



Jaarrekening 2024

Versie: definitief, 20 maart 2025

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Algemeen	2
Verantwoordingsverklaring	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	18
Staat van baten en lasten over 2024	19
Kasstroomoverzicht over 2024	20
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	29
Toelichting lastenverdeling organisatie	33
Toelichting verdeling (in)directe kosten	35
Verschillenanalyse uitkomst versus begroting	36
Ondertekening bestuur	39

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
---	----

Bijlage

Bijlage 1. Begroting 2025	44
---------------------------	----

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2024 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 gericht zijn op 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 leiding van de jeugdvereniging, catecheten, jeugdouderlingen, jeugdraden en kerkenraden.

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

Vrijwilligers, stagiaires en trainees:

Vrijwilligers zijn voor de HGJB onmisbaar. In 2024 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB en dat stemt tot grote dankbaarheid. Wel is ook bij de HGJB de maatschappelijke trend van een teruglopende beschikbaarheid van vrijwilligers merkbaar bij de invulling van vrijwilligersvacatures.

Honderden vrijwilligers maken de HGJB-activiteiten mogelijk. Zonder hen geen activiteiten als de Kerstconferentie, vakanties en Scholierenweekenden. Ook hebben tientallen vrijwilligers meegeschreven en meegedacht met catechisatiemethodes, VBW-materiaal, clubprogramma's etc. Daarnaast is er nog een aantal kantoorvrijwilligers die bijvoorbeeld administratieve ondersteuning geven of ondersteunen bij de organisatie van activiteiten.

De 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 2024 hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij de HGJB. De stagiaires zijn ingezet op het gebied van theologie, media, marketing en communicatie, bestuurskunde en algemene support. Zo hebben ze een mooie bijdrage aan de HGJB kunnen leveren en heeft anderzijds de HGJB de voortgang van hun studie gefaciliteerd.

In 2024 hebben naast de stagiaires ook een zestal trainees een deel van het jaar bijgedragen aan het werk van de HGJB. Gedurende hun traineeship kunnen ze investeren in opleiding, persoonlijke vorming en werkervaring opdoen. Hierbij is ook nadrukkelijk ruimte voor innovatieve ideeën.

Wij willen alle vrijwilligers, stagiaires en trainees heel hartelijk danken voor hun inzet in het afgelopen jaar! De vereniging HGJB kan niet zonder jullie!

Belangrijke gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2024, hoe realiseren we onze doelen:

- 1) Onder de naam Delltawerken is in 2023 een project gestart om een aantal grote stappen te maken op het gebied van digitalisering. Als eerste is gestart met het toevoegen van producten aan het digitaal methodeplatform. Begin 2024 waren de tienerwerk-methode, het materiaal voor de kinderbijbelklas en de jongerenwerk-methode beschikbaar. Gedurende 2024 zijn daaraan toegevoegd de kinderwerkmethode, de handleiding voor belijdeniscatechisatie-methode Houvast en de digitale producten die horen bij de catechesemethoden Follow Me en Follow Me Next. Komend jaar zullen meer producten worden toegevoegd.
- 2) De animo voor de twee Scholierenweekenden die jaarlijks worden gehouden is nog steeds groeiende. Door gebruik te maken van een iets grotere locatie kon een groter aantal tieners deelnemen aan dit evenement. Ook de Kerstconferentie voor jongeren kent een groeiende belangstelling. De meerdaagse plaatsen waren volgeboekt en het aantal daggasten nam toe. Naast de genoemde evenementen genoten ruim 900 kinderen, tieners en jongeren van een door de HGJB georganiseerde vakantie.
- 3) Om de mogelijkheden voor dienstverlening aan kerkelijke gemeenten te vergroten is het aanbod van de adviesafdeling uitgebreid met on-line-trainingen.
- 4) Veel kerken hebben zich in 2022-2024 enthousiast ingezet voor het diaconale project "Ik zie, ik zie". Voor dit project in Costa Rica werkt de HGJB samen met de GZB. Het doel van de HGJB is het onder de aandacht brengen van diaconaat bij jongeren en hun diaconale bewustwording te vergroten. In het voorjaar van 2024 is gestart met het nieuwe project: "Ik geloof, ik deel". Ook voor dit project is de samenwerking gezocht met de GZB, ditmaal betreft het een project in Albanië. Het jaar 2024 stond in het teken van de voorbereidingen en in het najaar is gestart met het uitrollen van informatie en materialen naar de geïnteresseerde kerkelijke gemeenten.
- 5) In 2024 is een "Werkgroep Strategie" gestart, samengesteld uit een aantal leden van het bestuur, de ledenraad en het personeel. De uitkomst is het document "Richtingwijzer 2025-2027" dat richting geeft aan de samenstelling van het aanbod aan producten en diensten en kaders stelt voor de werk-organisatie.

Reserves en fondsen:

In 2023 heeft het bestuur een memorandum betreffende de continuïteitsreserve besproken. 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 in het verleden vastgesteld op basis van een worst-case scenario. In 2023 heeft toetsing aan dit scenario plaats gevonden met de actuele cijfers en de begroting voor 2024. De hoogte van de reserve is aangepast aan de uitkomst van deze toetsing. Op basis van de ontwikkelingen in 2024 en de vooruitzichten voor 2025 was er geen reden om de hoogte van de reserve aan te passen.

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:

De HGJB hecht veel belang aan (bewustwording rondom) Veilig Jeugdwerk. Op onze website is hierover veel informatie te vinden, evenals een stappenplan hoe hiermee om te gaan.

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

HGJB heeft twee interne vertrouwenspersonen en één externe vertrouwenspersoon aangesteld.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Op de HGJB-website kan melding worden gemaakt van niet integer handelen en van ongewenst gedrag bij (een activiteit van) de HGJB. In 2024 zijn geen meldingen ontvangen.

Klachten:

De HGJB stelt feedback vanuit de achterban zeer op prijs. Tips, opmerkingen of klachten getuigen van verbondenheid 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 meest betrokken collega die de klacht in eerste aanzet behandelt.

In 2024 zijn er geen klachten (2023: geen) geregistreerd. De klachtenregistratie is op orde, niet alleen de formele klachten, maar ook andere vormen van klantfeedback worden geregistreerd.

Beleggingsbeleid:

De HGJB heeft ten aanzien van beleggingen de navolgende financiële doelstelling: vermogensgroei. 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 2 % 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). 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.
- is verantwoordelijk voor de schriftelijke goedkeuring van door de manager bedrijfsvoering (of door de bank) voorgedragen beleggingsvoorstellen

De beleggingsruimte is in het beleggingsstatuut, op basis van de financiële positie, door het bestuur gemaximeerd op € 500.000.

