 jaar (bij verkiezing); een derde deel bestaat uit HGJB-vrijwilligers van commissies, redacties en werkgroepen; en een derde deel bestaat uit afgevaardigden van (wijk)gemeenten.

Afgevaardigden van wijkgemeenten
- Dhr. J. Driessen
- Dhr. E. Vonk
- Dhr. J. Huls (eerste voorzitter)
- Ds. M. van der Zwan
- Mw. N. Hegeman
- Ds. K. Timmerman
- Dhr. A. Verweij (tweede voorzitter)

Vrijwilligers
- Ds. W. den Boer
- Dhr. C. den Besten
- Mw. M. van Eck
- Mw. W. Heijkoop
- Mw. J. den Hertog
- Dhr. M. van Hoorn
- Mw. H. van Manen - Verheij

Jongeren
- Mw. G. van den Boogert
- Mw. C. Goudriaan
- Mw. M. Hennipman
- Dhr. R. van Laar
- Mw. M. de Leeuw
- Dhr. R. Timmerman
- Dhr. B. Beekman

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad
De ledenraad is in 2018 vier keer bijeengekomen. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over ontwikkelingen die gesignaleerd worden in de achterban, zoals de plaats van het kind in de erediensten. Ook zijn suggesties gedaan en ervaringen gedeeld over de relatie tussen de HGJB en de gemeenten. Hoe is deze te verbeteren? Aangaande de financiële situatie is gesproken

over het nuttig inzetten van het innovatiebudget. Daarnaast is meegedacht over de aanscherping van het profiel van de HGJB.

Verder heeft de ledenraad het bestuur en de arbeidsorganisatie gewezen op het informeren en betrokken houden van de vrijwilligers, zodat zij meegenomen worden in ontwikkelingen en op deze manier ook betrokken blijven bij het werk van de HGJB en bij de HGJB zelf. De ledenraad heeft zich, ten slotte, ook voorbereid op de te houden vergadering met het bestuur tijdens de Algemene Ledenvergadering.

Ledenraad en bestuur in vergadering op de Algemene Ledenvergadering (ALV)
Op 7 juni 2018 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2017. Tijdens de ALV zijn het jaarverslag en de jaarrekening van 2017 vastgesteld. Daarnaast verleende de ledenraad decharge aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid. De ledenraad vroeg het bestuur de ledenraad te betrekken in grote veranderingen in de organisatiestructuur of de arbeidsorganisatie. De ledenraad is dankbaar dat 2017 met een positief resultaat afgesloten kon worden.

1.2. Bestuur

Het bestuur van de HGJB is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur vergadert acht keer per jaar. Een deel van de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur is uitbesteed aan de directie. In het bestuurs- en directiestatuut is nader vastgelegd wat de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur en de directie zijn. Het bestuur richt zich op het stellen van kaders van de beleidsvorming en -uitvoering en de toetsing hiervan. Daarbij adviseert het bestuur de arbeidsorganisatie op hoofdlijnen bij de ontwikkeling van nieuw beleid. Het bestuur is ook het toezichthoudend orgaan van de HGJB als arbeidsorganisatie. Dit vindt plaats door beoordeling van de door de directeur aangeleverde documenten vanuit de arbeidsorganisatie. In 2018 ontving het bestuur regelmatig een directierapportage. Ook beoordeelt het bestuur jaarlijks het functioneren van de directeur.
De bestuursleden ontvangen voor hun inzet binnen de HGJB geen vergoeding, de gemaakte kosten worden wel vergoed.

Samenstelling van het bestuur
Het bestuur bestaat uit ten minste negen leden. Daarbij zijn de volgende functies binnen het bestuur te noemen: eerste en tweede voorzitter (beide gemeentepredikant), eerste en tweede secretaris, eerste en tweede penningmeester, bestuursleden met specialisme in de pedagogiek en een bestuurslid met specialisme ten aanzien van interne processen. Voor de bestuursfuncties zijn profielschetsen opgesteld.

Bestuursleden per 31-12-2018:
- Ds. J.A.C. Olie, predikant en eerste voorzitter
- Ds. G.J. Roest, predikant
- Dhr. drs. W. van Olst, eerste penningmeester
- Dhr. drs. J.J. Radder RA, tweede penningmeester
- Mw. drs. E. Visser - Vogel, bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Dhr. drs T.S. Staal, bestuurslid met specialisme interne organisatie
- Dhr. D. G. Tadema, tweede secretaris
- Mw. A. Hofland MSc, eerste secretaris, tevens bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Vacature

Nevenfuncties bestuursleden:
- Ds. J.A.C. Olie, predikant
  Lid kerkenraad Hervormde gemeente Genemuiden
- Dhr. drs. W. van Olst, eerste penningmeester
- Dhr. drs. T.S. Staal
  Lid kerkenraad Hervormde gemeente Rotterdam

1.3. Directie

Van 1 januari 2018 tot en met 31 maart 2018 is dhr. G.J. Baan werkzaam geweest als interim-directeur bij de HGJB. Binnen de HGJB wordt voor alle betaalde medewerkers de cao Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening gehanteerd. Dhr. Baan was extern ingehuurd. Vanaf 1 april 2018 is dhr. J. Kranendonk

in dienst getreden als directeur van de HGJB. Er worden geen bonussen of extra vergoedingen verstrekt.

De directeur is eindverantwoordelijk voor het gehele beleid van de HGJB en uit dien hoofde verantwoording verschuldigd aan het bestuur. Deze verantwoordingslijn krijgt als volgt gestalte:

- Periodieke rapportage over de voortgang in de vorm van directierapportages. Deze rapportages worden besproken in de bestuursvergadering. De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van deze rapportages.
- Jaarlijks beoordelingsgesprek en/of functioneringsgesprek.

