



Jaarrekening 2020

Versie: definitief

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 2020	17
Staat van baten en lasten over 2020	18
Kasstroomoverzicht over 2020	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 2021	43

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2020 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 leiding van de jeugdvereniging, catecheten, jeugdouders, jeugdraden en kerkenraden.

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

Vrijwilligers, stagiaires en trainees:

Vrijwilligers zijn voor de HGJB onmisbaar. Ook in 2020 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB, hoewel ze helaas veel minder ingezet konden worden omdat we vakanties en andere evenementen moesten annuleren vanwege de corona-crisis.

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

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 2020 hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij de HGJB. Er was tweemaal een stagiair op het gebied van communicatie, een stagiair bij advies en gemeentebegeleiding en een stagiair bij kinderwerk. Zo hebben ze een mooie bijdrage aan de HGJB kunnen leveren en heeft anderzijds de HGJB de voortgang van hun studie gefaciliteerd.

Per september 2020 is de derde lichting van drie enthousiaste trainees gestart en heeft de tweede lichting hun traineeship afgerond. 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 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!

Hoogtepunten in 2020, hoe realiseren we onze doelen:

- 1) In 2020 is weer een deel van de methode Follow Me en Follow Me Next vernieuwd. De inhoud had al een grondige revisie ondergaan. Nu kwam de vorm aan de beurt. Voor alle catechisanten is er nu een werkboek in plaats van een losbladige werkmap. Van Follow Me en Follow Me Next zijn 4.794 werkboeken (2019: 5.159) en 1.125 handleidingen (2019: 1.014) verkocht.
- 2) In 2020 heeft de HGJB voor het eerst online evenementen georganiseerd. Eerst in oktober het HGJB-Scholierenweekend, door de kijkers gewaardeerd met een 8. In december was de HGJB-kerstconferentie helemaal online. Deze werd ondersteund met een app voor de deelnemers. Duizenden jongeren keken naar de samenkomsten en honderden deden mee in gespreksgroepjes. In tientallen gemeenten keken jongeren in een groep vanuit de kerk en gingen vervolgens live in gesprek.
- 3) Het jaar 2020 was het jaar van zoeken naar nieuwe vormen. De HGJB heeft steeds de actuele maatregelen gevolgd en op basis daarvan adviezen gegeven aan gemeenten. Er waren online meetings met jeugdouders en via WhatsApp en e-mail werden veel adviezen gegeven. Daarnaast is er ook veel materiaal met tips online gezet waarmee het jeugdwerk zoveel mogelijk door kon gaan.

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:

De HGJB hecht veel belang aan (bewustwording rondom) Veilig Jeugdwerk. Mede daarom is in de afgelopen jaren geparticipeerd in de ontwikkeling van een tool voor 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.

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 mees betrokken collega die de klacht in eerste aanzet behandelt.

In 2020 zijn er 2 klachten (2019: 13) geregistreerd. Hierop is naar behoren geacteerd. Door ons nieuwe administratiesysteem is de klachtenregistratie beter op orde en vollediger. Niet alleen de formele klachten, maar ook andere vormen van klantfeedback worden nu geregistreerd.

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.

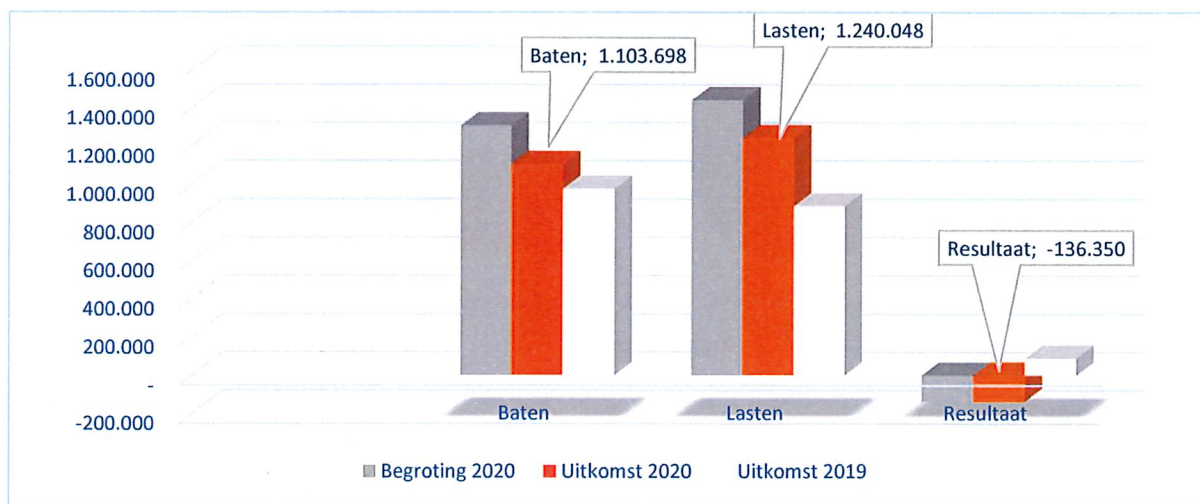
De HGJB houdt per 31 december 2020 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembanken. Bij haar beleggingsadviezen zal de betreffende bank steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

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 2020 bedraagt € 19.538. De beleggingskosten bedroegen € 3.486.