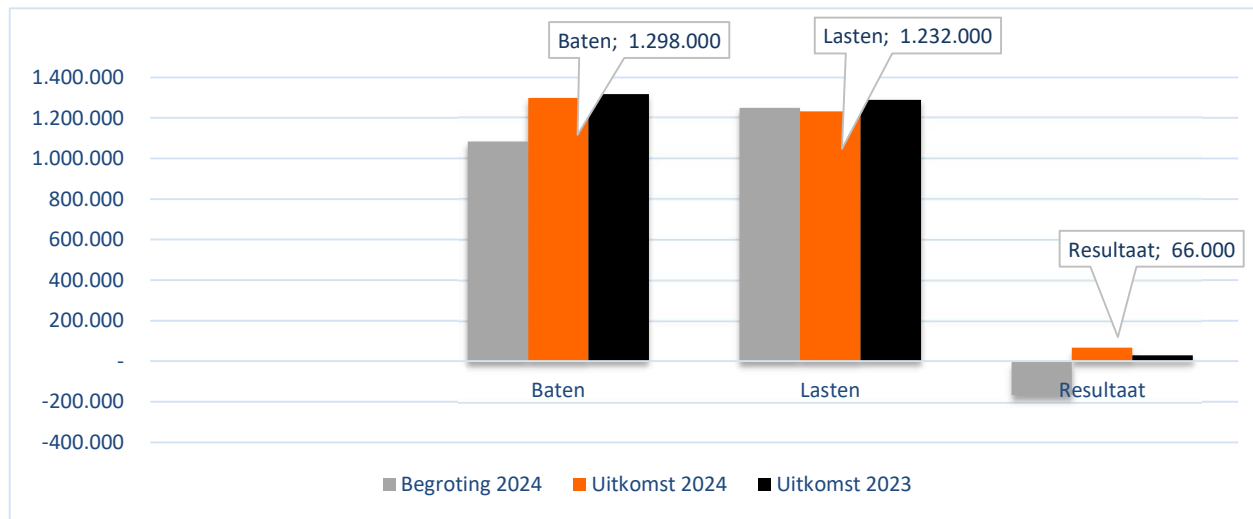
De HGJB houdt per 31 december 2024 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembanken. Bij het beheren van de beleggingen zal de betreffende bank steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

Er 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 zekerheid is, naast persoonlijke aansprakelijkheid, voor de helft van de lening een eerste hypotheek gevestigd op een pand in eigendom van de leningontvanger.

Het bruto-beleggingsresultaat over 2024 bedraagt € 34.000 positief, de beleggingskosten bedroegen € 3.000. Het beleggingsrendement was in sommige voorgaande jaren negatief, gemiddeld over meerdere jaren wordt voldaan aan de doelstelling.

Kerncijfers financiën 2024:

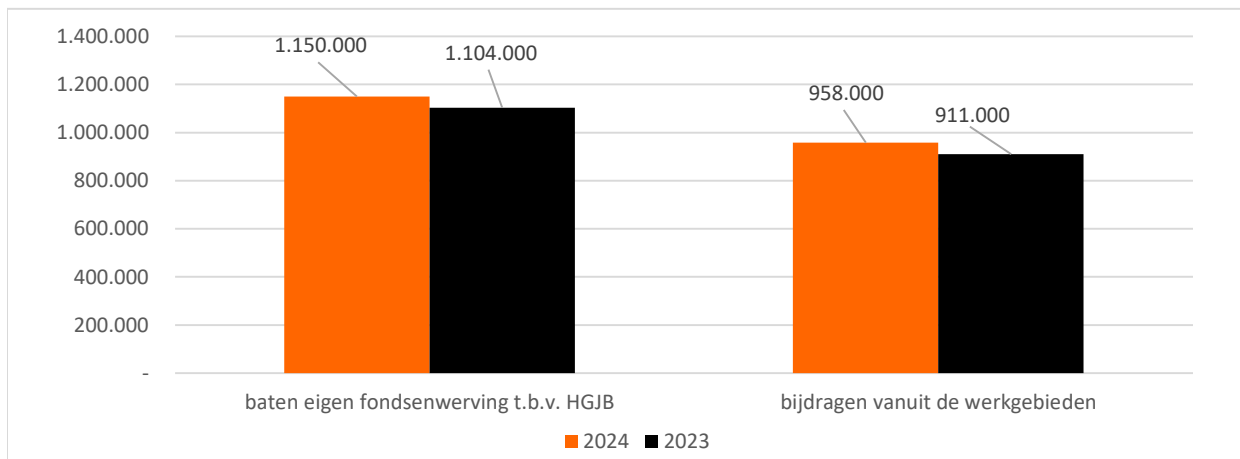
Financieel resultaat 2024



Het in 2024 behaalde resultaat bedraagt € 66.000 positief (2023: € 29.000 positief).

Naast de inkomsten uit donaties en lidmaatschappen genereert de HGJB ook inkomsten uit haar activiteiten (hierna "inkomsten uit werkgebieden"). Deze inkomsten uit werkgebieden bestaan bijvoorbeeld uit bijdrages van deelnemers aan vakanties, opbrengst uit verkoop van advies aan kerkelijke gemeentes en de verkoopopbrengst van ontwikkeld catechesemateriaal. De baten zijn in 2024 hoger dan begroot door de hogere opbrengsten van ondernemers (dit betreft lidmaatschapsgelden van het bedrijvennetwerk en giften) en hogere giften van particulieren en stichtingen. Daarnaast zijn de baten hoger door de opbrengsten van het diaconaal project, die de begroting overtroffen. De lasten bleven per saldo binnen de begroting. Tegenover de hogere fondswervingskosten stond een besparing op personeelskosten. De fondswervingskosten hebben geleid tot hogere opbrengsten uit giften van particulieren en bedrijven in 2024, maar heeft ook een positieve impact op komende jaren. Door het binden van nieuwe particuliere donateurs en ondernemers kunnen de stijgende organisatiekosten ook in de toekomst worden gedragen. De besparing op personeelskosten is gerealiseerd door het later of niet (volledig) invullen van vacatures. Het gemiddeld aantal personeelsleden (FTE) bedroeg in 2024 14,55 (2023: 15,53). In de begroting was rekening gehouden met 15,14 FTE.