2. Optimale samenstelling van het bestuur en toezichthoudend orgaan

Het bestuur van de vereniging van de HGJB bestaat uit minimaal negen personen. De bestuursleden worden gekozen door de ledenraad voor een periode van drie jaar en kunnen maximaal driemaal herkozen worden. Voor de verschillende bestuursfuncties zijn profielen vastgesteld. Deze profielen worden niet alleen gebruikt om te komen tot een voordracht van nieuwe bestuursleden. Ook ondersteunen de profielbeschrijvingen, met de verschillende portefeuilles, het bestuur in het effectief en daadkrachtig besturen van de vereniging.

3. Evaluatie functioneren van directie, bestuurder en toezichthouders

Functionerings- en beoordelingsgesprek
De voorzitter en de tweede secretaris van het bestuur hebben het jaarlijkse functioneringsgesprek en beoordelingsgesprek met de directeur gevoerd.

Planning- en controlecyclus
Binnen de HGJB wordt gewerkt met een planning- en controlecyclus die verder is uitgewerkt middels een informatiepiramide. In deze planning- en controlecyclus is te zien dat er op alle niveaus evaluaties plaatsvinden en dat dit effect heeft op de kaders en uitwerking van de projecten in het volgende jaar. Het bestuur ontvangt vanuit de directie maandelijks een directierapportage, zodat het bestuur de vereniging adequaat op hoofdlijnen kan besturen en richting geven.

Evaluatie bestuur
Jaarlijks evalueert het bestuur haar eigen functioneren in een bestuursvergadering.

Optimaliseren van effectiviteit en efficiency van bestedingen

1. Richtinggevende doelstellingen op alle relevante gebieden en niveaus

De statutair vastgestelde doelstellingen worden uitgewerkt en vastgelegd in het beleidsplan. Het huidige beleidsplan beslaat de periode van 2015-2018. Aangezien we in seizoen 2017-2018 het diaconale project koppelden aan het jaarthema is het laatste onderdeel van het meerjarenbeleid nog niet aan de orde geweest. We pakken dit op in seizoen 2018-2019. Als onderdeel van het beleidsplan is er een meerjarenbegroting opgesteld. Het beleidsplan en de meerjarenbegroting vormen de basis voor het werkplan binnen de arbeidsorganisatie. Dit werkplan wordt per jaar opgesteld en geëvalueerd. In dit werkplan worden alle projecten binnen de HGJB beschreven en wordt er een projectbegroting aangeleverd. Om vanuit beleidsplan en meerjarenbegroting te komen tot een werkplan, wordt er in het voorjaar door het bestuur een kaderbrief geformuleerd. Deze kaderbrief geeft de inhoudelijke en financiële kaders aan waarbinnen de arbeidsorganisatie de projecten voor dat jaar kan ontwikkelen.

2. Monitoring en evaluatie van de uitvoering interne processen

De planning- en controlcyclus vindt plaats op uitvoerend, tactisch en strategisch niveau. Elk niveau heeft hierin zijn eigen bevoegdheden. Om de planning- en controlcyclus inzichtelijk te maken, is er een informatiepiramide ontwikkeld. Daaraan gekoppeld zijn de verschillende formats voor het vastleggen van rapportages, evaluaties, projectplannen en -begrotingen.

De uitvoering van de interne processen wordt gemonitord en geëvalueerd door de directie. De directie ontvangt lopende het jaar van de ondersteunende afdelingen verslag van eventuele afwijkingen binnen de afdeling en aan het eind van het jaar een evaluatie. Het bestuur wordt door de directie tijdens de bestuursvergaderingen op de hoogte gebracht van de eventuele afwijkingen en de evaluatie van het afgelopen jaar.

Daarnaast is er de monitoring en evaluatie van de projecten rechtstreeks voor onze doelgroepen. In deze cyclus heeft de teamleider een belangrijke taak. De teamleider stuurt een inhoudelijk team aan. Naast een maandelijks bilateraal overleg tussen directie en teamleider is er ook maandelijks een teamleidersoverleg met alle teamleiders en directie. Aan het einde van het jaar vindt er een jaarevaluatie plaats. Aan de hand van de rapportages en evaluaties legt de directie verantwoording af aan het bestuur.

In het kader van de monitoring en evaluatie van de uitvoering van de interne processen is het goed om te melden dat het Centraal Bureau Fondsenwerving (hierna CBF) eind 2018 aan de HGJB opnieuw het keurmerk verleend. De HGJB mag zich 'erkend goed doel' noemen. Het CBF heeft over 2017 een impactmeting bij de HGJB gedaan. De uitkomsten hiervan zijn tevredenstellend.

3. Aanpassingen naar aanleiding van evaluaties

Naar aanleiding van de rapportages en de evaluaties worden de plannen lopende het jaar of voor het komende jaar bijgesteld. Deze aanpassingen worden opgenomen in het werkplan. Aan het einde van een beleidsplanperiode zal de evaluatie van het beleidsplan ook van invloed zijn bij het opstellen van het nieuwe beleidsplan.

Optimaliseren van de omgang met belanghebbenden

1. De belanghebbenden van de HGJB

De belanghebbenden van de HGJB zijn te verdelen in vier groepen:

a) De leden van de vereniging van de HGJB. Deze leden zijn te verdelen in drie categorieën:
- verenigingen en clubs;
- kerkenraden van (wijk)gemeenten;
- individuele jongeren van 18-23 jaar; HGJB Jong

  Aantal club- en verenigingsleden per 31 december 2018: 15.082 (eind 2017: 15.756).

b) Giftgevers:
- donateurs;
- gemeenten.

  Aantal donateurs per 31 december 2018: 14.578 (eind 2017: 15.732).

c) Samenwerkende organisaties:
- Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland;
- Gereformeerde Bond;
- IZB voor zending in Nederland;
- Gereformeerde Zendingsbond;
- Bond van Hervormde Zondagsscholen;
- Mannenbond
- Vrouwenbond

d) Afnemers van materialen en diensten die geen lid zijn van de vereniging van de HGJB.