Kerncijfers financiën 2020:

Financieel resultaat 2020



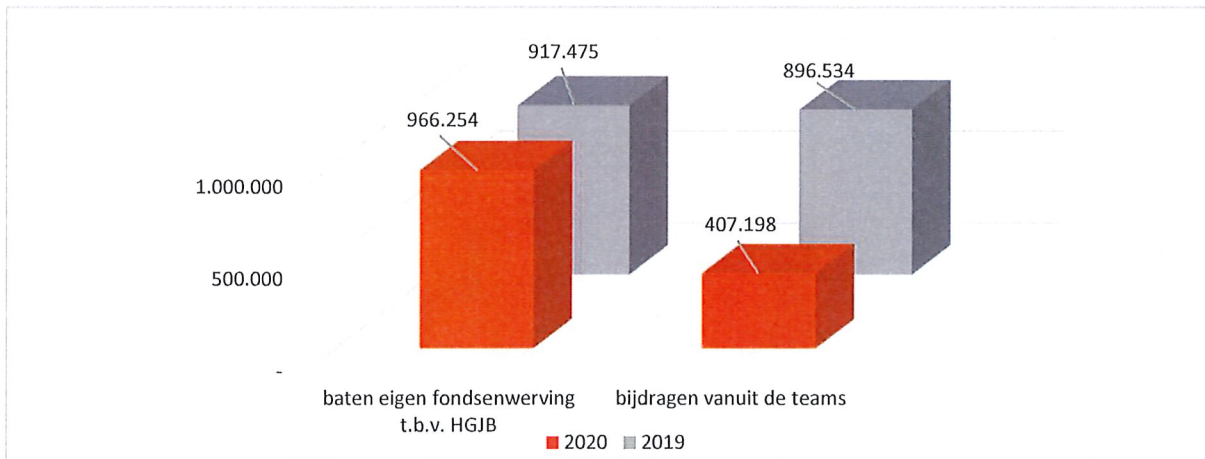
Het in 2020 behaalde resultaat bedraagt ruim € 136.300 negatief (2019: € 89.300 positief). Het negatieve resultaat is met name ontstaan door het wegvallen van inkomsten uit activiteiten. Door de corona-maatregelen konden activiteiten niet op de gebruikelijke wijze worden georganiseerd.

De gerealiseerde baten uit eigen fondsenwerving (inclusief de opbrengst van diaconale projecten) bedragen ruim € 1,1 miljoen (2019: bijna € 1 miljoen). Het verschil in baten eigen fondsenwerving 2020 t.o.v. 2019 is gelegen in de hogere opbrengsten van het diaconale project en in een stijging van de particuliere giften. De baten eigen fondsenwerving exclusief diaconaal project zijn in 2020 € 64.000 hoger dan in 2019. Waar we bij de particuliere giften een stijging zien, was de giftopbrengst vanuit de gemeenten juist lager.

Het totale resultaat wordt voor een klein deel positief beïnvloed door het beleggingsresultaat (2020: € 16.000; 2019: € 43.000). Exclusief het beleggingsresultaat is het resultaat € 152.300 negatief. (2019: € 46.300 positief)

Hoewel het resultaat als gevolg van de pandemie negatief is, zijn we dankbaar dat we mogelijkheden hebben gekregen om toch met ons werk door te gaan. Op diverse momenten hebben we nadrukkelijk de steun van onze achterban mogen ervaren. De inkomsten uit de teams zijn weliswaar dit jaar lager, maar de uitgaven hebben we in de grip. De reserves zijn van een robuust niveau, zodat we ook richting de toekomst de noodzakelijke innovatieve vernieuwing kunnen blijven uitvoeren.

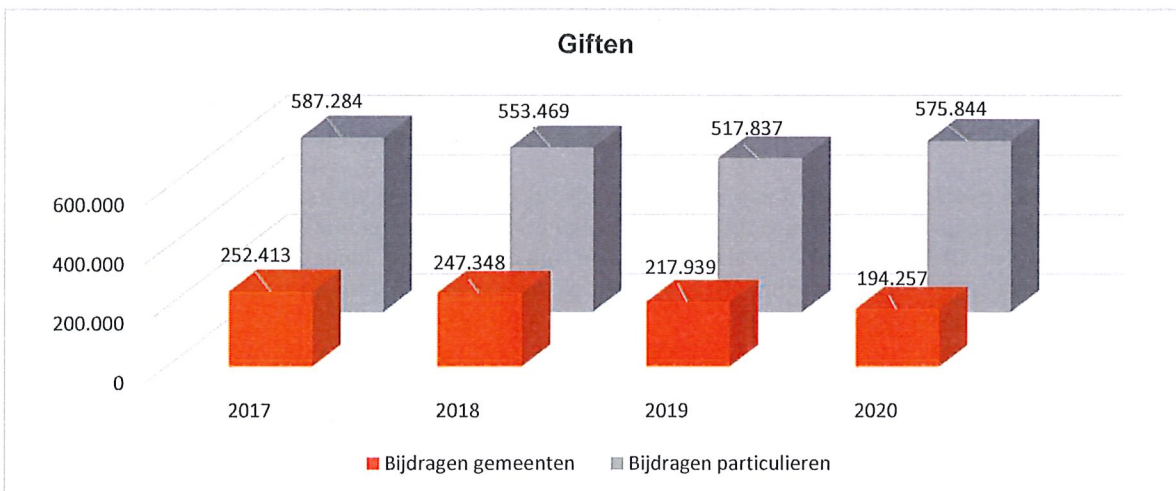
Baten



Kerncijfers financiën 2020 (vervolg):

De baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) zijn gestegen terwijl de inkomsten vanuit de teams zijn gedaald t.o.v. 2019. Over de baten uit eigen fondsenwerving wordt hieronder verder ingegaan. Wat betreft inkomsten uit teams zien we naast dalende inkomsten als gevolg van de pandemie ook positieve signalen. Zo is de belangstelling voor het catechesemateriaal groot. In 2017 is begonnen met het herpositioneren van het HGJB-materiaal. Door de verbeterde focus zetten we ons materiaal en onze activiteiten weer volop in de schijnwerpers 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 vertonen meerjarig een dalende trend. De inkomsten uit de materialen en activiteiten zijn afhankelijk van de verkopen in het boekjaar en deze vertonen dit jaar een daling door het annuleren van activiteiten als gevolg van de pandemie.

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 (inclusief legaten) zijn met 11,2% gestegen. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 10,9% gedaald. Mogelijk hebben beide ontwikkelingen te maken met een andere wijze van het innen van de collectes tijdens de kerkdiensten in deze tijd.

De HGJB is dankbaar voor elke gift die wordt ontvangen, en we zijn bijzonder blij met de toenames van de giften van particulieren. Als we het geheel van de giften die binnenkomen bekijken, zie we echter een dalende lijn. De hogere opbrengst van de particuliere giften kan de dalende trend niet keren. De laatste jaren wordt extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer. In 2021 willen we een vervolg geven aan de communicatie met de gemeenten in onze achterban en kijken hoe we de gemeenten kunnen begeleiden en kunnen verbinden.

	Begroting	Realisatie
<u>Financiële kengetallen</u>		
Besteed aan doelstelling	61%	64%
Wervingskosten	15%	12%
Kosten beheer & administratie	<u>24%</u>	<u>24%</u>
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	21,2%	15,1%

Risico's en onzekerheden

Wij signaleren de volgende risico's

- Daling van de inkomsten uit fondsenwerving. 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 doorvertaalt naar minder clubleden en minder abonnementen op de kinder- en jeugdbladen en bijbehorende programma's.
- Meer 'concurrentie' van andere organisaties bij (meerderdaagse) activiteiten, waardoor het deelnemersaantal onder druk staat.
- 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, betere service te verlenen en meer gebruikersbijeenkomsten te organiseren.

- Achterblijvende kwaliteit van dienstverlening waardoor algemene tevredenheid van gebruikers afneemt.
De HGJB anticipeert hierop door de inzet van een klantcontactcentrum en een betere automatiseringsomgeving te ontwikkelen. In 2019 zijn een nieuw CRM-systeem en een nieuwe website operationeel geworden. Deze systemen zijn ook 2020 verder verbeterd en toepasbaar gemaakt voor onze specifieke wensen.

- 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 gemeentes stimuleren!

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

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

- Milieu: De HGJB heeft zonnepanelen op het dak liggen. Hiermee wordt een substantieel deel van de energiebehoefte 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.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Verwachtingen:

De kerk is in beweging, jongeren zijn volop in beweging en er zijn grote vragen. De HGJB moet én wil met deze gegevens omgaan en volop betrokken zijn. Vanuit onze diepe drijfveer om jongeren bij Jezus te brengen en samen met hen steeds meer van Hem te leren.

De vraag dringt hoe de HGJB als vereniging anno 1910 relevant kan blijven voor jongeren in de kerk van 2020. En voor jongeren in de kerk van 2025. Hoe we houvast kunnen bieden voor jongeren en hun gemeenten.

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 beschikken we over expertise op inhoud. Anderzijds zijn we 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. Hierin zijn belangrijke stappen gezet en dit zal in de aankomende jaren een vervolg krijgen. Verder denken we aan vernieuwing op het gebied van materiaal en activiteiten, adequate digitale ondersteuning en -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 niveau van € 300.000 te stellen waarvan € 50.000 in 2020 is besteed.

Overige zaken

De financiële begroting 2021 (als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat) is in lijn met de trend en er is hierbij rekening gehouden met de additionele investeringen zoals reeds benoemd.

Samenvatting begroting 2021	€
Baten	1.055.000
Lasten	
Besteed aan doelstelling	656.000
Wervingskosten	217.000
Kosten beheer en Administratie	321.000
Totaal lasten	1.194.000
Resultaat voor financiële baten en lasten	-139.000
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	-129.000

Ook in 2021 zal er ingezet worden op het werven van nieuwe donateurs en het verhogen van de structurele bijdrages van bestaande donateurs. Daarnaast zullen kerkelijke gemeenten in 2021 specifiek 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 de ontwikkeling van een methode of een activiteit).

In de lasten is een bedrag van € 125.000 opgenomen voor extra investeringen voor vernieuwing van producten en activiteiten. Hiervoor zijn middelen gereserveerd in de reserve voor innovatieve ontwikkelingen.

Coronacrisis

De coronacrisis heeft ook invloed op het werk van de HGJB in 2021. Wij hebben voor het voorjaar activiteiten moeten annuleren of online moeten organiseren. In hoeverre onze vakanties door kunnen gaan is nu nog onzeker. Deze gebeurtenissen hebben ook invloed op de financiële positie van de HGJB. Financieel zijn we robuust, maar de beperkingen in ons werk hebben zeker impact.

Ten slotte:

Er is alle reden om dankbaar te zijn over datgene wat in het moeilijke jaar 2020 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.



Houvast voor jongeren
en hun gemeenten

Verantwoordingsverklaring

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 informatievervalschafting en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 28 januari 2021

voorzitter:

secretaris:

Onverschillen van functies toezicht houden, besturen en uitvoeren

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 2019-2023. 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 twee mogelijkheden om lid te worden van de vereniging HGJB: als een jongerengroep en als 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

Verenigingen en clubs en kerkenraden van (wijk)gemeenten kunnen zich aansluiten als lid van de vereniging. Op 31 december 2020 had de vereniging ruim 13390 leden via 604 clubs (2019: 14.600 leden via 657 clubs). Op 31 december 2020 waren er 201 (2019: 193) 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 31-12-2020

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. Huls (eerste voorzitter)
- Dhr. A. Verweij (tweede voorzitter)
- Dhr. K. Codée
- Mw. N. Hegeman
- Dhr. W. Mazier
- Ds. S. Pauw
- Ds. A. de Wit

Vrijwilligers

- Dhr. C. den Besten
- Mw. M. van Eck
- Mw. C. Goudriaan
- Mw. W. Heijkoop
- Mw. J. den Hertog
- Dhr. M. van Hoorn
- Dhr. E. Vonk

Jongeren

- Mw. W. Dekker
- Mw. N. de Groot
- Dhr. T. Kraamer
- Mw. H. van Manen – Verheij
- Dhr. M. Methorst
- Dhr. S. van der Steege
- Dhr. R. Timmerman

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad

De ledenraad is in 2020 vier keer bijeengekomen. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over de plaats die de HGJB heeft in de kerk. Ook is gesproken over materiaal voor 18+catechese, of daar behoefte aan is en hoe dat er uit zou moeten zien. Daarnaast is het

onderzoek 'Geloof en missie in het leven van jongeren' besproken en zijn er handreikingen gedaan voor opvolging van dit onderzoek in het jeugdwerk.

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. Door de overheidsmaatregelen vanwege het coronavirus werden de april, september en november vergadering online gehouden.

Ledenraad en bestuur in vergadering op de Algemene Ledenvergadering (ALV)

Op 4 juni 2020 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2019. Vanwege de overheidsmaatregelen rondom het coronavirus kon ook deze vergadering niet fysiek plaatsvinden en is deze online live uitgezonden. Leden hadden de mogelijkheid om via de chat vragen te stellen. Tijdens de ALV zijn het jaarverslag en de jaarrekening van 2019 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 2019 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 31-12-2020:

- Ds. K. Timmerman, predikant en eerste voorzitter
- Ds. G.C. Bergshoeff, predikant en tweede voorzitter
- Dhr. drs. J.J. Radder RA, eerste penningmeester
- Dhr. B.A. van Velzen MSc, tweede penningmeester
- Mw. drs. E. Visser - Vogel, bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Mw. A. Hofland MSc, eerste secretaris, tevens bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Ds. B. Jongeneel, bestuurslid en specialisme identiteit
- Dhr. D. G. Tadema, tweede secretaris
- vacature, bestuurslid met specialisme interne organisatie

Nevenfuncties bestuursleden:

Geen.

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 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 2019-2023. 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 controlecyclus vindt plaats op uitvoerend, tactisch en strategisch niveau. Elk niveau heeft hierin zijn eigen bevoegdheden. Om de planning- en controlecyclus 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.

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;Aantal club- en verenigingsleden per 31 december 2020: 13994 (eind 2019: 15257).
- b) Giftgevers:
 - donateurs;
 - gemeenten.Aantal donateurs per 31 december 2020: ca 8300 (eind 2019: circa 8250).
- 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 2020

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (Na resultaatbestemming)
In euro's

ACTIVA		31 dec. 2020	31 dec. 2019
<i>Materiële vaste activa</i>	1	<u>117.017</u>	<u>91.874</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	2	<u>485.662</u>	<u>475.112</u>
<i>Voorraden</i>	3	29.715	37.680
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4	405.256	299.756
<i>Liquide middelen</i>	5	<u>1.120.971</u>	<u>1.364.816</u>
		<u>1.555.942</u>	<u>1.702.252</u>
Totaal		<u>2.158.621</u>	<u>2.269.238</u>
PASSIVA			
<i>Reserves en fondsen</i>			
<i>Reserves</i>	6		
<i>Continuïteitsreserve</i>	7	910.000	1.000.000
<i>Bestemmingsreserves</i>	8	396.732	429.554
<i>Overige reserves</i>	9	<u>166.405</u>	<u>174.548</u>
		1.473.137	1.604.102
<i>Bestemmingsfondsen</i>	10	<u>91.571</u>	<u>96.956</u>
		<u>1.564.708</u>	<u>1.701.058</u>
<i>Voorzieningen</i>	11	<u>169.524</u>	<u>143.000</u>
<i>Langlopende schulden</i>	12	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	13	<u>424.389</u>	<u>425.180</u>
Totaal		<u>2.158.621</u>	<u>2.269.238</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020
In euro's

		Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
BATEN	14			
Baten van particulieren	15	535.000	575.844	517.837
Baten van bedrijven	16	20.000	21.090	10.785
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	450.000	369.320	388.853
Overige baten	18	300.000	137.444	57.072
Som van de baten		<u>1.305.000</u>	<u>1.103.698</u>	<u>974.547</u>
LASTEN	19			
Besteed aan doelstellingen	20			
A. Voor Jongeren		276.924	415.730	267.484
B. Werken met Jongeren		308.045	289.322	193.799
C. Projecten derden		300.000	95.372	33.413
		<u>884.969</u>	<u>800.424</u>	<u>494.696</u>
Wervingskosten	21			
Kosten eigen fondsenwerving		<u>213.321</u>	<u>145.928</u>	<u>179.869</u>
Kosten beheer en administratie	22			
Kosten beheer en administratie		<u>351.710</u>	<u>309.748</u>	<u>253.673</u>
Som van de lasten		<u>1.450.000</u>	<u>1.256.100</u>	<u>928.238</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-145.000</u>	<u>-152.402</u>	<u>46.309</u>
Saldo financiële baten en lasten	23	<u>10.000</u>	<u>16.052</u>	<u>42.998</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-135.000</u>	<u>-136.350</u>	<u>89.307</u>
Resultaatbestemming:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve			-90.000	-
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering			17.178	20.100
- bestemmingsreserve innovatieve ontwikkeling		-185.000	-50.000	
- bestemmingsfonds diaconaat			-	
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording			-5.385	
- overige reserves		50.000	-8.143	69.207
		<u>-135.000</u>	<u>-136.350</u>	<u>89.307</u>

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

In euro's

2020

2019

Activiteiten

Resultaat	-136.350	89.307
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.999	2.607
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	-97.535	-109.993
Mutaties in de beleggingen	-10.550	-38.567
Bestedingen in fondsen		
Mutaties in de voorzieningen	26.524	25.000
Mutaties in de langlopende schulden	-	-31.980
Mutaties in de kortlopende schulden	-791	53.505
Kasstroom uit activiteiten	-208.703	-10.121

Investerings

Investerings in de materiële vaste activa	-35.142	-2.305
Investerings in de financiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringen	-35.142	-2.305

Totaal kasstroom

-243.845	-12.426
-----------------	----------------

Verloop mutatie liquide middelen

Liquide middelen per 1 januari	1.364.816	1.377.242
Totaal kasstroom	-243.845	-12.426
Liquide middelen per 31 december	1.120.971	1.364.816

De kasstroom 2020 is € 243.845 negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door een negatief resultaat en mutaties in de vorderingen en overlopende activa door een hoger debiteurensaldo

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

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 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 overeen 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. 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
<u>Stand per 1 januari 2020</u>			
Aanschafwaarde	501.656	167.465	669.121
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-412.877</u>	<u>-164.370</u>	<u>-577.247</u>
Boekwaarde	<u>88.779</u>	<u>3.095</u>	<u>91.874</u>

Mutaties in 2020

Investeringen		35.142	35.142
Desinvestering aanschafwaarde	-	-105.185	-105.185
Desinvestering cumulatieve afschrijvingen	-	105.185	105.185
Afschrijvingen	<u>-1.231</u>	<u>-8.768</u>	<u>-9.999</u>
Saldo mutaties	<u>-1.231</u>	<u>26.374</u>	<u>25.143</u>

Stand per 31 december 2020

Aanschafwaarde	501.656	97.422	599.078
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-414.108</u>	<u>-67.953</u>	<u>-482.061</u>
Boekwaarde	<u>87.548</u>	<u>29.469</u>	<u>117.017</u>

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

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de bedrijfsvoering.
De investering betreft de vervanging van computers en telefoons

2. Financiële vaste activa

2020

2019

- I Overige effecten

Beleggingsfondsen en trackers

Stand per 1 januari	375.112	336.545
(des)Investeringen	798	1.610
Gerealiseerd koersresultaat	-2.345	1.025
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>12.097</u>	<u>35.932</u>
Stand per 31 december	<u>385.662</u>	<u>375.112</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**

II Overige vorderingen	<u>2020</u>	<u>2019</u>
------------------------	-------------	-------------

Verstrekke lening Van Dam, Van Dam & Verkade B.V.

Stand per 1 januari	100.000	100.000
(des)Investerings	-	
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>485.662</u>	<u>475.112</u>
--------------------------------	----------------	----------------

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

3. Voorraden

Voorraad boeken	<u>29.715</u>	<u>37.680</u>
-----------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens incourantheid opgenomen van € 15.873. (2019: € 11.150)
De voorraden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	<u>303.009</u>	<u>48.364</u>
-----------------------	----------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 15.000 (2019: € 7.000).

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	73.104	128.768
Nog te ontvangen bedragen	28.615	120.871
Rente bank	528	1.753
Per 31 december	<u>102.247</u>	<u>251.392</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>405.256</u>	<u>299.756</u>

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

5. Liquide middelen	2020	2019
Rabobank rekening-courant	152.643	139.703
Rabobank beleggersrekening	10.649	8.186
ING Bank	123.641	251.973
Rabobank bedrijfsspaarrekening	239.496	174.692
Rabobank Vermogenssparen	579.120	772.160
Gelden onderweg	13.599	17.775
Kas	1.823	327
Per 31 december	<u>1.120.971</u>	<u>1.364.816</u>

Een bedrag van € 50.487 is bestemd voor derden inzake het diaconale project Geef Hoop en moet nog worden doorbetaald.

Per 31 december 2020 staat 73% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2019:70%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

Per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Uit resultaatbestemming	<u>-90.000</u>	<u>-</u>
Per 31 december	<u>910.000</u>	<u>1.000.000</u>

Het vastgestelde maximale 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. De onttrekking is het gevolg van de gedeerde inkomsten door de coronacrisis.

8. Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa

Per 1 januari	129.554	109.454
Uit resultaatbestemming	<u>17.178</u>	<u>20.100</u>
Per 31 december	<u>146.732</u>	<u>129.554</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>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Per 1 januari	300.000	300.000
Uit resultaatbestemming	-50.000	
Per 31 december	<u>250.000</u>	<u>300.000</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>396.732</u>	<u>429.554</u>
----------------------------	----------------	----------------

9. Overige reserves

Per 1 januari	174.548	105.341
Uit resultaatbestemming	-8.143	69.207
Per 31 december	<u>166.405</u>	<u>174.548</u>

10. Fondsen

Bestemmingsfonds Diaconaat

Per 1 januari	18.397	18.397
Uit resultaatbestemming		
Per 31 december	<u>18.397</u>	<u>18.397</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	78.559	78.559
Uit resultaatbestemming	-5.385	
Per 31 december	<u>73.174</u>	<u>78.559</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 2020 nog niet is besteed. De onttrekking betreft de diaconale bewustwording van jongeren via de actiekraan en film bij het diaconale project Geef Hoop.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

11. Voorzieningen	2020	2019
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Per 1 januari	143.000	118.000
Dotatie	33.518	25.000
	<u>176.518</u>	<u>143.000</u>
Onttrekking	-6.994	
Per 31 december	<u>169.524</u>	<u>143.000</u>

Aan de voorziening ligt een nieuw meejarenonderhoudsplan ten grondslag. Als gevolg hiervan is de dotatie aan de voorziening verhoogd. In 2020 is er schilderwerk uitgevoerd

13. Kortlopende schulden

Crediteuren

Stand per 31 december	61.637	86.104
-----------------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	2.801	3.254
Loonheffingen	48.237	40.187
	<u>51.038</u>	<u>43.441</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Actiegelden < 1 jaar	50.587	62.950
Vooruitontvangen bedragen	193.539	112.025
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	45.670	38.325
Nog te betalen bedragen	21.918	82.335
Per 31 december	<u>311.714</u>	<u>295.635</u>

Totaal kortlopende schulden	<u>424.389</u>	<u>425.180</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 vooruitontvangen abonnements- en contributiegelden en reeds ontvangen betalingen voor vakantie-reizen in 2021.

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 € 35.212 per jaar. De einddata van de toegezegde periodieke schenkingen lopen uiteen van 2020 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 bestuurders en personeelsleden zijn geen leningen verstrekt of garantiestellingen afgegeven.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In euro's

	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
14. Baten			
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	28.001	-
Donaties en giften	535.000	547.843	517.837
	<u>535.000</u>	<u>575.844</u>	<u>517.837</u>

De donaties en giften zijn met 8,9% gestegen t.o.v. het vorig jaar.

16. Baten van bedrijven

Donaties en giften	<u>20.000</u>	<u>21.090</u>	<u>10.785</u>
--------------------	---------------	---------------	---------------

17. Baten van andere organisaties zonder winststreven

Kerkelijke gemeenten	265.000	194.257	217.939
Bijdrage LDC PKN	65.000	65.000	65.000
Contributies	110.000	104.813	103.914
Overige baten	10.000	5.250	2.000
	<u>450.000</u>	<u>369.320</u>	<u>388.853</u>

Ten opzichte van 2019 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten met 10,9% afgenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000. (2019: € 65.000) De contributie-opbrengsten zijn met bijna 1% gestegen t.o.v. 2019.

18. Overige baten

Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	300.000	95.372	33.413
Bijdragen vakantieproject	-	-	-
Andere overige baten	42.072	23.659	
	<u>300.000</u>	<u>137.444</u>	<u>57.072</u>

Voor het diaconale project Geef Hoop was een bedrag begroot van € 300.000. Dit bedrag is, doordat de coronamaatregelen activiteiten op lokaal niveau vrijwel onmogelijk maakten, helaas niet gehaald.

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

Totaal baten	<u>1.305.000</u>	<u>1.103.698</u>	<u>974.547</u>
--------------	------------------	------------------	----------------

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
19. LASTEN			
20. Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-60.318	-475.907
Directe lasten	400.000	109.914	414.394
Uitvoeringslasten	406.924	366.134	328.997
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	276.924	415.730	267.484
<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-470.000	-346.880	-420.627
Directe lasten	215.000	168.366	166.816
Uitvoeringslasten	563.045	467.836	447.610
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	308.045	289.322	193.799
<i>C. Projecten derden</i>			
Baten 'Projecten derden'	-	-	-
Directe lasten	20.000	-49	38.119
Uitvoeringslasten	280.000	3.071	27.750
Onder- resp. overschrijding lasten	-	92.350	-32.456
Totaal lasten 'Projecten derden'	300.000	95.372	33.413
Nog te besteden projectgeld	-	-	-
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	300.000	95.372	33.413
Totaal besteed aan doelstellingen	884.969	800.424	494.696

De inkomsten uit eigen projecten is met 54% gedaald. De daling komt met name doordat activiteiten zoals vakanties, een scholierenweekend en de Kerstconferentie niet door konden gaan. Ditzelfde geldt voor cursussen en toerustings- en adviesavonden. De directe kosten voor met name de activiteiten voor Jongeren zijn eveneens lager.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	81,8%	73,8%	76,1%
------------------------------	-------	-------	-------

Het verschil tussen 2020 en 2019 in bovenstaand percentage wordt met name veroorzaakt doordat er in 2019 een (tweejaarlijkse) voorbesteding op Projecten derden heeft plaats gevonden en in 2020 juist baten voor het project zijn binnengekomen. Gecorrigeerd voor het onderdeel Projecten derden is het (reguliere) percentage 'besteed aan doelstelling' ongeveer 1% gestegen in 2020.

In % van totaal van de lasten	61,0%	63,7%	53,3%
-------------------------------	-------	-------	-------

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
21. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	<u>213.321</u>	<u>145.928</u>	<u>179.869</u>
% wervingskosten / geworven baten	21,2%	15,1%	19,6%
22. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>351.710</u>	<u>309.748</u>	<u>253.673</u>
In % van totaal van de lasten	24,3%	24,7%	27,3%
23. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	12.000	3.039	4.222
Dividend	-	6.747	5.248
Gerealiseerde koersresultaten	-	-2.345	1.025
Ongerealiseerde koersresultaten	-	12.097	35.933
	<u>12.000</u>	<u>19.538</u>	<u>46.428</u>
Kosten van beleggingen	<u>-2.000</u>	<u>-3.486</u>	<u>-3.430</u>
	<u>10.000</u>	<u>16.052</u>	<u>42.998</u>

Het positieve resultaat op financiële baten en lasten wordt vooral veroorzaakt door de ongerealiseerde koersresultaten. De reden hiervan is dat ondanks de corona-crisis het beursklimaat licht verbeterde in 2020.

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 375 punten met een maximaal jaarinkomen van € 111.345 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk € 78.936. 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
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	36
parttime percentage	100%
periode	01/01 - 31/12
Bezoldiging (in euro's)	
Jaarinkomen	
Brutoloon	67.926
Vakantiegeld	4.932
Eindejaarsuitkering	6.078
Totaal	78.936
Sociale lasten (wg deel)	10.586
Pensioenlasten (wg deel)	7.747
Overige vergoeding	240
Managementvergoeding (incl.btw)	-
Totaal 2020	97.509

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2020 € 271 (2019: € 945).

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 (In)directe kosten	A			B		C	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2020	Begroot 2020	Totaal 2019
	Voor Jongeren	Werken met Jongeren	Projecten derden								
Personeelskosten	278.422	355.761	3.071			81.851	234.595		953.700	1.028.000	936.585
Huisvestingskosten	18.600	23.766	-			5.468	15.672		63.506	55.500	55.786
Projectkosten	109.914	168.366	-49			38.291	1.249		317.771	645.000	673.278
Organisatielasten	69.112	88.309	-			20.318	58.232		235.971	386.500	203.091
Totaal	476.048	636.202	3.022			145.928	309.748		1.570.948	2.115.000	1.868.740
f.t.e.	4,32	5,52	0,00			1,27	3,64		14,75	15,48	13,37
f.t.e.											

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2020 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 14,75 (2019: 13,37).

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 2020 en 2019 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	2020	2019
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	29,29%	28,42%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	37,42%	38,67%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	8,61%	10,99%
Kosten Beheer en administratie	24,68%	21,91%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

De indirecte organisatielasten werden tot 2019 toegerekend aan de hand van een uitgebreid werkplan in combinatie met een urenregistratie. Vanaf 2020 worden de indirecte organisatielasten 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, TOV- 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 2020 - 2019

In euro's

LASTEN	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	680.000	706.573	631.577
Sociale lasten	92.000	123.751	109.947
Pensioenpremies	63.000	59.775	56.220
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	40.000	1.987	8.097
Vergoeding woon/werkverkeer	30.000	11.511	10.772
Reiskosten personeel	35.000	32.609	36.066
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	40.000	23.387	23.378
Kosten deskundigheidsbevordering	20.000	-	1.394
Premie ziekteverzuimverzekering	14.000	16.941	13.386
Wervingskosten	2.000	30	8.206
Ontvangen ziekengeld	-3.000	-21.023	-4.948
Ontvangen wegens detachering	-	-28.466	-11.512
Overige personeelslasten	15.000	23.554	14.740
	<u>1.028.000</u>	<u>950.629</u>	<u>897.323</u>

De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2019 maar onder de begroting 2020 gebleven. In het boekjaar 2020 bedraagt het gemiddelde aantal medewerkers 14,8. (2019:13,4). Naast een lichte stijging van het aantal medewerkers is ook het cao-loon in 2020 verhoogd met gemiddeld 3,85%.

Huisvestingslasten

Energiekosten	7.000	6.884	6.746
Vaste lasten	5.000	4.727	4.606
Onderhoudskosten	-	2.639	4.626
Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	33.518	25.000
Schoonmaakkosten	8.000	6.987	6.844
Verzekering onroerend goed	5.000	3.546	3.392
Afschrijving gebouwen	1.500	1.231	1.231
Overige huisvestingslasten	4.000	3.974	3.341
	<u>55.500</u>	<u>63.506</u>	<u>55.786</u>

De huisvestingslasten zijn hoger dan zowel de realisatie 2019 als de begroting 2020. Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Daaruit vloeit voort dat de dotatie aan de voorziening groot onderhoud is verhoogd. Verder is schilderwerk uitgevoerd in 2020 wat ten laste van deze voorziening is geboekt. Verder is sprake van reparaties en ander klein onderhoud en de energiekosten waren lager dan begroot door lager energieverbruik als gevolg van thuiswerken tijdens de corona-crisis.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Organisatielasten	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Uitkomst 2019
Kosten ICT	85.000	69.084	100.543
Afschrijving kantoormachines / inventaris	36.000	8.768	1.376
Porti	8.000	14.079	10.126
Kopieerkosten	18.000	15.577	23.146
Telefoonkosten	2.500	2.366	1.081
Drukkosten	6.000	10.108	12.213
Accountantskosten	9.000	19.920	13.234
Kosten contributies	4.500	6.265	7.438
Kantinekosten kantoor	2.500	943	2.628
Reiskosten bestuur	2.000	271	945
Kosten betalingsverkeer	4.500	7.495	4.430
Overige organisatielasten	23.500	30.730	13.273
	201.500	185.606	190.433
Innovatie-, beleid- en risicobudget	185.000	50.365	12.658
	386.500	235.971	203.091

De belangrijkste reden van de hogere organisatiekosten in 2020 zijn de hogere kosten t.b.v. innovatie-beleid- en risicobudget in 2020. Voor het overige zijn de reguliere organisatielasten licht lager door lagere kosten ICT en en hogere accountantskosten. Ook de portikosten waren hoger door enerzijds een hoger tarief en anderzijds een gezamenlijke actie met IZB en GZB waarvoor de HGJB de postverzending deed.

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 2020 is er extra geïnvesteerd in de implementatie van nieuwe computersoftware en verbeteringen van de CRM-omgeving. Ook in 2021 wordt extra geïnvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Hiervoor zijn gelden gereserveerd.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING

In euro's

BATEN	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Vershil met begroting
Baten van particulieren	535.000	575.844	40.844
Baten van bedrijven	20.000	21.090	1.090
Baten van andere organisaties zonder winststreven	450.000	369.320	-80.680
Overige baten	300.000	137.444	-162.556
Som der baten	1.305.000	1.103.698	-201.302

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 15,4% onder de som van de begrote baten. Exclusief het diaconale project zijn de gerealiseerde baten nagenoeg gelijk aan de begroting.

De in de Baten van andere organisaties zonder winststreven opgenomen bijdragen van kerkelijke gemeenten zijn 26,7% lager dan begroot. Ten opzichte van de realisatie van 2019 is sprake van een daling met bijna 11%. De ambitieuze begrotingsdoelstelling voor 2020 is dus niet gehaald. Mogelijk dat door een andere wijze van inning van de collectegelden vanwege de pandemie de giften rechtstreeks door particulieren aan de HGJB zijn overgeboekt.

De totale baten van particulieren zijn namelijk 7,6% hoger dan begroot. Voor 2020 was er sprake van een ambitieuze begrotingsdoelstelling. Ten opzichte van de realisatie 2019 is de stijging 11,2%.

De opbrengst van het diaconaal project is opgenomen onder overige baten. Dit betreft het project 'Geef hoop' en de opbrengst is € 95.372. In de begroting is rekening gehouden met een opbrengst van € 300.000, maar door de corona-crisis konden lokale activiteiten voor de actie veelal geen doorgang vinden wat de opbrengst sterk heeft beïnvloed.

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

	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Verskil met begroting
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-60.318	-469.682
Directe lasten	400.000	109.914	290.086
Uitvoeringslasten	406.924	366.134	40.790
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	276.924	415.730	-138.806

De gerealiseerde baten zijn lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door het annuleren van activiteiten, zoals de vakantiereizen, scholierenweekend en Kerstconferentie. Uit de gerealiseerde lasten blijkt dat de HGJB er in is geslaagd om de bijbehorende directe lasten eveneens te laten afnemen.

<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-470.000	-346.880	-123.120
Directe lasten	215.000	168.366	46.634
Uitvoeringslasten	563.045	467.836	95.209
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	308.045	289.322	18.723

De gerealiseerde baten zijn lager dan de begrote baten. Op alle aspecten van werken met jongeren zijn de baten lager dan verwacht, mede ook doordat activiteiten in de gemeenten geen doorgang konden vinden door de corona-crisis. De verkopen van Leer & Leef en Follow Me (Next) zijn wel gestegen in aantallen, maar door de uitbesteding van de verkoop zijn de opbrengsten lager dan begroot. De lasten, met name de uitvoeringslasten, zijn lager dan begroot door ontstane vacatures, die niet direct konden zijn opgevuld en door het uitbesteden van verkoopwerkzaamheden aan de webshop.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

	Begroting 2020	Uitkomst 2020	Vershil met begroting
<i>C. Projecten derden</i>			
Directe lasten	20.000	-49	20.049
Uitvoeringslasten	280.000	3.071	276.929
Overschrijding lasten	-	92.350	92.350
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>300.000</u>	<u>95.372</u>	<u>204.628</u>
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	300.000	95.372	204.628
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<u><u>884.969</u></u>	<u><u>800.424</u></u>	<u><u>84.545</u></u>

Werving baten

Kosten eigen fondsenwerving	<u><u>213.321</u></u>	<u><u>145.928</u></u>	<u><u>-67.393</u></u>
-----------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

De kosten voor eigen fondsenwerving liggen onder de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de campagnes beperkt waren. Ook is in de begroting rekening gehouden met extra kosten voor het 110-jarig jubileum. Door de pandemie hebben we de activiteiten door moeten schuiven naar 2022 omdat ook voor 2021 de mogelijkheden beperkt zullen zijn vanwege de corona-maatregelen.

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	<u><u>351.710</u></u>	<u><u>309.748</u></u>	<u><u>-41.962</u></u>
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

De gerealiseerde kosten van beheer en administratie zijn lager dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in lager dan begrote kosten voor innovatie.

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>16.052</u></u>	<u><u>6.052</u></u>
--------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

De opbrengst vanuit financiële baten en lasten is hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het licht verbeterde beursklimaat in 2020, waardoor het beleggingsrendement is gestegen.

Bilthoven, 18 maart 2021

de heer drs. J.J. Radder RA

de heer J. Slingerland

1e penningmeester

manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Ondertekening bestuur

Bilthoven, 18 maart 2021

De heer ds. K. Timmerman
1e voorzitter

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

Mevrouw A. Hofland MSc
1e secretaris

De heer D.G. Tadema
2e secretaris

De heer drs. J.J. Radder RA
1e penningmeester

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

De heer ds. B. Jongeneel

Mevrouw dr E. Visser - Vogel

vacature

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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.

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

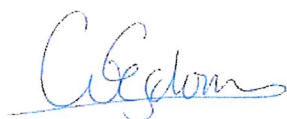
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk 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 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, 17 maart 2021

Van Ree Accountants



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

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.

BIJLAGE 1. BEGROTING 2021

In euro's

	Begroting 2021
BATEN	
Baten van particulieren	550.000
Baten van bedrijven	10.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	400.000
Ten bate van derden	75.000
Overige baten	20.000
Som van de baten	<u>1.055.000</u>
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
<i>A. Voor Jongeren</i>	298.000
<i>B. Werken met Jongeren</i>	283.000
<i>C. Projecten derden</i>	75.000
	<u>656.000</u>
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	<u>217.000</u>
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	<u>321.000</u>
Som van de lasten	<u>1.194.000</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-139.000</u>
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	<u>-129.000</u>

De begroting 2021 vertoont een negatief resultaat van € 129.000. Er zullen diverse additionele innovatieve sprints plaatsvinden waarvoor extra budget is vrijgegeven. Deze budgetten zijn doorgeschoven vanuit 2020, omdat door de coronacrisis geen innovatieve sprints plaats vonden.