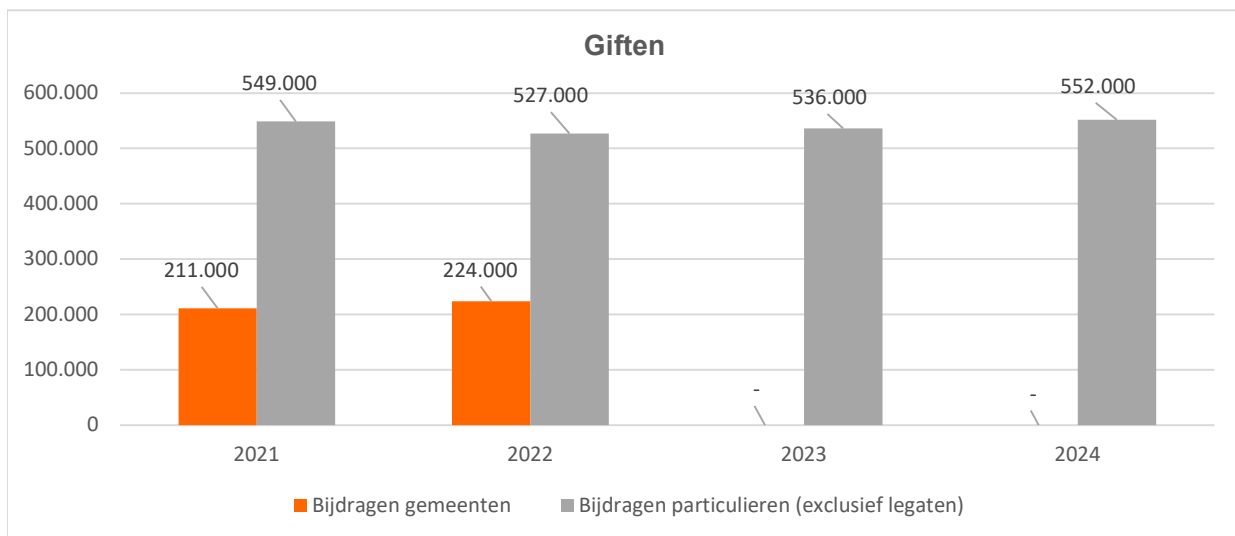
Baten



Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

De baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) zijn met 4,2% toegenomen ten opzichte van 2023. De inkomsten vanuit de werkgebieden namen met 5,2% toe. Op de baten uit eigen fondsenwerving van kerkelijke gemeenten en particulieren wordt hieronder verder ingegaan. De baten vanuit de ondernemers namen met € 50.000 toe en de baten vanuit stichtingen en fondsen met € 48.000. Hier tegenover staat dat de opbrengsten uit legaten beperkt waren: € 5.000 (2023: € 65.000). Wat betreft inkomsten uit werkgebieden is de stijging gerealiseerd door een groter aantal deelnemers bij de georganiseerde scholierenweekenden, gestegen bijdragen van partner-organisaties aan de evenementen en doorgevoerde prijsstijgingen bij de vakanties.

Giften van kerkelijke gemeenten en particulieren



De belangrijkste inkomstencategorieën binnen de baten uit eigen fondsenwerving zijn de giften vanuit kerkelijke gemeenten en giften van particulieren. De giften van particulieren (exclusief legaten) zijn met 3% toegenomen. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 4,7% afgenomen.

De HGJB is dankbaar voor elke gift die wordt ontvangen. De laatste jaren wordt extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer en dit wordt in 2025 verder doorgezet.

	Begroting	Realisatie
<u>Financiële kengetallen</u>		
Besteed aan doelstelling	59%	56%
Wervingskosten	14%	18%
Kosten beheer & administratie	<u>27%</u>	<u>26%</u>
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	18,5%	20,1%

In verband met jaarlijks fluctuerende kosten en opbrengsten, worden de normwaarden van de kengetallen bepaald bij het vaststellen van de begroting.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Risico's en onzekerheden

Wij signaleren de volgende risico's:

- Daling van de inkomsten uit fondsenwerving. De hoge inflatie brengt kostenstijgingen met zich mee, waardoor particulieren en gemeenten minder te besteden hebben. Daarnaast kunnen fiscale beperkingen van de giftenaftrek een negatief effect hebben op de inkomsten uit giften.
- Minder jeugd in de kerk, wat zich doorvertaalt naar minder verkopen van jeugdwerk- en catechesemateriaal.
- Meer 'concurrentie' van andere organisaties bij (meerdaagse) activiteiten, waardoor het deelnemersaantal onder druk staat.
- Toenemende schaarste aan vrijwilligers. Werving van benodigde menskracht wordt al in een vroeg stadium gestart.
- Minder vanzelfsprekendheid om voor de HGJB te kiezen. We moeten hierdoor nog meer focussen op goed relatiebeheer en relevante en actuele producten.

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

- Achterblijvende kwaliteit van dienstverlening waardoor de algemene tevredenheid van gebruikers afneemt. De HGJB anticipeert hierop door de inzet van dienstverlenende supportmedewerkers, het beschikbaar stellen van een toegankelijk methodeplatform en de ontwikkeling van een klantvriendelijke website.

- Grote calamiteiten tijdens vakanties

De 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 zowel de risico's minimaliseren als de bewustwording in kerkelijke gemeenten stimuleren!

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

De HGJB is zich bewust van het belang van maatschappelijk verantwoord ondernemen. Op de volgende terreinen komt het maatschappelijk verantwoord ondernemen tot uitdrukking:

- Milieu: Het pand van de HGJB heeft energielabel Klasse A++. Op het dak liggen zonnepanelen, waarmee een substantieel deel van de energiebehoefte wordt opgewekt. Daarnaast is het pand van de HGJB centraal gelegen, waardoor veel collega's met het openbaar vervoer kunnen 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.

- Veilig Jeugdwerk: Zie voor verdere uitwerking hiervan het onderdeel Risico's en onzekerheden.

Verwachtingen:

Het beleidsplan 2023-2026 dat in februari 2023 is gepubliceerd draagt de naam "Hoopvol voorsorteren". Bij de HGJB raken we iedere keer weer enthousiast over nieuwe mogelijkheden die er zijn om kinderen, tieners en jongeren in de kerk te vertellen over het Evangelie. We zien het als onze taak om gemeenten en onszelf daarin voortdurend scherp te houden. Want de tijden veranderen en het zoeken naar nieuwe mogelijkheden betekent soms dat je bestaande dingen moet bijstellen. Juist omdat het Evangelie niet verandert maar de tijd wel, moeten we blijven nadenken over de manier waarop we kinderen, tieners en jongeren helpen en stimuleren om dat Evangelie in hun leven te ontvangen.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Het beleidsplan 2023-2026 bevat zes grote beleidsterreinen:

- Leren in de gemeente
- Geloofsopvoeding
- Verbinding met jongeren
- Digitale samenleving
- Bijbellezen
- Jongeren en de eredienst

Met dit beleidsplan sorteren we voor op de komende jaren. Wat er van onze voornemens terecht komt, weten we niet. We willen daar zowel nuchter als hoopvol mee omgaan. Nuchterheid, hoop en waakzaamheid zijn volgens de apostel Petrus eigenschappen die passen bij een christen (1 Petrus 1:13 en 5:8). Daarom willen we zowel realistisch als waakzaam kijken naar de mogelijkheden en gevaren die zich voordoen in het leven van jongeren. We doen dat niet zonder hoop. We geloven dat God ons in de afgelopen jaren geleid heeft. Als we van daaruit voorsorteren op de toekomst, doen we dat hoopvol en in afhankelijkheid van Hem. Juist omdat veel daarbij nog onduidelijk is, is voortdurend gebed om Zijn leiding blijvend nodig.

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. De HGJB beschikt over expertise op inhoud en is flexibel qua organisatie en bereik.

De flexibiliteit geeft ook uitdagingen. Er zijn randvoorwaarden nodig en kaders omdat de capaciteit van de organisatie (zowel qua personele inzet als financiën) niet toereikend is om voor alle werkvelden binnen de kerk en de jongerenwereld kennis en producten aan te bieden. Daarom is in 2024 door een opgerichte Werkgroep Stragie een Richtingwijzer opgesteld voor de jaren 2025-2027. De insteek van dit interne document is om te komen tot scherpere in het aanbod van producten en diensten en kaders te stellen voor de werk-organisatie die voor de uitvoering zorg draagt.