2. Inrichting van de communicatie

De HGJB is een projectenorganisatie. Elk project, programma en cirkel is verantwoordelijk voor de communicatie met de eigen doelgroep, binnen de randvoorwaarden die daarvoor zijn vastgelegd in het 'handboek huisstijl'. De eindverantwoordelijkheid voor cirkel-overstijgende informatieverstrekking ligt bij de rollen communicatie & marketing.

3. Inhoud en kwaliteit van de verstrekte informatie

Het handboek huisstijl bevat richtlijnen voor vormgeving en taalgebruik. Deze bevorderen de uniformiteit en herkenbaarheid. Communicatie naar jongeren vindt zowel rechtstreeks plaats als via leidinggevenden in de plaatselijke gemeenten. De aan leidinggevenden verstrekte informatie betreft dus projecten voor gemeenten en leidinggevenden én projecten voor jongeren.

4. Wijze van informatieverstrekking

Het eerste loket voor informatie is het klantcontactcentrum (telefoon en e-mail) en de website (www.hgjb.nl). Daarnaast kiest elk project zijn eigen communicatiemiddelen. Voor de gezamenlijke en HGJB-brede communicatie wordt gebruik gemaakt van contactmomenten per digitale nieuwsbrief. Overige ingrediënten van de communicatiemix zijn onder andere het blad Dichtbij voor donateurs, het blad Generator, het publieksverslag, sociale media, posters, flyers, advertenties en stands. Ook informeren de jeugdwerkadviseurs gemeenten over HGJB-projecten.

5. Ideeën, opmerkingen, wensen en klachten van belanghebbenden

De essentie van de HGJB als vereniging is het rechtstreeks contact dat zij heeft met de achterban. Tijdens de uitvoering van het werk is er contact met de gemeenten en jongeren en worden ideeën, opmerkingen, wensen en klachten als waardevolle input meegenomen voor het evalueren en bijstellen van projecten. De medewerkers van de HGJB vragen de afnemers van de materialen en diensten van de HGJB ook om te evalueren, om zo feedback te ontvangen. De HGJB heeft een klachtenprocedure geformuleerd en zorgt ervoor dat de klachten die binnenkomen op correcte wijze worden behandeld. Als HGJB willen wij ons aanbod zo goed mogelijk aan laten sluiten bij onze achterban. Daarom zijn de ideeën, opmerkingen, wensen van de belanghebbenden van groot belang.

6. Databeveiliging

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming ingegaan. De HGJB heeft daarop geanticipeerd door een werkgroep in het leven te roepen en een Functionaris Gegevensbescherming aan te stellen. De werkgroep heeft beleid ontwikkeld voor databeveiliging, een risico inventarisatie gedaan en verwerkersovereenkomsten afgesloten. Ook is er veel geïnvesteerd op bewustwording onder collega's. Daarnaast heeft de HGJB een korte richtlijn gegevensbescherming geschreven voor kerkelijke gemeenten of commissies.

Jaarrekening 2018

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (Na resultaatbestemming)
In euro's

ACTIVA		**31 dec. 2018**	**31 dec. 2017**
Materiële vaste activa	*1*	92.176	92.403
Financiële vaste activa	*2*	436.545	355.936
Voorraden	*3*	17.280	8.445
Vorderingen en overlopende activa	*4*	210.163	159.665
Liquide middelen	*5*	1.377.242	1.450.724
		1.604.685	1.618.834
Totaal		2.133.406	2.067.173

PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Reserves	*6*		
Continuïteitsreserve	*7*	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserves	*8*	409.454	347.849
Overige reserves	*9*	105.341	149.737
		1.514.795	1.497.586
Bestemmingsfondsen	*10*	96.956	85.110
		1.611.751	1.582.696
Voorzieningen	*11*	118.000	108.000
Langlopende schulden	*12*	31.980	-
Kortlopende schulden	*13*	371.675	376.477
Totaal		2.133.406	2.067.173

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018
In euro's

		Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
BATEN	*14*			
Baten van particulieren	*15*	580.000	553.469	587.284
Baten van bedrijven	*16*	10.000	8.608	13.819
Baten van andere organisaties zonder winststreven	*17*	480.000	431.949	426.912
Ten bate van derden	*18*	300.000	226.711	16.057
Overige baten	*19*	-	27.195	30.901
Som van de baten		1.370.000	1.247.932	1.074.973
LASTEN	*20*			
Besteed aan doelstellingen	*21*			
A. Voor Jongeren		227.000	224.154	253.764
B. Werken met Jongeren		348.000	356.283	391.838
C. Projecten derden		300.000	217.287	16.496
		875.000	797.724	662.098
Wervingskosten	*22*			
Kosten eigen fondsenwerving		204.000	165.304	175.012
Kosten beheer en administratie	*23*			
Kosten beheer en administratie		291.000	244.324	241.844
Som van de lasten		1.370.000	1.207.352	1.078.954
Saldo voor financiële baten en lasten		-	40.580	-3.981
Saldo financiële baten en lasten	24	10.000	-11.525	13.526
Saldo van baten en lasten		10.000	29.055	9.545

Resultaatbestemming:
Toevoeging/onttrekking aan:

- continuïteitsreserve	-	-
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering	8.605	-2.649
- bestemmingsreserve innovatieve ontwikkeling	53.000	-53.000
- bestemmingsfonds diaconaat	2.422	1.183
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording	9.424	-5.400
- overige reserves	-44.396	69.411
	29.055	9.545

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018 *In euro's*	**2018**	**2017**
Activiteiten		
Resultaat	29.055	9.545
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.227	2.154
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	-59.333	50.880
Mutaties in de beleggingen	19.391	-10.509
Bestedingen in fondsen		
Mutaties in de voorzieningen	10.000	-37.000
Mutaties in de langlopende schulden	31.980	-88.797
Mutaties in de kortlopende schulden	-4.802	-257
Kasstroom uit activiteiten	28.518	-73.984
Investeringen		
Investeringen in de materiële vaste activa	-2.000	-
Investeringen in de financiële vaste activa	-100.000	-
Kasstroom uit investeringen	-102.000	-
Totaal kasstroom	-73.482	-73.984
Verloop mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.450.724	1.524.708
Totaal kasstroom	-73.482	-73.984
Liquide middelen per 31 december	1.377.242	1.450.724

De kasstroom 2018 is € 73.984 negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door investeringen in financiële vaste activa en een nieuwe CRM-omgeving en website.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen gedefinieerd.

Waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van jaarlijkse afschrijvingen. Activa die in de loop van het jaar zijn aangeschaft worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële vaste activa

Obligaties worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Beleggingsfondsen en trackers worden opgenomen tegen actuele waarde. Op de effectenportefeuille is het beleggingsstatuut van de HGJB van toepassing.

Overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorraad

De voorraden zijn gewaardeerd op kostprijs, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening wegens incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Een reserve wordt gevormd wanneer een deel van de niet-bestede middelen door het bestuur is afgezonderd voor een specifiek doel.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn gevormd door ontvangen giften met een specifieke bestemming. Deze gelden dienen dus in de aankomende jaren voor dat specifieke doel besteed te worden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis vóór balansdatum en waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat

De voorziening voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van te verwachte kosten over een reeks jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt in mindering op de voorziening gebracht.

Derdengelden

Voor de verwerking van de derden gelden met betrekking tot de tweejaarlijkse diaconale projecten zijn de volgende uitgangspunten vastgesteld:

a. De inkomsten worden verdeeld over drie projecten:
   1) project derden (samenwerkingspartij)
   2) bewustwordingsproject (HGJB)
   3) fondsenwerving derden.
b. De directe lasten, niet zijnde lasten met betrekking tot de personele inzet, worden in het betreffende jaar opgenomen ten laste van het derden project.
c. De personele en indirecte lasten worden conform intern beleid verrekend o.b.v. uurtarief en komen ten laste van het derdenproject als uitvoeringslasten. Het grootste deel van de (personele) lasten komt normaliter in jaar 2 ten laste van het project aangezien de inkomsten pas in jaar 2 worden gegenereerd.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Subsidies worden verantwoord als baten zodra zij gerealiseerd zijn en wanneer het besluit tot toekenning schriftelijk door de subsidieverstrekker is bevestigd. Nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit activiteiten.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING OP DE BALANS
In euro's

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop is als volgt:

I. Bedrijfsgebouw en -terrein
II. Inventaris en kantoormachines

	I	II	Totaal
Stand per 1 januari 2018			
Aanschafwaarde	501.656	163.160	664.816
Cumulatieve afschrijvingen	-410.415	-161.998	-572.413
Boekwaarde	91.241	1.162	92.403
Mutaties in 2018			
Investeringen	-	2.000	2.000
Afschrijvingen	-1.231	-996	-2.227
Saldo mutaties	-1.231	1.004	-227
Stand per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	501.656	165.160	666.816
Cumulatieve afschrijvingen	-411.646	-162.994	-574.640
Boekwaarde	90.010	2.166	92.176
Afschrijvingspercentage	0% - 10,0%	20,0% - 33,3%	

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de bedrijfsvoering.

2. Financiële vaste activa

	2018	2017
I Overige effecten		
Beleggingsfondsen en trackers		
Stand per 1 januari	355.936	345.427
(des)Investeringen	-2.671	16
Gerealiseerd koersresultaat	172	-604
Ongerealiseerd koersresultaat	-16.892	11.097
Stand per 31 december	336.545	355.936

De portefeuille is opgebouwd op basis van het beleggingsstatuut van HGJB en is defensief van aard.

I Overige vorderingen	2018	2017
Verstrekte lening Van Dam, Van Dam & Verkade B.V.		
Stand per 1 januari	-	-
(des)Investeringen	100.000	-
Stand per 31 december	100.000	-

Het rentepercentage op de verstrekte lening bedraagt 2,5%. Van Dam, Van Dam & Verkade B.V., alle aan haar gelieerde ondernemingen en individuele bestuurders zijn hoofdelijk aansprakelijk voor nakoming van de verplichtingen voortvloeiend uit de leningsovereenkomst. Ook is voor de helft van de lening een eerste hyptheek gevestigd op een pand van Van Dam, Van Dam & Verkade.

Totaal financiële vaste activa	436.545	355.936

3. Voorraden

Voorraad boeken	17.280	8.445

In dit saldo is een voorziening wegens incourantheid opgenomen van € 14.000.
De voorraden worden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	135.430	91.998

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 9.000 (2017: € 8.500).

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	-	1.780

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	43.888	23.924
Nog te ontvangen bedragen	28.965	38.849
Rente bank	1.880	3.114
Per 31 december	74.733	65.887
Totaal vorderingen en overlopende activa	210.163	159.665

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

5. Liquide middelen

	2018	2017
Rabobank rekening-courant	252.586	256.377
Rabobank beleggersrekening	8.017	4.659
ING Bank	12.546	8.468
Rabobank bedrijfsspaarrekening	329.682	404.648
Rabobank Vermogensparen	770.281	767.167
Gelden onderweg	1.282	8.590
Kas	2.848	815
Per 31 december	1.377.242	1.450.724

Een bedrag van € 91.980 is bestemd voor derden inzake het diaconale project Open je Ogen en moet nog worden doorbetaald.

Per 31 december 2018 staat 80% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2017: 77%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

Per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Uit resultaatbestemming	-	-
Per 31 december	1.000.000	1.000.000

Het vastgestelde vereiste niveau van de continuïteitsreserve ligt op € 1.000.000. De continuïteitsreserve vormt de buffer in tijden van grote tegenvallers en is gebaseerd op een worst-case-scenario. Dit valt binnen de door het CBF gestelde kaders.

8. Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa

Per 1 januari	100.849	103.498
Uit resultaatbestemming	8.605	-2.649
Per 31 december	109.454	100.849

In deze post is opgenomen het deel van het eigen vermogen dat niet zonder meer kan worden besteed, omdat daarmee activa voor de bedrijfsvoering zijn gefinancierd. Het bedrag is gelijk aan de boekwaarde van de bedrijfsmiddelen en voorraad voor zover deze zijn gefinancierd met eigen vermogen.

Reserve innovatieve ontwikkeling	**2018**	**2017**
Per 1 januari	247.000	300.000
Uit resultaatbestemming	53.000	-53.000
Per 31 december	300.000	247.000

Het bestuur heeft besloten een reserve te vormen voor innovatieve vernieuwingskracht. Op basis van strategische visievorming in de aankomende jaren t.a.v. de veranderende ontwikkelingen in kerkelijk jeugdwerk en de plaats die de HGJB daarin in moet nemen zal deze reserve worden ingezet. De reserve is gemaximeerd op € 300.000.
In de aankomende jaren zullen digitalisering en vernieuwing van producten en activiteiten extra aandacht krijgen.

Totaal bestemmingsreserves	409.454	347.849

9. Overige reserves

Per 1 januari	149.737	80.326
Uit resultaatbestemming	-44.396	69.411
Per 31 december	105.341	149.737

10. Fondsen

Bestemmingsfonds Diaconaat

Per 1 januari	15.975	14.792
Uit resultaatbestemming	2.422	1.183
Per 31 december	18.397	15.975

Het bestemmingsfonds Diaconaat wordt ingezet in de vorm van een tegemoetkoming in de kosten bij kinderen, tieners en jongeren waarvoor de kosten van een meerdaagse HGJB-activiteit te hoog zijn.

Bestemmingsfonds Diaconale bewustwording

Per 1 januari	69.135	74.535
Uit resultaatbestemming	9.424	-5.400
Per 31 december	78.559	69.135

Het bestemmingsfonds Diaconale bewustwording betreft dat deel van de opbrengsten uit de meest recente diaconale projecten wat bestemd is voor diaconale bewustwording van jongeren in Nederland dat per 31 december 2018 nog niet is besteed.

11. Voorzieningen

	2018	2017
Voorziening groot onderhoud		
Per 1 januari	108.000	97.000
Dotatie	19.530	24.171
	127.530	121.171
Onttrekking	-9.530	-13.171
Per 31 december	118.000	108.000

Aan de voorziening ligt een onderhoudsplan ten grondslag. In 2018 is er relatief weinig groot onderhoud nodig geweest.

Overige voorzieningen	2018	2017
Per 1 januari	-	48.000
Dotatie	-	-
	-	48.000
Onttrekking		-48.000
Per 31 december	-	-

Dit betrof een voorziening voor herstructurering i.v.m. flexibilisering en sociale innovatie.

12. Langlopende schulden

Actiegelden > 1 jaar	31.980	-

Specificatie Derdengelden	Saldo 01-01-2018	ontvangen gelden	uitbetaald aan partner	besteding HGJB	Saldo 31-12-2018
Leven met Lef (2014)	-15.541				-15.541
Delen in overvloed (2016)	-153.182	-	99.588		-53.594
Open je ogen (2018)	45.665	226.713	50.000	-39.644	-91.404
	-107.517	226.713	149.588	-39.644	-160.539
Bestemmingsfonds Diaconale bewustwording					-78.559
Schuldpositie per 31 december					-81.980
Deel langer dan 1 jaar					-31.980
Deel korter dan 1 jaar					-50.000
					-81.980

13. Kortlopende schulden

Crediteuren		
Stand per 31 december	82.280	98.750

	2018	2017
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenpremie	2.849	-
Loonheffingen	44.276	46.088
	47.125	46.088
Overige schulden en overlopende passiva		
Actiegelden < 1 jaar	50.000	53.924
Vooruitontvangen bedragen	113.918	113.548
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	46.619	47.847
Nog te betalen bedragen	31.733	16.320
Per 31 december	242.270	231.639
Totaal kortlopende schulden	371.675	376.477

De post Actiegelden < 1 jaar betreft het saldo van de ontvangen opbrengsten van de diaconale projecten dat binnen een jaar overgemaakt wordt naar de samenwerkingspartner en de vooruitbetaalde bedragen voor het nieuwe diaconaal project.

De post Vooruitontvangen bedragen betreft vooruitontvangen abonnements- en contributiegelden.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De volgende verplichtingen zijn aangegaan:

Verplichting:
Printer- en kopieerapparatuur en hosted telefonie, contract t/m eind 2024, omvang circa € 20.200 per jaar;

Rechten:
De rechten uit toegezegde periodieke schenkingen bedragen € 34.240 per jaar. De einddata van de toegezegde periodieke schenkingen lopen uiteen van 2019 t/m onbepaalde tijd.

Leningen en garantiestellingen

Aan bestuurders en personeelsleden zijn geen leningen verstrekt of garantiestellingen afgegeven.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
In euro's

14. Baten	**Begroting 2018**	**Uitkomst 2018**	**Uitkomst 2017**
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	1.000	23.613
Contributies	5.000	6.010	5.560
Donaties en giften	575.000	546.459	558.111
	580.000	553.469	587.284

De donaties en giften zijn met 2% gedaald t.o.v. het vorig jaar.

16. Baten van bedrijven			
Donaties en giften	10.000	8.608	13.819

17. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Kerkelijke gemeenten	275.000	246.084	245.100
Kerkelijke gemeenten met bestemming	-	1.264	7.313
Bijdrage LDC PKN	75.000	65.000	65.000
Contributies	95.000	97.682	97.699
Overige baten	35.000	21.919	11.800
	480.000	431.949	426.912

Ten opzichte van 2017 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten (inclusief bestemmingsgiften) met 2% afgenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000 (2017: € 78.855). De contributieopbrengsten zijn stabiel gebleven t.o.v. 2017.

18. Ten bate van derden			
Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	300.000	226.711	16.057
Bijdragen vakantieproject	-	-	-
	300.000	226.711	16.057

Voor het diaconale project Open je Ogen was een bedrag begroot van € 300.000. Dit bedrag is helaas niet geheel gehaald. Wel komen er in 2019 nog gelden binnen, waardoor het eindresultaat nog niet bekend is.

19. Overige baten	-	27.195	30.901

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit gerealiseerde provisie en honoraria van verkochte boeken.

Totaal baten	1.370.000	1.247.932	1.074.973

20. LASTEN	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
21. Besteed aan doelstellingen			
A. Voor Jongeren			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-482.277	-545.540
Directe lasten	405.000	405.098	430.565
Uitvoeringslasten	352.000	301.333	368.739
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	227.000	224.154	253.764
B. Werken met Jongeren			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-495.000	-484.623	-485.831
Directe lasten	240.000	190.281	193.607
Uitvoeringslasten	603.000	650.625	684.062
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	348.000	356.283	391.838
C. Projecten derden			
Baten 'Projecten derden'	-	-	-4.435
Directe lasten	20.000	5.895	20.931
Uitvoeringslasten	280.000	33.750	30.000
Over- resp. onderschrijding lasten	-	187.066	-30.000
Totaal lasten 'Projecten derden'	300.000	226.711	16.496
Nog te besteden projectgeld	-	-9.424	-
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	300.000	217.287	16.496
Totaal besteed aan doelstellingen	875.000	797.724	666.533

De inkomsten uit eigen projecten is met 6% gedaald. De daling op de magazines en evenementen hebben we helaas niet geheel kunnen compenseren met de stijging in de verkoop van catechesemateriaal.

De overschrijding op 'projecten derden' wordt veroorzaakt doordat de opbrengsten (uit collectes en giften) de kosten overschrijden. In het voorgaande jaar was er nog sprake van een onderschrijding, aangezien er in het 1e projectjaar voornamelijk kosten worden gemaakt.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	79,3%	71,7%	82,0%

Het verschil tussen 2018 en 2017 in bovenstaand percentage wordt met name veroorzaakt doordat er in 2017 een (tweejaarlijkse) voorbesteding op Projecten derden heeft plaats gevonden. Gecorrigeerd voor het onderdeel Projecten derden is het (reguliere) percentage 'besteed aan doelstelling' ongeveer 2% gedaald in 2018.

In % van totaal van de lasten	63,9%	66,1%	61,8%

	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
22. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	204.000	165.304	175.012
% wervingskosten / geworven baten	19,1%	16,6%	17,0%
23. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	291.000	244.324	241.844
In % van totaal van de lasten	21,2%	20,2%	22,4%
24. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	12.000	7.666	3.114
Dividend	-	2.611	3.369
Gerealiseerde koersresultaten	-	172	-604
Ongerealiseerde koersresultaten	-	-16.892	11.097
	12.000	-6.443	16.976
Kosten van beleggingen	-2.000	-5.082	-3.450
	10.000	-11.525	13.526

Het negatieve resultaat op financiële baten en lasten is geheel te wijten aan de ongerealiseerde koersresultaten. De reden hiervan is het sterk verslechterde beursklimaat in de laatste maanden van 2018.

Bezoldiging directie

Het bestuur heeft, t.b.v. een directeur in loondienst, het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning wordt de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties gevolgd.

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie vond plaats door de penningmeesters van het bestuur. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 355 punten met een maximaal jaarinkomen van € 102.470 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk (0,9FTE / 9 maanden) € 51.301. Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen, de werkgeversbijdrage pensioen en overige beloningen bleven binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag. De belaste vergoedingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen stonden in redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

Bezoldiging directie (vervolg)

	dhr. J. Kranendonk	drs. G.J. Baan (interim-directeur)
Dienstverband		
Aard (looptijd)	bepaald	inhuur
uren	32,4	20
parttime percentage	90%	56%
periode	01/04 - 31/12	01/01 - 31/03
Bezoldiging (in euro's)		
Jaarinkomen		
Brutoloon	43.873	-
Vakantiegeld	3.503	-
Eindejaarsuitkering	3.925	-
Totaal	51.301	
Sociale lasten (wg deel)	7.287	-
Pensioenlasten (wg deel)	5.379	-
Overige vergoeding	180	-
Managementvergoeding (incl.btw)	-	36.095
Totaal 2018	64.147	36.095
Totaal 2017		*106.450*

In 2018 werd in verband met een vacature een interim directeur ingezet (0,56 FTE / 3 maanden). De totale betaalde vergoeding incl. BTW is marktconform voor interim-directieleden en drs. G.J. Baan voldeed aan de voorwaarden die met betrekking tot de inzet van een interim-directeur (niet in loondienst) in de regeling zijn opgenomen.

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2018 € 1.229 (2017: € 1.670).

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt aan de bestuurders. De bezoldiging van de directie is hierboven vermeld.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING LASTENVERDELING ORGANISATIE
In euro's

Categorieën doelstellingen van Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
DOEL-A Voor Jongeren
DOEL-B Werken met Jongeren
DOEL-C Projecten derden

	A	B	C					
Bestemming	**Voor Jongeren**	**Werken met Jongeren**	**Projecten derden**	**Werving baten**	**Beheer en administratie**	**Totaal 2018**	**Begroot 2018**	**Totaal 2017**
(In)directe kosten								
Personeelskosten	220.725	476.579	33.750	96.111	178.966	1.006.131	996.000	1.199.455
Huisvestingskosten	11.052	23.863	-	4.812	8.961	48.688	53.000	50.521
Projectkosten	405.098	190.281	5.895	34.094	-	635.368	645.000	692.359
Organisatielasten	69.556	150.183	-	30.287	56.397	306.423	311.000	202.425
Totaal	706.431	840.906	39.645	165.304	244.324	1.996.610	2.005.000	2.144.760
f.t.e.	3,33	7,19	0,00	1,45	2,70	14,67	14,97	16,51

f.t.e.