Overige zaken

De financiële begroting 2025 is als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat.

Samenvatting begroting 2025	€
Baten	1.226.000
Lasten	
<i>Besteed aan doelstelling</i>	<i>812.275</i>
<i>Wervingskosten</i>	<i>237.013</i>
<i>Kosten beheer en Administratie</i>	<i>368.712</i>
Totaal lasten	1.418.000
Resultaat voor financiële baten en lasten	-192.000
Saldo financiële baten en lasten	30.000
Saldo van baten en lasten	-162.000

Het saldo van de begroting 2025 is negatief, omdat het een aantal jaar kost om de organisatie en activiteiten aan te passen aan het hogere kostenniveau vanwege gestegen loonkosten. Ook in 2025 zal er ingezet worden op het werven van nieuwe donateurs en het verhogen van de structurele bijdrages van bestaande donateurs. Ook wordt er gewerkt aan verdere uitbreiding van het ondernemersnetwerk.

De reserve Innovatieve Ontwikkeling zal voor een deel worden aangewend om de digitalisering van producten verder vorm te geven. Ook zal worden gewerkt aan een nieuwe frisse huisstijl voor de HGJB en een vernieuwing van de website. De begroting sluit op een tekort van € 162.000, maar de overige reserves zijn ruim voldoende om dit negatieve saldo van baten en lasten te dragen.

Ten slotte:

Er is alle reden om dankbaar te zijn over datgene wat in 2024 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.

Verantwoordingsverklaring



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 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. 30 januari 2025

voorzitter:

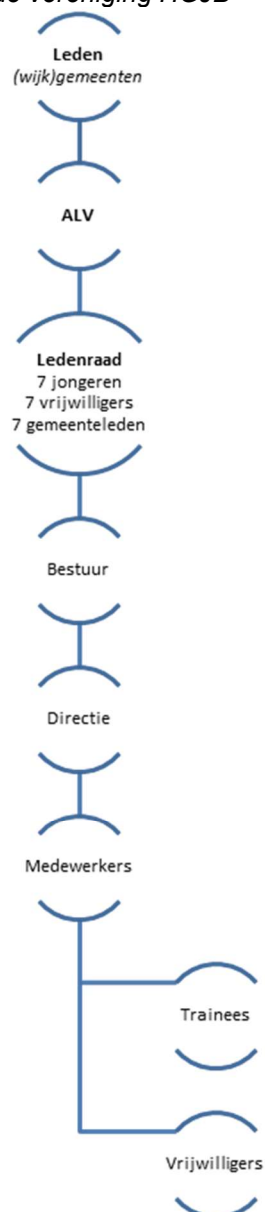
secretaris:

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 2023-2026. 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: het lidmaatschap van de vereniging is alleen voorbehouden aan een kerkenraad van een (wijk)gemeente.
- 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

Kerkenraden van (wijk)gemeenten kunnen zich aansluiten als lid van de vereniging. Op 31 december 2024 waren er 209 (2023: 213) 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 31-12-2024

De ledenraad bestaat uit ten minste 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

- Willemieke Dekker (eerste voorzitter)
- Kees Codée
- Janneke den Hertog
- Karel Post
- Ds. Gerrit Lugthart
- Jeffrey Bredenhoff
- *Vacature*

Vrijwilligers

- Judith Boogaard
- Marlieke Borkent
- Renske Egas
- Martin Klop
- Maurits Methorst
- Mariella Solleveld
- Erik Vonk

Jongeren

- Matthias den Besten
- Jesse van Dam
- Ruben den Dekker
- Thomas Gort
- Nienke de Groot
- Marit Kok
- Danielle van der Vlist

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad

De ledenraad heeft in 2024 vier keer vergaderd. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over de relatie met de achterban. Bij die vergadering schoof ook de relatiebeheerder van de HGJB aan. Ook is gesproken over wijziging van de statuten naar aanleiding van de aangepaste structuur van het lidmaatschap en over de activiteiten van de HGJB.

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 6 juni 2024 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2023. Tijdens de ALV zijn het jaarverslag en de jaarrekening van 2023 vastgesteld. Daarnaast verleende de ledenraad decharge aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid.

1.2. Bestuur

Het bestuur van de HGJB is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur vergadert tenminste zes 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 2024 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 zeven leden. Daarbij zijn de volgende functies binnen het bestuur te noemen: eerste en tweede voorzitter (beide gemeentepredikant), eerste en tweede secretaris en eerste en tweede penningmeester. Voor de bestuursfuncties zijn profielschetsen opgesteld. In 2024 heeft een aantal mutaties plaats gevonden in de samenstelling van het bestuur. Per 1 januari 2024 is de heer K.M. Teeuw toegetreden tot het bestuur. Hij vervult met ingang van juni 2024 de functie van eerste voorzitter. Per 6 juni 2024 heeft mevrouw A. de Vries-Hofland het bestuur verlaten. Haar functie van eerste secretaris is per eind 2024 nog vacant.

Bestuursleden per 31-12-2024:

Bestuurslid	Maatschappelijke (neven)functies
Dhr. K.M. Teeuw (eerste voorzitter)	Predikant Hervormde Gemeente Ridderkerk Slingelkerk
Ds. G.C. Bergshoeff (tweede voorzitter)	Predikant Hervormde Gemeente Waddinxveen
Dhr. R.P. Wesselink (eerste penningmeester)	Assistent accountant en belastingadviseur BM Accountants te Bilthoven
Dhr. B.A. van Velzen MSc (tweede penningmeester)	Process Manager IT bij Boskalis
Vacature (eerste secretaris)	-
Dhr. D.G. Tadema (eerste secretaris)	HR-manager bij Leger des Heils Eigenaar Tadema advies
Ds. B. Jongeneel (bestuurslid met specialisme identiteit)	Predikant Hervormde Gemeente Lunteren
Mw. M.A. Vermeulen-Mouw MSc (bestuurslid met specialisme pedagogiek)	Orthopedagoog bij Driestar Educatief Eigenaar Orthopedagogische praktijk De Bloeiboerderij
Vacature (bestuurslid met specialisme interne organisatie)	-

1.3. Directie

Vanaf 1 april 2018 is dhr. J. Kranendonk in dienst getreden als directeur van de HGJB. Binnen de HGJB wordt voor alle betaalde medewerkers de cao Zorg & Welzijn gehanteerd. De functie van directeur wordt daarin gewaardeerd in schaal 12. 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 zeven 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 2023-2026. 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 door de arbeidsorganisatie onder verantwoordelijkheid van de directeur. In dit werkplan worden alle projecten binnen de HGJB beschreven. Voordat een (nieuw) project gestart wordt, wordt er een startbewijs met een projectbegroting aangeleverd aan het directieteam. Jaarlijks wordt de evaluatie en het nieuwe werkplan besproken tijdens een bestuursvergadering.

Om de benodigde middelen te verkrijgen voor de financiering van projecten maakt de HGJB met name gebruik van de volgende fondswervingsmethoden:

- Periodieke giften van / direct mailing aan betrokken particulieren;
- Collecten en giften van betrokken kerkelijke gemeenten;
- Contributie van leden (kerkenraden van (wijk)gemeenten);
- Telemarketingacties gericht op betrokken particulieren;
- Nalatenschappen;
- Financiële bijdragen door bedrijven uit het ondernemersnetwerk;
- Verkoop van producten;
- Bijdragen van deelnemers aan activiteiten.

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 CBF eind 2022 na een hertoetsingsprocedure aan de HGJB opnieuw het keurmerk heeft verleend. De HGJB mag zich 'erkend goed doel' noemen.

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:
 - kerkenraden van (wijk)gemeenten (met hun bijbehorende clubs en verenigingen);
- b) Giftgevers:
 - donateurs;
 - gemeenten.

Aantal donateurs per 31 december 2024: ca 7.600 (eind 2023: circa 7.550).
- c) Samenwerkende organisaties:
 - Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland;
 - Gereformeerde Bond;
 - IZB voor zending in Nederland;
 - Gereformeerde Zendingsbond;
 - Bond van Hervormde Zondagsscholen;
 - Mannenbond
 - Vrouw tot vrouw
- 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

In lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft de HGJB een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Er is beleid ontwikkeld voor databeveiliging, een risico inventarisatie gedaan en er zijn 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.

7. Integriteit

De HGJB vindt veilig jeugdwerk heel belangrijk. We willen een plek creëren waarin iedereen zich veilig en gerespecteerd voelt. Daarom vragen we van alle vrijwilligers om de HGJB-Gedragsregels te ondertekenen. Voor o.a. vrijwilligers die meegaan met een meerdaags evenement wordt een VOG aangevraagd. De HGJB-gedragsregels zijn gepubliceerd op de website van de HGJB. Via een link op deze website kan melding worden gedaan van niet integer handelen of grensoverschrijdend gedrag. Daarnaast kan ook contact worden opgenomen bij één van de drie vertrouwenspersonen van de HGJB.

Jaarrekening 2024

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (Na resultaatbestemming)

In euro's

ACTIVA		31 dec. 2024	31 dec. 2023
<i>Materiële vaste activa</i>	1	<u>92.690</u>	<u>98.017</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	2	<u>494.386</u>	<u>466.257</u>
<i>Voorraden</i>	3	50.370	46.975
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4	272.227	160.998
<i>Liquide middelen</i>	5	<u>1.813.838</u>	<u>1.730.951</u>
		<u>2.136.435</u>	<u>1.938.924</u>
 Totaal		 <u>2.723.511</u>	 <u>2.503.198</u>
 PASSIVA			
<i>Reserves en fondsen</i>			
<i>Reserves</i>	6		
<i>Continuïteitsreserve</i>	7	769.000	769.000
<i>Bestemmingsreserves</i>	8	359.256	367.656
<i>Overige reserves</i>	9	<u>446.087</u>	<u>411.808</u>
		1.574.343	1.548.464
<i>Bestemmingsfondsen</i>	10	<u>124.913</u>	<u>84.339</u>
		<u>1.699.256</u>	<u>1.632.803</u>
 <i>Voorzieningen</i>	11	 <u>228.294</u>	 <u>210.202</u>
 <i>Kortlopende schulden</i>	12	 <u>795.961</u>	 <u>660.193</u>
 Totaal		 <u>2.723.511</u>	 <u>2.503.198</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

In euro's

BATEN	14	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
Baten van particulieren	15	520.000	557.234	601.242
Baten van bedrijven	16	60.000	157.386	107.777
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	387.000	435.479	395.451
Overige baten	18	116.000	148.156	213.550
Som van de baten		<u>1.083.000</u>	<u>1.298.255</u>	<u>1.318.020</u>
LASTEN	19			
Besteed aan doelstellingen	20			
<i>A. Voor Jongeren</i>		251.395	279.059	282.007
<i>B. Werken met Jongeren</i>		414.221	358.510	353.280
<i>C. Projecten derden</i>		74.000	84.941	189.096
		<u>739.616</u>	<u>722.510</u>	<u>824.383</u>
Wervingskosten	21			
Kosten eigen fondsenwerving		<u>178.605</u>	<u>231.465</u>	<u>184.933</u>
Kosten beheer en administratie	22			
Kosten beheer en administratie		<u>341.779</u>	<u>329.340</u>	<u>323.735</u>
Som van de lasten		<u>1.260.000</u>	<u>1.283.315</u>	<u>1.333.051</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-177.000</u>	<u>14.940</u>	<u>-15.031</u>
Saldo financiële baten en lasten	23	10.000	51.513	43.821
Saldo van baten en lasten		<u>-167.000</u>	<u>66.453</u>	<u>28.790</u>
Resultaatbestemming:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		-	-	-
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering		-	-1.934	-251
- best.res. innovatieve ontwikkeling (kosten innovatie)		-100.000	-66.466	-73.800
- best.res. innovatieve ontw. (toevoeging uit giften/legaat)		-	60.000	40.000
- bestemmingsfonds diaconaat		-	-446	-33
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording		0	41.020	-4.919
- overige reserves		-67.000	34.279	67.793
		<u>-167.000</u>	<u>66.453</u>	<u>28.790</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

In euro's

	2024	2023
Activiteiten		
Resultaat	66.453	28.790
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.598	9.588
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	-114.624	66.093
Mutaties in de beleggingen	-28.129	-29.728
Bestedingen in fondsen	-	-
Mutaties in de voorzieningen	18.092	29.404
Mutaties in de langlopende schulden	-	-
Mutaties in de kortlopende schulden	135.768	269.955
Kasstroom uit activiteiten	84.158	374.102
Investeringsen		
Investeringsen in de materiële vaste activa	-1.271	-11.956
Investeringsen in de financiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsen	-1.271	-11.956
Totaal kasstroom	82.887	362.146
Verloop mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.730.951	1.368.805
Totaal kasstroom	82.887	362.146
Liquide middelen per 31 december	1.813.838	1.730.951

De kasstroom 2024 is € 82.887 positief. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat over het boekjaar 2024. Het positieve effect van hogere schulden (onder andere de door te betalen ontvangen gelden van het diaconaal project) wordt grotendeels gecompenseerd door hogere vorderingen vanwege vooruitbetaalde kosten voor lokaties van evenementen in de komende jaren en door nog te ontvangen bijdragen van sponsors en partnerorganisaties met betrekking tot de in december 2024 georganiseerde Kerstconferentie.

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 reële 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.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn gevormd door ontvangen giften met een specifieke bestemming. Deze gelden dienen dus in de aankomende jaren aan 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 verwachten kosten over een periode van 20 jaar. De verwachte kosten zijn per component bepaald. 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.

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
<u>Stand per 1 januari 2024</u>			
Aanschafwaarde	501.656	116.346	618.002
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-417.186</u>	<u>-102.799</u>	<u>-519.985</u>
Boekwaarde	<u>84.470</u>	<u>13.547</u>	<u>98.017</u>

Mutaties in 2024

Investeringen		1.271	1.271
Afschrijvingen	<u></u>	<u>-6.598</u>	<u>-6.598</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-5.327</u>	<u>-5.327</u>

Stand per 31 december 2024

Aanschafwaarde	501.656	117.617	619.273
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-417.186</u>	<u>-109.397</u>	<u>-526.583</u>
Boekwaarde	<u>84.470</u>	<u>8.220</u>	<u>92.690</u>

Afschrijvingspercentage	0% - 10,0%	20,0% - 33,3%
-------------------------	------------	---------------

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

2. Financiële vaste activa

2024

2023

- I Overige effecten

Beleggingsfondsen en trackers

Stand per 1 januari	366.257	336.529
(des)Investeringen	5.777	5.329
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>22.352</u>	<u>24.399</u>
Stand per 31 december	<u>394.386</u>	<u>366.257</u>

Dit betreft de beleggingsportefeuille die wordt aangehouden bij Rabobank. De portefeuille is opgebouwd op basis van het beleggingsstatuut van HGJB en is defensief van aard.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

I Overige vorderingen	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Verstrekke lening Van Dam, Van Dam & Verkade B.V.</u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
(des)Investeringsen	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Het rentepercentage op de verstrekte lening bedraagt 2,5%. De looptijd van de lening is tot wederopzegging. 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 hypotheek gevestigd op een pand van Van Dam, Van Dam & Verkade.

Totaal financiële vaste activa	<u>494.386</u>	<u>466.257</u>
--------------------------------	----------------	----------------

De financiële vaste activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

3. Voorraden

Voorraad boeken	<u>50.370</u>	<u>46.975</u>
-----------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens incourantheid opgenomen van € 302. (2023: € 1.472)
De voorraden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	<u>30.881</u>	<u>39.111</u>
-----------------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 14.875 (2023: € 6.224).

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	140.669	73.010
Nog te ontvangen bedragen	100.677	48.877
Per 31 december	<u>241.346</u>	<u>121.887</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>272.227</u>	<u>160.998</u>

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar met uitzondering van vooruitbetaalde lokatiekosten voor evenementen in 2026 (totaal € 16.000).

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

5. Liquide middelen

	2024	2023
Rabobank rekening-courant	274.843	305.656
Rabobank beleggersrekening	4.289	3.627
ING Bank rekening-courant	192.228	41.917
Rabobank bedrijfsspaarrekening	755.773	799.260
Rabobank Vermogenssparen	388.660	384.801
ING Spaarrekening	135.752	135.588
Gelden onderweg	61.826	59.432
Kas	467	670
Per 31 december	<u>1.813.838</u>	<u>1.730.951</u>

Per 31 december 2024 staat 71% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2023: 76%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

Per 1 januari	769.000	952.000
Aanpassing maximum continuïteitsreserve	<u>-</u>	<u>-183.000</u>
Per 31 december	<u>769.000</u>	<u>769.000</u>

Het maximale niveau van de continuïteitsreserve is in 2023 herzien en vastgesteld op € 769.000. De hoogte van de reserve is hierop aangepast. 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. In 2024 was er geen aanleiding om de hoogte van de reserve aan te passen.

8. Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa

Per 1 januari	144.994	145.245
Uit resultaatbestemming	<u>-1.934</u>	<u>-251</u>
Per 31 december	<u>143.060</u>	<u>144.994</u>

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.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

<i>Reserve innovatieve ontwikkeling</i>	2024	2023
Per 1 januari	222.662	256.462
Uit resultaatbestemming: toegevoegd vanuit ontvangen gift/legaat	60.000	40.000
Uit resultaatbestemming: onttrekking gemaakte kosten innovatie	-66.466	-73.800
Per 31 december	<u>216.196</u>	<u>222.662</u>

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	<u>359.256</u>	<u>367.656</u>
----------------------------	----------------	----------------

9. Overige reserves

Per 1 januari	411.808	161.015
Aanpassing maximum continuïteitsreserve	-	183.000
Uit resultaatbestemming	<u>34.279</u>	<u>67.793</u>
Per 31 december	<u>446.087</u>	<u>411.808</u>

Het restant van het vermogen wordt opgenomen als "Overige reserves". De omvang zal jaarlijks fluctueren afhankelijk van het resultaat.

10. Fondsen

Bestemmingsfonds Diaconaat

Per 1 januari	18.364	18.397
Uit resultaatbestemming	<u>-446</u>	<u>-33</u>
Per 31 december	<u>17.918</u>	<u>18.364</u>

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	65.975	70.894
Uit resultaatbestemming	<u>41.020</u>	<u>-4.919</u>
Per 31 december	<u>106.995</u>	<u>65.975</u>

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 2024 nog niet is besteed. De dotatie in 2024 betreft een toevoeging vanuit het afgeronde diaconale project. De onttrekking in 2023 betreft uren die specifiek worden ingezet voor het diaconale project en diaconale bewustwording van jongeren.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

11. Voorzieningen	2024	2023
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Per 1 januari	210.202	180.798
Dotatie	32.000	32.000
	<u>242.202</u>	<u>212.798</u>
Onttrekking	-13.908	-2.596
Per 31 december	<u>228.294</u>	<u>210.202</u>

Aan de voorziening ligt een meerjarenonderhoudsplan ten grondslag.

In 2024 is buitenschilderwerk uitgevoerd aan het pand.

12. Kortlopende schulden

Crediteuren

Stand per 31 december	<u>139.250</u>	<u>68.189</u>
-----------------------	----------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	40.144	39.703
BTW	1.149	3.433
Loonheffingen	58.427	59.531
	<u>99.720</u>	<u>102.667</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Actiegelden < 1 jaar	92.083	53.644
Vooruitontvangen bedragen	323.061	314.233
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	56.435	64.340
Nog te betalen bedragen	85.412	57.120
Per 31 december	<u>556.991</u>	<u>489.337</u>

Totaal kortlopende schulden	<u>795.961</u>	<u>660.193</u>
------------------------------------	----------------	----------------

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.

De post Vooruitontvangen bedragen betreft eind 2024 met name reeds ontvangen betalingen voor vakantiereizen in 2025.

13. 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 2031, omvang circa € 14.000 per jaar;

Rechten:

De rechten uit toegezegde periodieke schenkingen bedragen € 12.867 per jaar. De einddata van de toegezegde periodieke schenkingen lopen uiteen van 2025 t/m onbepaalde tijd.

De HGJB heeft een recht op een aandeel van 225/1000e in een nalatenschap, waarvan de omvang niet betrouwbaar is in te schatten.

Leningen en garantiestellingen

Aan personeelsleden zijn geen leningen verstrekt of garantiestellingen afgegeven.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In euro's

	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
14. Baten			
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	5.000	65.453
Donaties en giften	520.000	552.234	535.789
	<u>520.000</u>	<u>557.234</u>	<u>601.242</u>
16. Baten van bedrijven			
Donaties en giften	<u>60.000</u>	<u>157.386</u>	<u>107.777</u>
17. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Kerkelijke gemeenten	231.000	225.012	235.615
Bijdrage LDC PKN	65.000	65.000	65.000
Contributies	84.000	89.767	86.636
Overige baten	7.000	55.700	8.200
	<u>387.000</u>	<u>435.479</u>	<u>395.451</u>
Ten opzichte van 2023 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten met 4,5% afgenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000. (2023: € 65.000) De contributie-opbrengsten zijn met 3,6% toegenomen t.o.v. 2023. De overige baten betreft giften van stichtingen. In 2024 bevat deze een grote gift van € 50.000.			
18. Overige baten			
Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	100.000	126.661	184.957
Andere overige baten	16.000	21.495	28.593
	<u>116.000</u>	<u>148.156</u>	<u>213.550</u>
Totaal baten	<u>1.083.000</u>	<u>1.298.255</u>	<u>1.318.020</u>

Voor het diaconale project "Ik zie, Ik zie" was een bedrag van begroot van € 100.000. De opbrengst vanuit acties en giften door deelnemende gemeenten heeft dit bedrag ruimschoots overtroffen.

De andere overige baten bestaan voor het grootste deel uit gerealiseerde provisie en honoraria van verkochte boeken en de abonnementsgelden van het blad Generator.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
19. LASTEN			
20. Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-584.000	-594.540	-545.245
Directe lasten	433.000	493.460	452.032
Uitvoeringslasten	402.395	380.139	375.220
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>251.395</u>	<u>279.059</u>	<u>282.007</u>
<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-417.000	-363.592	-366.174
Directe lasten	164.000	101.909	166.927
Uitvoeringslasten	667.221	620.193	552.527
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>414.221</u>	<u>358.510</u>	<u>353.280</u>
<i>C. Projecten derden</i>			
Baten 'Projecten derden'			-
Directe lasten	54.000	83.966	131.571
Uitvoeringslasten	20.000	975	57.525
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>74.000</u>	<u>84.941</u>	<u>189.096</u>
 Totaal besteed aan doelstellingen	 <u><u>739.616</u></u>	 <u><u>722.510</u></u>	 <u><u>824.383</u></u>

De lasten projecten derden betreffen de gemaakte uren en kosten ten behoeve van het diaconaal project en de betaalde/te betalen gelden aan de samenwerkingspartner voor uitvoering van de projecten.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	83,5%	74,5%	77,9%
 In % van totaal van de lasten	 58,7%	 56,3%	 61,8%

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
21. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	<u>178.605</u>	<u>231.465</u>	<u>184.933</u>
% wervingskosten / geworven baten	18,5%	20,1%	16,7%
22. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>341.779</u>	<u>329.340</u>	<u>323.735</u>
In % van totaal van de lasten	27,1%	25,7%	24,3%
23. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	7.000	22.722	14.099
Rentelasten	-	-	-
Dividend	5.000	9.129	7.856
Gerealiseerde koersresultaten	-	-	-
Ongerealiseerde koersresultaten	<u>-</u>	<u>22.352</u>	<u>24.399</u>
	12.000	54.203	46.354
Kosten van beleggingen	<u>-2.000</u>	<u>-2.690</u>	<u>-2.533</u>
	<u>10.000</u>	<u>51.513</u>	<u>43.821</u>

Het positieve resultaat op financiële baten en lasten wordt vooral veroorzaakt door de ongerealiseerde koersresultaten als gevolg van het goede beursklimaat voor aandelen in 2023 en 2024.

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 volgt de Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

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 375 punten met een maximaal jaarinkomen van € 120.741 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk € 96.756. Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag. De belaste vergoedingen/bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Bezoldiging directie (vervolg)

	dhr. J. Kranendonk
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	36
parttime percentage	100%
periode	01/01 - 31/12

Bezoldiging (in euro's)

Jaarinkomen	
Brutoloon	82.740
Vakantiegeld	6.610
Eindejaarsuitkering	7.406
Niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	96.756
Belaste vergoedingen/bijtellingsen	-
Pensioenlasten (wg deel)	10.607
Pensioencompensatie	-
Overige beloningen op termijn	-
uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2024	107.363

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2024 € 0 (2023: € 29).

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

Bestemming	A Voor Jongeren	B Werken met Jongeren	C Projecten derden	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2024	Begroet 2024	Totaal 2023
<u>(In)directe kosten</u>								
Personeelskosten	309.496	471.604	975	114.534	267.838	1.164.447	1.217.000	1.145.897
Huisvestingskosten	17.593	26.808	-	6.511	15.225	66.137	70.000	64.903
Projectkosten	493.460	101.909	83.966	90.788	369	770.492	724.000	809.629
Organisatielasten	53.050	121.781	-	19.632	45.908	240.371	250.000	224.041
Totaal	873.599	722.102	84.941	231.465	329.340	2.241.447	2.261.000	2.244.470
f.t.e.	3,87	5,90	0,00	1,43	3,35	14,55	15,14	15,53

f.t.e.

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2024 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 14,55 (2023: 15,53).

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 toegerekend aan de hand van de beschikbare uren per medewerker naar de doelen c.q. kostenplaatsen.

De verdeling voor de jaren 2024 en 2023 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	2024	2023
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	26,60%	27,24%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	40,53%	40,12%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	9,84%	9,22%
Kosten Beheer en administratie	23,02%	23,42%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

De indirecte organisatielasten worden toegerekend aan de hand van de beschikbare uren per medewerker naar de doelen c.q. kostenplaatsen.

Jaarlijks wordt door de teams een werkplan 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, Scholierenweekend, etc.)

Werken met Jongeren:

- Advies (begeleidingstrajecten in de gemeente, cursussen etc.)
- Catechese (Leer en Leef, Follow Me (Next), etc.)
- Jeugdwerk (kinder-, tiener- en jongerenprogramma's, VBW etc.)

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

TOELICHTING VERDELING (IN)DIRECTE KOSTEN EN VERSCHILLENANALYSE 2024 - 2023

In euro's

LASTEN	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	912.000	881.150	863.680
Sociale lasten	146.000	139.103	132.610
Pensioenpremies	89.000	82.082	77.647
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	2.000	2.156	2.624
Reiskosten personeel	45.000	44.656	49.901
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	16.000	21.565	8.797
Kosten deskundigheidsbevordering	10.000	3.402	7.685
Premie ziekteverzuimverzekering	22.000	21.418	20.056
Wervingskosten	2.000	7.815	-
Ontvangen ziekengeld	-12.000	-23.266	-2.294
Ontvangen wegens detachering	-28.000	-27.755	-25.095
Overige personeelslasten	13.000	12.121	10.286
	<u>1.217.000</u>	<u>1.164.447</u>	<u>1.145.897</u>

De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2023, maar lager dan begroot. De kosten per medewerker zijn ten opzichte van 2023 gestegen door CAO-verhogingen, het aantal medewerkers is echter afgenomen en lager dan begroot. In het boekjaar 2024 bedraagt het gemiddelde aantal medewerkers 14,55. (2023:15,53).

Huisvestingslasten

Energiekosten	11.000	7.110	4.255
Vaste lasten	6.000	5.889	5.714
Onderhoudskosten	4.500	6.558	5.118
Dotatie voorziening groot onderhoud	28.000	32.000	32.000
Schoonmaakkosten	8.000	6.949	6.551
Verzekering onroerend goed	4.300	4.097	3.793
Afschrijving gebouwen	1.200	-	616
Overige huisvestingslasten	7.000	3.533	6.856
	<u>70.000</u>	<u>66.136</u>	<u>64.903</u>

De huisvestingslasten zijn in lijn met voorgaand jaar. De energiekosten waren in 2023 lager door een bate inzake de afrekening energiekosten van het jaar ervoor. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger vastgesteld dan de begroting vanwege de gestegen prijzen als gevolg van inflatie.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Organisatielasten	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Uitkomst 2023
Kosten ICT	80.000	90.276	79.309
Afschrijving kantoormachines / inventaris	8.400	6.598	8.972
Porti	5.000	1.658	5.075
Kopieerkosten	19.000	18.512	17.491
Telefoonkosten	8.000	10.397	8.427
Drukkosten	1.000	-	4.754
Accountantskosten	14.000	14.101	11.890
Kosten contributies	7.300	6.023	7.004
Kantinekosten kantoor	2.000	2.597	2.382
Kosten PR en communicatie	10.000	7.947	12.027
Kosten betalingsverkeer	8.000	8.025	7.977
Overige organisatielasten	28.300	33.290	17.607
	<u>191.000</u>	<u>199.424</u>	<u>182.915</u>
Innovatie-, beleid- en risicobudget	59.000	40.946	41.126
	<u>250.000</u>	<u>240.370</u>	<u>224.041</u>

De belangrijkste redenen van de hogere organisatiekosten in 2024 zijn de gestegen ICT-kosten (met name door prijsverhogingen). Daarnaast bevat de post overige organisatielasten een post van € 10.000 gerelateerd aan de komende vernieuwing van de huisstijl van de HGJB.

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 2024 is er extra geïnvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Dit zal in 2025 worden voortgezet.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING

In euro's

BATEN	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Vershil met begroting
Baten van particulieren	520.000	557.234	37.234
Baten van bedrijven	60.000	157.386	97.386
Baten van andere organisaties zonder	387.000	435.479	48.479
Overige baten	116.000	148.156	32.156
Som der baten	<u>1.083.000</u>	<u>1.298.255</u>	<u>215.255</u>

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 19,9% boven de som van de begrote baten.

De baten van particulieren zijn hoger dan begroot. Extra fondswervingsacties gericht op particuliere gevers hebben geleid tot een toename van de giften in 2024 en vergroting van de structurele inkomsten in toekomstige jaren.

De baten van bedrijven zijn hoger dan begroot. Naast het groeiende bedrijven-netwerk werd een aantal grote giften ontvangen waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

De baten van andere organisaties bevatten een grote gift ad € 50.000 van een stichting, die in voorgaande het werk van de HGJB nog niet financieel ondersteunde.

De overige baten bevatten de ontvangen gelden voor het diaconale project ad € 126.661. In de begroting was rekening gehouden met € 100.000.

LASTEN	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Verschil met begroting
Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-584.000	-594.540	10.540
Directe lasten	433.000	493.460	-60.460
Uitvoeringslasten	402.395	380.139	22.256
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>251.395</u>	<u>279.059</u>	<u>-27.664</u>
 <i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-417.000	-363.592	-53.408
Directe lasten	164.000	101.909	62.091
Uitvoeringslasten	667.221	620.193	47.028
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>414.221</u>	<u>358.510</u>	<u>55.711</u>
 <i>C. Projecten derden</i>			
Directe lasten	54.000	83.966	-29.966
Uitvoeringslasten	20.000	975	19.025
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>74.000</u>	<u>84.941</u>	<u>-10.941</u>
 <i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<u><u>739.616</u></u>	<u><u>722.510</u></u>	<u><u>17.106</u></u>

Dit betreft het diaconale project. Omdat er meer gelden zijn ontvangen voor het project, wordt een groter bedrag doorgestort naar de samenwerkingspartner voor besteding aan de doelstelling.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2024	Uitkomst 2024	Verschil met begroting
Kosten eigen fondsenwerving	<u>178.605</u>	<u>231.465</u>	<u>52.860</u>

De kosten voor eigen fondsenwerving liggen boven de begroting. Dit heeft geleid tot hogere opbrengsten van uit giften van particulieren en bedrijven in 2024, maar ook voor de toekomst heeft ook een positieve impact op de resultaten van komende jaren. Door het binden van nieuwe particuliere donateurs en ondernemers kunnen de stijgende organisatiekosten ook in de toekomst worden gedragen.

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	<u>341.779</u>	<u>329.340</u>	<u>-12.439</u>
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

De gerealiseerde kosten van beheer en administratie blijven ruim binnen de begroting.

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>51.513</u>	<u>41.513</u>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Door het positieve beleggingsklimaat en ontvangen rente over banktegoeden zijn de financiële baten en lasten beter dan gebudgetteerd..

Bilthoven, 20 maart 2025

de heer R.P. Wesselink

w.g

de heer H. Bikker

w.g

1e penningmeester

manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Ondertekening bestuur

Bilthoven, 20 maart 2025

De heer K.M. Teeuw
1e voorzitter

De heer ds. G.C. Bergshoeff
2e voorzitter

Vacature
1e secretaris

De heer D.G. Tadema
2e secretaris

De heer R.P. Wesselink
1e penningmeester

De heer B.A. van Velzen MSc
2e penningmeester

De heer ds. B. Jongeneel

Mevrouw M.A. Vermeulen-Mouw

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene ledenvergadering cq. afvaardiging vanuit de algemene ledenvergadering en het bestuur van de vereniging Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. het kasstroomoverzicht over 2024 en
4. 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

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.

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.

Leersum, 14 maart 2025

Van Ree Accountants

J.K.J. (Carlo) van Egdom MSc

Registeraccountant

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BIJLAGE 1. BEGROTING 2025

In euro's

	Begroting 2025
BATEN	
Baten van particulieren	560.000
Baten van bedrijven	77.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	397.000
Ten bate van derden	180.000
Overige baten	12.000
Som van de baten	<u><u>1.226.000</u></u>
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
<i>A. Voor Jongeren</i>	268.130
<i>B. Werken met Jongeren</i>	412.145
<i>C. Projecten derden</i>	132.000
	<u><u>812.275</u></u>
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	<u><u>237.013</u></u>
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	<u><u>368.712</u></u>
Som van de lasten	<u><u>1.418.000</u></u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u><u>-192.000</u></u>
Saldo financiële baten en lasten	30.000
Saldo van baten en lasten	<u><u>-162.000</u></u>

De begroting 2025 vertoont een negatief resultaat van € 162.000. Hiervan komt een bedrag van € 50.000 ten laste van de Reserve Innovatieve Ontwikkeling voor de kosten van de uitvoering van vernieuwende initiatieven. Het saldo van de begroting 2025 is negatief, omdat het een aantal jaar kost om de organisatie en activiteiten aan te passen aan het hogere kostenniveau vanwege gestegen loonkosten.