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2018 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 14,67 (2017: 16,51).

Toelichting lastenverdeling organisatie

De kosten van de organisatie worden toegerekend aan één van de volgende doelen c.q. kostenplaatsen:
- Voor Jongeren
- Werken met Jongeren
- Projecten Derden
- Eigen fondsenwerving
- Beheer en administratie.

De lasten die niet direct te relateren zijn aan bovengenoemde categorieën (indirecte organisatielasten), worden op basis van de besteding van de uren van de medewerkers toegerekend aan één van deze kostenplaatsen.

De verdeling voor de jaren 2018 en 2017 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	**2018**	**2017**
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	22,70%	25,93%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	49,01%	48,09%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	9,88%	9,02%
Kosten Beheer en administratie	18,40%	16,96%
	100,00%	100,00%

De indirecte organisatielasten worden toegerekend aan de hand van een uitgebreid werkplan in combinatie met een urenregistratie.
Het werkplan wordt jaarlijks door de teams opgesteld op basis van specifieke projectkaarten, gerelateerd aan de beschikbare arbeidsuren. Het werkplan heeft een taakstellend karakter en vormt de basis voor (tussentijdse) evaluaties.
Bij de uitvoering van het werkplan wordt er bij de uitvoerende teams gebruik gemaakt van een urenregistratie-systeem om zo de realisatie te kunnen toetsen.

De personele inzet t.b.v. de kostenplaats Project Derden zijn intern doorbelast aan het Project Derden.

In deze (financiële) verantwoording zijn de twee doelen 'Voor Jongeren' en 'Werken met Jongeren' onderverdeeld in werkgebieden:

Voor Jongeren:
- Jongerenbeweging (vakanties, kerstconferentie, TOV- en BID-avonden, Scholierenweekend etc.)

Werken met Jongeren:
- Advies (jongerenwerkers, begeleidingstrajecten in de gemeente, cursussen etc.)
- Catechese (On Track, Follow Me (Next), cursussen etc.)
- Jeugdwerk (Clik, kinder- (KIM), tiener- (TIM) en jongerenprogramma's (JIM), VBW etc.)

TOELICHTING VERDELING (IN)DIRECTE KOSTEN EN VERSCHILLENANALYSE 2018 - 2017
In euro's

LASTEN	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	685.000	677.461	779.926
Sociale lasten	96.000	111.106	124.085
Pensioenpremies	68.000	62.153	67.328
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	25.000	38.562	83.723
Vergoeding woon/werkverkeer	30.000	22.757	45.169
Reiskosten personeel	35.000	44.721	23.408
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	25.000	22.476	21.179
Kosten deskundigheidsbevordering	20.000	6.064	8.883
Premie ziekteverzuimverzekering	9.000	7.863	9.450
Wervingskosten	2.000	1.208	3.092
Ontvangen ziekengeld	-5.000	-25.825	-12.883
Ontvangen subsidie Duurzame inzetbaarheid	-	-9.090	-
Overige personeelslasten	6.000	12.925	16.094
	996.000	972.381	1.169.455

De totale personeelskosten zijn fors afgenomen t.o.v. 2017 en ook licht onder de begroting 2018 gebleven. De belangrijkste oorzaken daarvan zijn in 2017 verstrekte transitievergoedingen en externe inhuur.

In 2018 hebben we van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een subsidie ontvangen van € 9.090 in het kader van duurzame inzetbaarheid. Deze subsidie is aangewend voor de realisatie van het organisatie- en opleidingsplan.

In het boekjaar 2018 bedraagt het gemiddelde aantal werknemers 15.

Huisvestingslasten			
Energiekosten	5.000	5.315	5.192
Vaste lasten	5.000	5.319	5.656
Onderhoudskosten	-	4.087	697
Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	19.530	24.171
Schoonmaakkosten	8.000	6.521	6.810
Verzekering onroerend goed	5.500	7.136	5.347
Afschrijving gebouwen	1.500	308	1.233
Overige huisvestingslasten	3.000	473	1.416
	53.000	48.689	50.521

De huisvestingslasten zijn lager dan zowel de realisatie 2017 als de begroting 2018. Er is relatief weinig groot onderhoud nodig geweest in 2018.

Organisatielasten	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Uitkomst 2017
Kosten ICT	92.000	91.252	95.544
Afschrijving kantoormachines / inventaris	23.000	1.918	924
Porti	17.000	16.068	19.655
Kopieerkosten	20.000	25.989	20.696
Telefoonkosten	8.000	2.039	6.024
Drukkosten	8.000	9.672	6.691
Accountantskosten	9.000	9.333	9.087
Kosten contributies	10.000	8.113	4.979
Kantinekosten kantoor	2.000	1.822	2.505
Reiskosten bestuur	3.000	1.229	1.670
Kosten betalingsverkeer	8.000	5.958	6.293
Overige organisatielasten	31.000	25.198	19.244
	231.000	198.591	193.312
Innovatie-, beleid- en risicobudget	80.000	107.833	57.113
Vrijval resp. dotatie voorziening herstructurering	-	-	-48.000
	311.000	306.424	202.425

De belangrijkste reden van de hogere organisatiekosten in 2018 is de vrijval van de voorziening herstructurering in 2017 en de kosten t.b.v. innovatie-, beleid- en risicobudget. Voor het overige zijn de reguliere organisatielasten redelijk stabiel gebleven t.o.v. 2017.

Sinds 2013 hanteert de HGJB een budget voor innovatie, beleid en risico (IBR). Dit budget geeft ruimte om onvoorziene omstandigheden op te vangen en met name om extra te innoveren.

In 2018 hebben er investeringen plaatsgevonden op het vlak van betere automatisering d.m.v. een nieuwe CRM-omgeving en website. Voor 2019 wordt er extra geinvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Hiervoor zijn gelden gereserveerd.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING
In euro's

BATEN	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Verschil met begroting
Baten van particulieren	580.000	553.469	-26.531
Baten van bedrijven	10.000	8.608	-1.392
Baten van andere organisaties zonder winststreven	480.000	431.949	-48.051
Ten bate van derden	300.000	226.711	-73.289
Overige baten	-	27.195	27.195
Som der baten	1.370.000	1.247.932	-122.068

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (*vervolg*)

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 9% onder de som van de begrote baten.

De in de Baten van andere organisaties zonder winststreven opgenomen bijdragen van kerkelijke gemeenten zijn nagenoeg gestabiliseerd. Na jarenlange substantiele daling zijn we blij dat deze inkomstenstroom is gestabiliseerd.

De totale baten van particulieren zijn 5% lager dan begroot. Voor 2018 was er sprake van een ambitieuze begrotingsdoelstelling die dus niet helemaal is gehaald.

De opbrengsten van het diaconaal project zijn lager dan begroot. Het project 'Open je ogen' heeft een wat andere insteek gekregen dan voorheen. Naast een aantal positieve bevindingen blijkt dat er op het gebied van bewustwording, PR en verwerking verbeterslagen te maken zijn.

De overige baten bestaan voor een groot deel uit de opbrengst van honoraria en provisie van verkochte boeken.

LASTEN	**Begroting 2018**	**Uitkomst 2018**	**Verschil met begroting**
Besteed aan doelstellingen			
A. Voor Jongeren			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-482.277	-47.723
Directe lasten	405.000	405.098	-98
Uitvoeringslasten	352.000	301.333	50.667
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	227.000	224.154	2.846

De gerealiseerde baten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het aantal vakantiedeelnemers is gedaald. Daarnaast is er 1 scholierenweekend minder georganiseerd en is het aantal abonnees op het jongerenblad PIT afgenomen. Uit de gerealiseerde lasten blijkt dat de HGJB er in is geslaagd om de bijbehorende personeelskosten fors te laten afnemen.

B. Werken met Jongeren			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-495.000	-484.623	-10.377
Directe lasten	240.000	190.281	49.719
Uitvoeringslasten	603.000	650.625	-47.625
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	348.000	356.283	-8.283

De gerealiseerde baten zijn lager dan de begrote baten, dit wordt met name veroorzaakt door lagere adviesopbrengsten. De inkomsten uit catechese zijn wel gestegen, met name door de succesvolle verkopen van de nieuwe methode Leer&Leef. Per saldo zijn de lasten meegedaald met de lagere opbrengsten.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (*vervolg*)

	Begroting 2018	Uitkomst 2018	Verschil met begroting
C. Projecten derden			
Directe lasten	20.000	5.895	14.105
Uitvoeringslasten	280.000	33.750	246.250
Overschrijding lasten	-	177.642	177.642
Totaal lasten 'Projecten derden'	300.000	217.287	82.713
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	300.000	217.287	82.713
Totaal besteed aan doelstellingen	*875.000*	*797.724*	*77.276*

Werving baten

Kosten eigen fondsenwerving	204.000	165.304	-38.696

De kosten voor eigen fondsenwerving liggen onder de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de personele bezetting in 2018 wat lager is geweest en de campagnes beperkter waren.

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	291.000	244.324	-46.676

De gerealiseerde kosten van beheer en administratie liggen in lijn met de begroting. Hiervoor zijn geen opvallende oorzaken aan te wijzen.

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	10.000	-11.525	-21.525

De opbrengst vanuit financiële baten en lasten is fors lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het verslechterde beursklimaat aan het einde van 2018, waardoor het beleggingsrendement is gedaald.

Bilthoven, 6 maart 2019

de heer drs. W. van Olst
1e penningmeester

de heer drs. C.J. van der Sluijs
manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Ondertekening bestuur

Bilthoven, 22 maart 2018

De heer ds. J.A.C. Olie
1e voorzitter

Vacant
2e voorzitter

Mevrouw A. Hofland MSc
1e secretaris

De heer D.G. Tadema
2e secretaris

De heer drs. W. Van Olst
1e penningmeester

De heer drs. J.J. Radder RA
2e penningmeester

De heer drs. T.S. Staal

De heer ds. K.T. Timmerman

Mevrouw E. Visser - Vogel MSc

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Ruimte voor controleverklaring (2 pagina's)

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

BIJLAGE 1. BEGROTING 2019
In euro's

BATEN	**Begroting 2019**
Baten van particulieren	595.000
Baten van bedrijven	20.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	455.000
Ten bate van derden	68.000
Overige baten	-
Som van de baten	1.138.000
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
A. Voor Jongeren	271.000
B. Werken met Jongeren	316.000
C. Projecten derden	68.000
	655.000
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	209.000
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	318.000
Som van de lasten	1.182.000
Saldo voor financiële baten en lasten	-44.000
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	-34.000

De begroting 2019 vertoont een negatief resultaat van € 34.000. Er zullen diverse additionele inovatieve sprints plaatsvinden waarvoor extra budget is vrijgegeven.

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Sitiopark 2-4
3941 PP Doorn
Postbus 294
3940 AG Doorn

T (0343) 41 59 40
F (0343) 41 44 78
doorn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de vereniging Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de vereniging Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond te Bilthoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vereniging Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 HGJB 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants en Belastingadviseurs BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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 vereniging 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 vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten 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 fraude of fouten 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 en ethische voorschriften, 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 entiteit;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging 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 vereniging 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.

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Wij communiceren met de directie en 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.

Doorn, 25 maart 2019
Van Ree Accountants

w.g.

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant