



Jaarrekening 2021

Versie: definitief

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

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Algemeen	2
Verantwoordingsverklaring	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	17
Staat van baten en lasten over 2021	18
Kasstroomoverzicht over 2021	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 2022	43
---------------------------	----

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2021 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, 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 2021 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB, hoewel ze soms minder ingezet konden worden omdat sommige evenementen fysiek geen doorgang konden vinden vanwege de corona-maatregelen.

Honderden vrijwilligers maken de HGJB-activiteiten mogelijk. Zonder hen geen activiteiten als de Kerstconferentie, vakanties, Scholierenweekend en Zomertour. 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 2021 hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij de HGJB. Er was tweemaal een stagiair op het gebied van communicatie en een stagiair bij advies en gemeentebegeleiding. 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 lichter van drie enthousiaste trainees gestart. Gedurende een twee jaar durend traineeship kunnen ze 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!

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Hoogtepunten in 2021, hoe realiseren we onze doelen:

1) De HGJB heeft een methode ontwikkeld voor 18+-groepen: Re:search. Deze methode richt zich vooral op jongeren die de reguliere catechese hebben afgerond, maar nog niet de stap maken naar belijdeniscatechese. Na een pilot-fase zijn inmiddels de eerste abonnementen verstrekt.

2) De HGJB is gestart met de ontwikkeling van materiaal voor de kinderbijbelklas. Er worden kant en klare programma's ontwikkeld voor kinderen in de leeftijd van 6 tot en met 10 jaar. In 2021 is een aantal proeflessen uitgebracht, in 2022 komt de methode beschikbaar.

3) Er is een masterplan gemaakt voor diaconaat en diaconale bewustwording. Daarin is beschreven hoe we diaconale bewustwording kunnen versterken en diaconale vorming van jongeren kunnen stimuleren. Als concrete vervolgstap is een medewerker aangesteld die dit plan uit gaat werken.

4) Er is veel tijd en energie gestoken in het ontwikkelen van een digitaal methodeplatform. Dit platform is gereedgemaakt tot de pilotfase. In 2022 wordt gewerkt aan de koppeling met het CRM-systeem en zullen de eerste gebruikers toegang krijgen tot het platform.

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. 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

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 2021 zijn er 3 klachten (2020: 2) geregistreerd. Hierop is naar behoren geacteerd. 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 door het bestuur gemaximeerd op € 500.000.

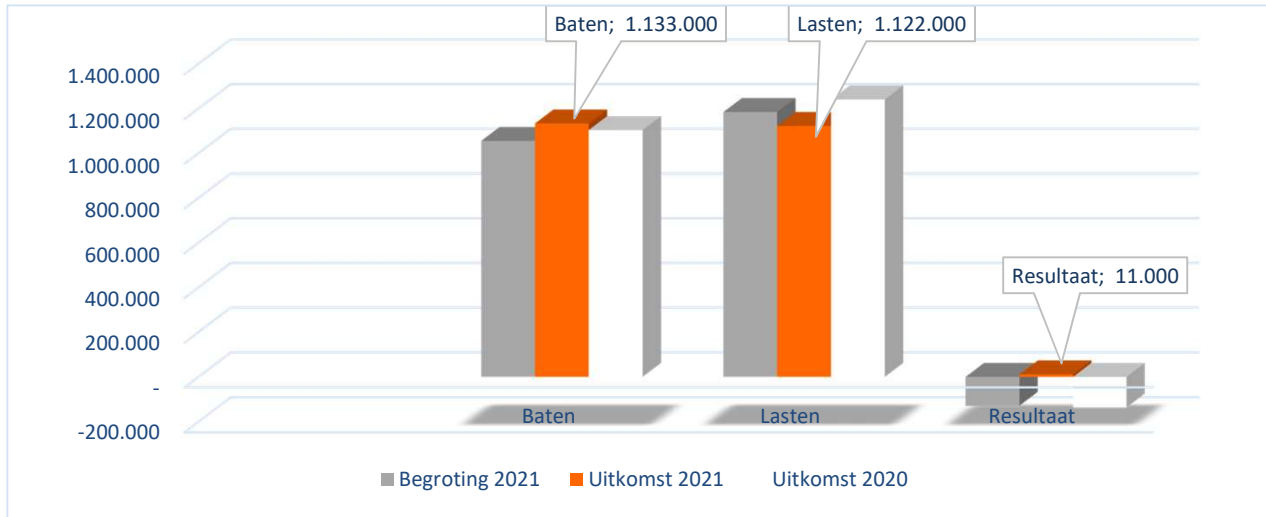
De HGJB houdt per 31 december 2021 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembanken. Bij het beheren van de beleggingen zal de betreffende bank steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

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 2021 bedraagt € 33.000 positief. De beleggingskosten bedroegen € 4.000. Per 31 december 2021 was door koersontwikkeling de waarde van de beleggingsportefeuille hoger dan het gestelde maximum. Begin 2022 is de portefeuille door verkopen afgebouwd, zodat deze weer onder het gestelde maximum van de beleggingsruimte is gebracht.

Kerncijfers financiën 2021:

Financieel resultaat 2021



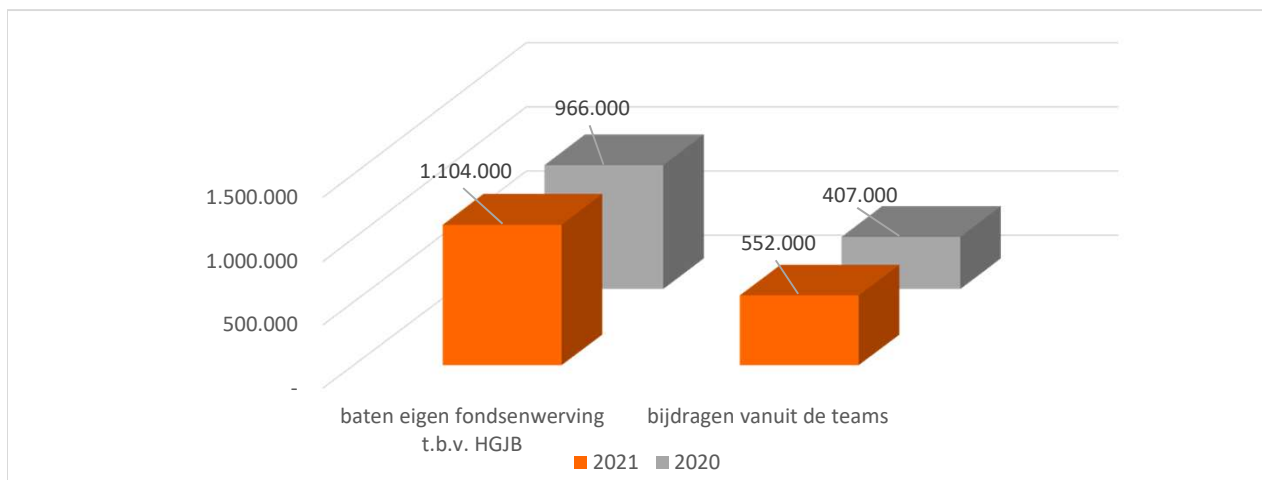
Het in 2021 behaalde resultaat bedraagt € 11.000 positief (2020: € 136.000 negatief).

Naast de inkomsten uit donaties en lidmaatschappen genereert de HGJB ook inkomsten uit haar activiteiten (hierna "inkomsten uit teams"). Deze inkomsten uit teams bestaan bijvoorbeeld uit bijdrages van deelnemers aan vakanties, opbrengst uit verkoop van advies aan kerkelijke gemeentes en de verkoopopbrengst van ontwikkeld catechesemateriaal. Door de corona-maatregelen konden een aantal activiteiten niet op de gebruikelijke wijze worden georganiseerd met als gevolg lagere opbrengsten. Doordat een groot deel van de kosten bestaat uit vaste (personeels)kosten ontstond een tekort in de orde van grootte van het negatieve resultaat van 2020. Door de ontvangst van een legaat kon het jaar toch met een licht positief resultaat worden afgesloten.

Hoewel de druk op de resultaten als gevolg van de pandemie de laatste twee jaar groot 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 in 2020 en in 2021 weliswaar lager dan de jaren daarvoor, maar de uitgaven zijn onder controle. De reserves zijn van een robuust niveau, zodat we ook richting de toekomst de noodzakelijke innovatieve vernieuwing kunnen blijven uitvoeren.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

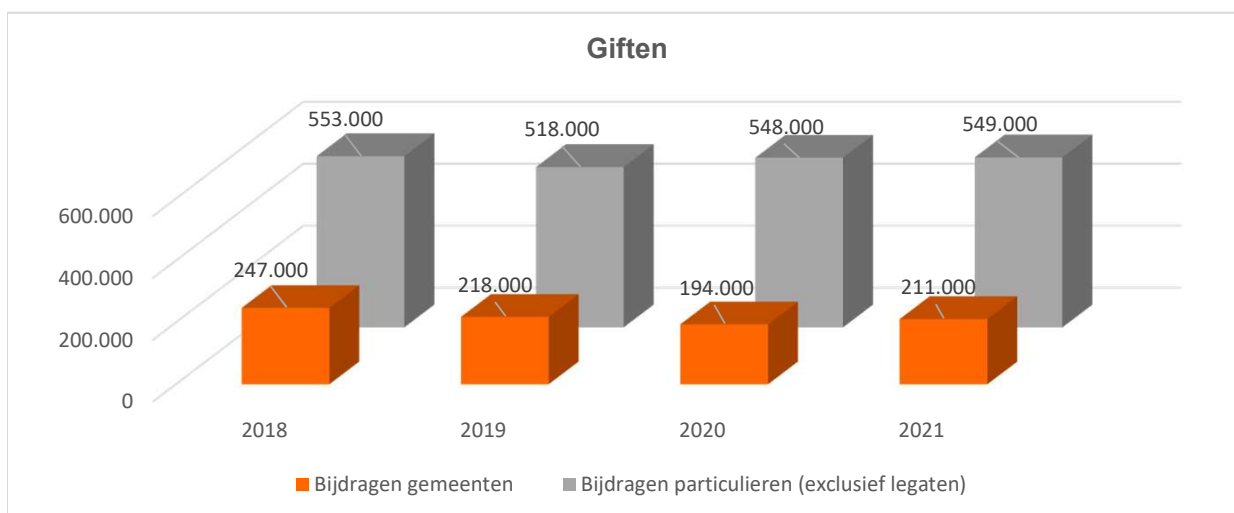
Baten



Kerncijfers financiën 2021 (vervolg):

De baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) zijn ten opzichte van 2020 gestegen en ook de inkomsten vanuit de teams zijn toegenomen. Op de baten uit eigen fondsenwerving wordt hieronder verder ingegaan. Wat betreft inkomsten uit teams is de stijging van opbrengsten gerealiseerd door de georganiseerde vakanties. In 2020 werden alle vakanties geannuleerd. Gelukkig konden in 2021 de meeste vakanties wel doorgang vinden. Ook blijft de belangstelling voor het catechesemateriaal groot. Enkele jaren geleden 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.

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 0,3% gestegen. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 8,7% toegenomen.

De HGJB is dankbaar voor elke gift die wordt ontvangen, en we zijn bijzonder blij met de toename van de giften in deze onzekere tijd. De laatste jaren wordt extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer en dit wordt in 2022 verder doorgezet.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

	Begroting	Realisatie
<u>Financiële kengetallen</u>		
Besteed aan doelstelling	55%	61%
Wervingskosten	18%	11%
Kosten beheer & administratie	<u>27%</u>	<u>28%</u>
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	22,1%	11,4%

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

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 gezien het huidige inflatiepercentage 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 (meerdaagse) 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 de algemene tevredenheid van gebruikers afneemt.

De HGJB anticipeert hierop door de inzet van een klantcontactcentrum en door een betere automatiseringsomgeving te ontwikkelen. In 2019 zijn een nieuw CRM-systeem en een nieuwe website operationeel geworden. Deze systemen zijn in 2020 en 2021 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.

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.

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 2021, maar ook 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 is een reserve innovatieve ontwikkeling gevormd.

Overige zaken

De financiële begroting 2022 is als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat.

Samenvatting begroting 2022	€
Baten	990.000
Lasten	
<i>Besteed aan doelstelling</i>	626.082
<i>Wervingskosten</i>	142.343
<i>Kosten beheer en Administratie</i>	336.575
Totaal lasten	<u>1.105.000</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	-115.000
Saldo financiële baten en lasten	<u>10.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-105.000</u></u>

Ook in 2022 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 2022 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 € 100.000 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 2022. Wij hebben voor de eerste maanden activiteiten moeten annuleren of online moeten organiseren. Deze gebeurtenissen hebben 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 2021 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 informatieverschaffing en de inname en verwerking van wensen, vragen en klachten.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 27 januari 2022

voorzitter:

secretaris:

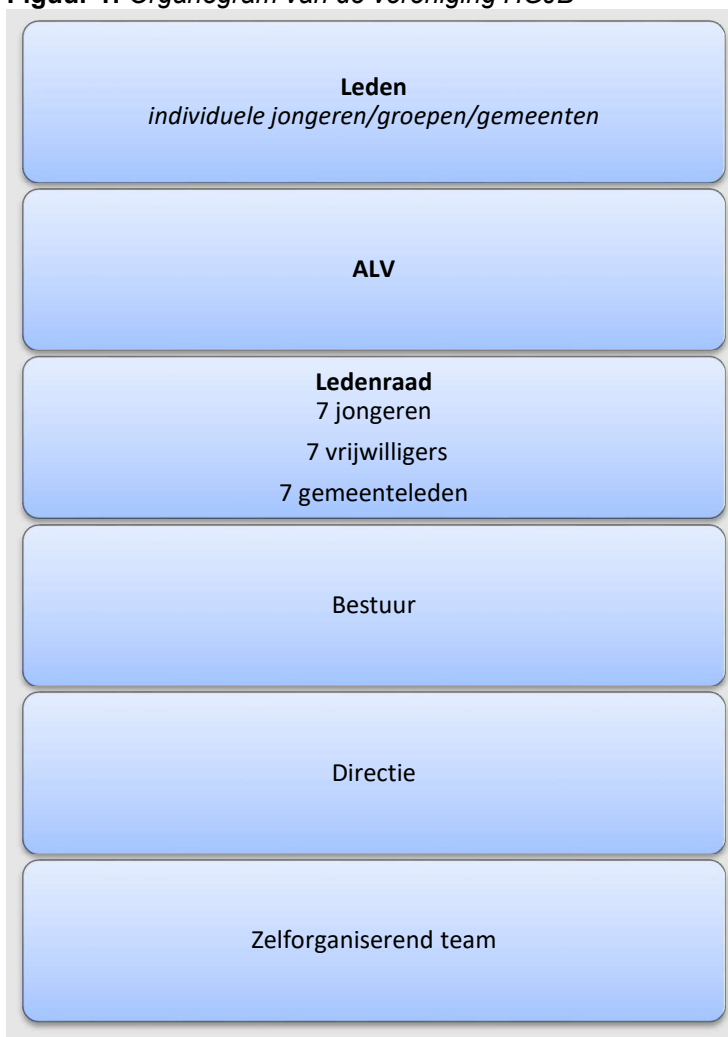
Onderscheiden van functies toezicht houden, besturen en uitvoeren

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 2021 had de vereniging ruim 12551 leden via 564 clubs (2020: 13.390 leden via 604 clubs). Op 31 december 2021 waren er 206 (2019: 201) 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 31-12-2021

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

Vrijwilligers

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

Jongeren

- Mw. M. Borkent
- Mw. W. Dekker
- Dhr. R. den Dekker
- Mw. N. de Groot
- Dhr. T. Kraamer
- Dhr. S. van der Steege
- Dhr. R. Timmerman

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad

De ledenraad heeft in 2021 vier keer vergaderd, waarvan een keer fysiek bij elkaar. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over de zichtbaarheid van de HGJB in de kerk. Ook is gesproken over het anders vormgeven van de structuur van het lidmaatschap.

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 januari, april en november vergadering online gehouden.

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

Op 3 juni 2021 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2020. 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 2020 vastgesteld. Daarnaast verleende de ledenraad decharge aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid. De ledenraad vroeg het bestuur de ledenraad actief te betrekken in grote veranderingen in de organisatiestructuur of de arbeidsorganisatie. De ledenraad is dankbaar dat de HGJB ondanks de beperkingen door de corona-maatregelen toch veel manieren heeft gevonden en benut om de achterban en de doelgroep te bereiken.

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 2021 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 31-12-2021:

- 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 toezichhoudend 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 toezichhouders

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

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

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

In het kader van de monitoring en evaluatie van de uitvoering van de interne processen is het goed om te melden dat het Centraal Bureau Fondsenwerving (hierna CBF) eind 2018 aan de HGJB opnieuw het keurmerk verleend. De HGJB mag zich 'erkend goed doel' noemen.

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 2021: 12.757 (eind 2020: 13994).
- b) Giftgevers:
 - donateurs;
 - gemeenten.Aantal donateurs per 31 december 2021: ca 8320 (eind 2020: circa 8300).
- c) Samenwerkende organisaties:
 - Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland;
 - Gereformeerde Bond;
 - IZB voor zending in Nederland;
 - Gereformeerde Zendingbond;
 - 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 2021

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (Na resultaatbestemming)

In euro's

ACTIVA		31 dec. 2021	31 dec. 2020
<i>Materiële vaste activa</i>	1	<u>102.916</u>	<u>117.017</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	2	<u>510.555</u>	<u>485.662</u>
<i>Vorraden</i>	3	34.715	29.715
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4	157.702	405.256
<i>Liquide middelen</i>	5	<u>1.262.545</u>	<u>1.120.971</u>
		<u>1.454.962</u>	<u>1.555.942</u>
Totaal		<u>2.068.433</u>	<u>2.158.621</u>
PASSIVA			
<i>Reserves en fondsen</i>			
<i>Reserves</i>	6		
<i>Continuïteitsreserve</i>	7	952.000	910.000
<i>Bestemmingsreserves</i>	8	371.611	396.732
<i>Overige reserves</i>	9	162.191	166.405
		<u>1.485.802</u>	<u>1.473.137</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>	10	89.831	91.571
		<u>1.575.633</u>	<u>1.564.708</u>
<i>Vorzieningen</i>	11	<u>171.479</u>	<u>169.524</u>
<i>Langlopende schulden</i>		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	12	<u>321.321</u>	<u>424.389</u>
Totaal		<u>2.068.433</u>	<u>2.158.621</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

In euro's

BATEN		Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
BATEN	14			
Baten van particulieren	15	550.000	691.366	575.844
Baten van bedrijven	16	10.000	25.900	21.090
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	420.000	387.204	369.320
Overige baten	18	75.000	28.415	137.444
Som van de baten		<u>1.055.000</u>	<u>1.132.885</u>	<u>1.103.698</u>
LASTEN	19			
Besteed aan doelstellingen	20			
<i>A. Voor Jongeren</i>		298.000	286.094	415.730
<i>B. Werken met Jongeren</i>		283.000	412.524	289.322
<i>C. Projecten derden</i>		75.000	-	95.372
		<u>656.000</u>	<u>698.618</u>	<u>800.424</u>
Wervingskosten	21			
Kosten eigen fondsenwerving		<u>217.000</u>	<u>125.918</u>	<u>145.928</u>
Kosten beheer en administratie	22			
Kosten beheer en administratie		<u>321.000</u>	<u>326.489</u>	<u>309.748</u>
Som van de lasten		<u>1.194.000</u>	<u>1.151.025</u>	<u>1.256.100</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-139.000</u>	<u>-18.140</u>	<u>-152.402</u>
Saldo financiële baten en lasten	23	<u>10.000</u>	<u>29.065</u>	<u>16.052</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-129.000</u>	<u>10.925</u>	<u>-136.350</u>
Resultaatbestemming:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve			42.000	-90.000
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering			-9.101	17.178
- bestemmingsreserve innovatieve ontwikkeling		-125.000	-16.020	-50.000
- bestemmingsfonds diaconaat			-	
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording			-1.740	-5.385
- overige reserves		-4.000	-4.214	-8.143
		<u>-129.000</u>	<u>10.925</u>	<u>-136.350</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

<u>KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021</u> <i>In euro's</i>	2021	2020
Activiteiten		
Resultaat	10.925	-136.350
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	14.101	9.999
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	242.554	-97.535
Mutaties in de beleggingen	-24.893	-10.550
Bestedingen in fondsen		
Mutaties in de voorzieningen	1.955	26.524
Mutaties in de langlopende schulden	-	
Mutaties in de kortlopende schulden	-103.068	-791
Kasstroom uit activiteiten	<u>141.574</u>	<u>-208.703</u>
Investerings		
Investerings in de materiële vaste activa	-	-35.142
Investerings in de financiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringen	<u>-</u>	<u>-35.142</u>
Totaal kasstroom	<u>141.574</u>	<u>-243.845</u>
Verloop mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.120.971	1.364.816
Totaal kasstroom	<u>141.574</u>	<u>-243.845</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>1.262.545</u>	<u>1.120.971</u>

De kasstroom 2021 is € 141.574 positief. Dit wordt met name veroorzaakt door het afgenomen 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 incurantheid.

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. 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.

In 2021 zijn de inkomsten en uitgaven met betrekking tot het diaconale project niet verantwoord in de staat van baten en lasten gezien het karakter van doorzendgiften.

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 2021</u>			
Aanschafwaarde	501.656	97.422	599.078
Cumulatieve afschrijvingen	-414.108	-67.953	-482.061
Boekwaarde	<u>87.548</u>	<u>29.469</u>	<u>117.017</u>
<u>Mutaties in 2021</u>			
Afschrijvingen	-1.231	-12.870	-14.101
Saldo mutaties	<u>-1.231</u>	<u>-12.870</u>	<u>-14.101</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>			
Aanschafwaarde	501.656	97.422	599.078
Cumulatieve afschrijvingen	-415.339	-80.823	-496.162
Boekwaarde	<u>86.317</u>	<u>16.599</u>	<u>102.916</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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
I Overige effecten		
<u>Beleggingsfondsen en trackers</u>		
Stand per 1 januari	385.662	375.112
(des)Investeringsen	-	798
Gerealiseerd koersresultaat	-	-2.345
Ongerealiseerd koersresultaat	24.893	12.097
Stand per 31 december	<u>410.555</u>	<u>385.662</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>2021</u>	<u>2020</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>510.555</u>	<u>485.662</u>
--------------------------------	----------------	----------------

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

3. Voorraden

Voorraad boeken	<u>34.715</u>	<u>29.715</u>
-----------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens incourantheid opgenomen van € 11.103. (2020: € 15.873)
De voorraden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	<u>70.079</u>	<u>303.009</u>
-----------------------	---------------	----------------

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 8.200 (2020: € 15.000).

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	46.166	73.104
Nog te ontvangen bedragen	41.457	28.615
Rente bank	-	528
Per 31 december	<u>87.623</u>	<u>102.247</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>157.702</u>	<u>405.256</u>

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

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

5. Liquide middelen	2021	2020
Rabobank rekening-courant	169.848	152.643
Rabobank beleggersrekening	12.668	10.649
ING Bank rekening-courant	262.510	123.641
Rabobank bedrijfsspaarrekening	250.000	239.496
Rabobank Vermogenssparen	386.599	579.120
ING Spaarrekening	164.792	-
Gelden onderweg	15.716	13.599
Kas	412	1.823
Per 31 december	<u>1.262.545</u>	<u>1.120.971</u>

Per 31 december 2021 staat 63% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2020:73%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

Per 1 januari	910.000	1.000.000
Uit resultaatbestemming	<u>42.000</u>	<u>-90.000</u>
Per 31 december	<u>952.000</u>	<u>910.000</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 toevoeging in 2021 betreft een deel van een ontvangen legaat.

8. Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa

Per 1 januari	146.732	129.554
Uit resultaatbestemming	<u>-9.101</u>	<u>17.178</u>
Per 31 december	<u>137.631</u>	<u>146.732</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>2021</u>	<u>2020</u>
Per 1 januari	250.000	300.000
Uit resultaatbestemming	-16.020	-50.000
Per 31 december	<u>233.980</u>	<u>250.000</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>371.611</u>	<u>396.732</u>
----------------------------	----------------	----------------

9. Overige reserves

Per 1 januari	166.405	174.548
Uit resultaatbestemming	-4.214	-8.143
Per 31 december	<u>162.191</u>	<u>166.405</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	18.397	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	73.174	78.559
Uit resultaatbestemming	-1.740	-5.385
Per 31 december	<u>71.434</u>	<u>73.174</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 2021 nog niet is besteed. De onttrekking in 2021 betreft uren die specifiek worden ingezet voor diaconale bewustwording van jongeren.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

11. Voorzieningen	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Per 1 januari	169.524	143.000
Dotatie	28.500	33.518
	<u>198.024</u>	<u>176.518</u>
Onttrekking	-26.545	-6.994
Per 31 december	<u><u>171.479</u></u>	<u><u>169.524</u></u>

Aan de voorziening ligt een nieuw meerjarenonderhoudsplan ten grondslag.
In 2021 is schilderwerk uitgevoerd en zijn werkzaamheden uitgevoerd voor verbetering van de electra en een update van de alarminstallatie.

12. Kortlopende schulden

Crediteuren

Stand per 31 december	<u><u>34.169</u></u>	<u><u>61.637</u></u>
-----------------------	----------------------	----------------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	-	2.801
Loonheffingen	47.244	48.237
	<u>47.244</u>	<u>51.038</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Actiegelden < 1 jaar	2.106	50.587
Vooruitontvangen bedragen	178.540	193.539
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	47.907	45.670
Nog te betalen bedragen	11.355	21.918
Per 31 december	<u><u>239.908</u></u>	<u><u>311.714</u></u>

Totaal kortlopende schulden	<u><u>321.321</u></u>	<u><u>424.389</u></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 2022.

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 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 2021 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 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
14. Baten			
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	142.097	28.001
Donaties en giften	550.000	549.269	547.843
	<u>550.000</u>	<u>691.366</u>	<u>575.844</u>
16. Baten van bedrijven			
Donaties en giften	10.000	25.900	21.090
	<u>10.000</u>	<u>25.900</u>	<u>21.090</u>
17. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Kerkelijke gemeenten	225.000	211.078	194.257
Bijdrage LDC PKN	65.000	65.000	65.000
Contributies	110.000	102.231	104.813
Overige baten	20.000	8.895	5.250
	<u>420.000</u>	<u>387.204</u>	<u>369.320</u>
<p>Ten opzichte van 2020 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten met 8,7% toegenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000. (2020: € 65.000) De contributie-opbrengsten zijn met 2,5% afgenomen t.o.v. 2020.</p>			
18. Overige baten			
Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	75.000	-	95.372
Andere overige baten		28.415	42.072
	<u>75.000</u>	<u>28.415</u>	<u>137.444</u>
Totaal baten	<u>1.055.000</u>	<u>1.132.885</u>	<u>1.103.698</u>

Voor het diaconale project Geef Hoop was een bedrag begroot van € 75.000. In 2021 is circa € 20.000 ontvangen en vervolgens afgedragen aan de samenwerkingspartner. Gezien het karakter van doorzendgiften zijn deze bedragen niet verantwoord in de staat van baten en lasten.

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 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
19. LASTEN			
20. Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-525.000	-279.968	-60.318
Directe lasten	390.000	212.639	109.914
Uitvoeringslasten	433.000	353.423	366.134
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>298.000</u>	<u>286.094</u>	<u>415.730</u>
<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-425.000	-272.239	-346.880
Directe lasten	205.000	165.593	168.366
Uitvoeringslasten	503.000	519.170	467.836
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>283.000</u>	<u>412.524</u>	<u>289.322</u>
<i>C. Projecten derden</i>			
Baten 'Projecten derden'			-
Directe lasten	20.000	-	-49
Uitvoeringslasten		-	3.071
Onder- resp. overschrijding lasten	55.000	-	92.350
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>75.000</u>	<u>-</u>	<u>95.372</u>
Nog te besteden projectgeld	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	75.000	-	95.372
Totaal besteed aan doelstellingen	<u><u>601.000</u></u>	<u><u>698.618</u></u>	<u><u>800.424</u></u>

De inkomsten uit eigen projecten zijn met 36% gestegen. De toename komt met name doordat de vakanties weer grotendeels door konden gaan, in 2020 waren deze geannuleerd. De bijbehorende kosten zijn eveneens hoger.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	77,4%	74,2%	73,8%
In % van totaal van de lasten	50,3%	60,7%	63,7%

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
21. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	<u>217.000</u>	<u>125.918</u>	<u>145.928</u>
% wervingskosten / geworven baten	22,1%	11,4%	15,1%
22. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>321.000</u>	<u>326.489</u>	<u>309.748</u>
In % van totaal van de lasten	26,9%	28,4%	24,7%
23. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	12.000	2.154	3.039
Dividend	-	5.933	6.747
Gerealiseerde koersresultaten	-	-	-2.345
Ongerealiseerde koersresultaten	-	24.892	12.097
	<u>12.000</u>	<u>32.979</u>	<u>19.538</u>
Kosten van beleggingen	<u>-2.000</u>	<u>-3.914</u>	<u>-3.486</u>
	<u>10.000</u>	<u>29.065</u>	<u>16.052</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 verbeterde in 2021.

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 € 111.345 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk € 81.526. Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag. De belaste vergoedingen/bijtellingen, 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	69.732
Vakantiegeld	5.554
Eindejaarsuitkering	6.240
Niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	<u>81.526</u>
Belaste vergoedingen/bijtellings	-
Pensioenlasten (wg deel)	8.846
Pensioencompensatie	-
Overige beloningen op termijn uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2021	<u><u>90.372</u></u>

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2021 € 125 (2020: € 271).

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	B	C	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2021	Begroot 2021	Totaal 2020
	Voor Jongeren	Werken met Jongeren	Projecten derden					
<u>(In)directe kosten</u>								
Personeelskosten	276.379	405.995	-	85.040	251.003	1.018.417	1.012.500	953.700
Huisvestingskosten	16.434	24.142	-	5.057	14.925	60.558	52.500	63.506
Projectkosten	212.639	165.593	-	17.172	5.518	400.922	645.000	317.771
Organisatielasten	60.610	89.033	-	18.649	55.043	223.335	309.000	235.971
Totaal	566.062	684.763	-	125.918	326.489	1.703.232	2.019.000	1.570.948
f.t.e.	4,03	5,92	0,00	1,24	3,66	14,85	15,48	14,75

f.t.e.

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2021 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 14,85 (2020: 14,75).

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

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 2021 en 2020 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	2021	2020
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	27,14%	29,29%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	39,87%	37,42%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	8,35%	8,61%
Kosten Beheer en administratie	24,65%	24,68%
	<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, HGJB Tienertour, etc.)

Werken met Jongeren:

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

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

TOELICHTING VERDELING (IN)DIRECTE KOSTEN EN VERSCHILLENANALYSE 2021 - 2020

In euro's

LASTEN	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	729.400	729.061	706.573
Sociale lasten	126.500	116.224	123.751
Pensioenpremies	70.200	67.551	59.775
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	3.000	1.068	1.987
Vergoeding woon/werkverkeer	32.000	11.883	11.511
Reiskosten personeel	17.000	29.154	32.609
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	27.500	20.768	23.387
Kosten deskundigheidsbevordering	10.000	-	-
Premie ziekteverzuimverzekering	18.000	19.415	16.941
Wervingskosten	2.000	36.153	30
Ontvangen ziekengeld	-3.000	-1.146	-21.023
Ontvangen wegens detachering	-30.000	-30.830	-28.466
Overige personeelslasten	9.900	19.116	23.554
	<u>1.012.500</u>	<u>1.018.417</u>	<u>950.629</u>

De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2020 maar in lijn met de begroting 2021 gebleven. Belangrijke redenen voor de stijging zijn de doorwerking van de CAO-verhoging, het lager ontvangen ziekengeld en de wervingskosten voor nieuw personeel. In het boekjaar 2021 bedraagt het gemiddelde aantal medewerkers 14,8. (2020:14,8).

Huisvestingslasten

Energiekosten	7.500	7.907	6.884
Vaste lasten	4.750	5.058	4.727
Onderhoudskosten	-	4.183	2.639
Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	28.500	33.518
Schoonmaakkosten	7.000	6.791	6.987
Verzekering onroerend goed	4.000	4.905	3.546
Afschrijving gebouwen	1.250	1.231	1.231
Overige huisvestingslasten	3.000	1.983	3.974
	<u>52.500</u>	<u>60.558</u>	<u>63.506</u>

De huisvestingslasten zijn hoger dan de begroting 2021. Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Op basis van dit plan is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud verhoogd. Verder is groot onderhoud aan de tuin uitgevoerd, dat niet was begroot.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Organisatielasten	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Uitkomst 2020
Kosten ICT	88.000	55.536	69.084
Afschrijving kantoormachines / inventaris	9.800	12.870	8.768
Porti	12.000	9.492	14.079
Kopieerkosten	22.000	21.311	15.577
Telefoonkosten	1.500	2.102	2.366
Drukkosten	5.000	10.423	10.108
Accountantskosten	11.000	17.051	19.920
Kosten contributies	4.000	6.568	6.265
Kantinekosten kantoor	2.500	647	943
Reiskosten bestuur	1.000	125	271
Kosten betalingsverkeer	7.000	7.218	7.495
Overige organisatielasten	20.200	17.902	30.730
	<u>184.000</u>	<u>161.245</u>	<u>185.606</u>
Innovatie-, beleid- en risicobudget	<u>125.000</u>	<u>62.090</u>	<u>50.365</u>
	<u><u>309.000</u></u>	<u><u>223.335</u></u>	<u><u>235.971</u></u>

De belangrijkste reden van de lagere organisatiekosten in 2021 zijn de lagere kosten voor ICT. Door de invoering van Sharepoint zijn de periodieke ICT-kosten (waaronder de kosten van back-ups) lager geworden.

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 2021 is er extra geïnvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Dit zal in 2022 worden voortgezet.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING

In euro's

BATEN	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Vershil met begroting
Baten van particulieren	550.000	691.366	141.366
Baten van bedrijven	10.000	25.900	15.900
Baten van andere organisaties zonder winststreven	420.000	387.204	-32.796
Overige baten	75.000	28.415	-46.585
Som der baten	<u><u>1.055.000</u></u>	<u><u>1.132.885</u></u>	<u><u>77.885</u></u>

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 7,4% boven de som van de begrote baten.

De baten van particulieren zijn hoger dan begroot vanwege een ontvangen legaat.

De in de Baten van andere organisaties zonder winststreven opgenomen bijdragen van kerkelijke gemeenten zijn 6,2% lager dan begroot. Ten opzichte van de realisatie van 2020 is echter sprake van een toename met 8,6%. De opbrengsten zijn derhalve toegenomen, maar de ambitieuze begrotingsdoelstelling voor 2021 is niet gehaald.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

De opbrengst van het diaconaal project is vanwege het karakter van doorzendgiften niet opgenomen onder de overige baten (in de begroting opgenomen voor € 75.000).

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

LASTEN	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Verschil met begroting
Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-525.000	-279.968	-245.032
Directe lasten	390.000	212.639	177.361
Uitvoeringslasten	433.000	353.423	79.577
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>298.000</u>	<u>286.094</u>	<u>11.906</u>
De gerealiseerde baten zijn lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door het annuleren van fysieke activiteiten, zoals een aantal vakantiereizen, een scholierenweekend en de 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'	-425.000	-272.239	-152.761
Directe lasten	205.000	165.593	39.407
Uitvoeringslasten	503.000	519.170	-16.170
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>283.000</u>	<u>412.524</u>	<u>-129.524</u>
Ook in de categorie "Werken met jongeren" blijven de opbrengsten achter bij de begroting. Veel werk waarbij fysiek gemeentes worden bezocht vindt plaats in de winterperiode en vanwege de maatregelen werden activiteiten geannuleerd. Voor deze categorie activiteiten geldt dat de kostenbasis met name bestaat uit vaste componenten (uren eigen personeel) en dat daarom nauwelijks kosten kunnen worden bespaard.			
<i>C. Projecten derden</i>			
Directe lasten	20.000	-	20.000
Uitvoeringslasten	-	-	-
Overschrijding lasten	-	-	-
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>20.000</u>
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	75.000	-	75.000
Totaal besteed aan doelstellingen	<u><u>601.000</u></u>	<u><u>698.618</u></u>	<u><u>-97.618</u></u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

	Begroting 2021	Uitkomst 2021	Verschil met begroting
Kosten eigen fondsenwerving	<u>217.000</u>	<u>125.918</u>	<u>-91.082</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.

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	<u>321.000</u>	<u>326.489</u>	<u>5.489</u>
--------------------------------	----------------	----------------	--------------

De gerealiseerde kosten van beheer en administratie zijn redelijk in lijn met de begroting.

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>29.065</u>	<u>19.065</u>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

De opbrengst vanuit financiële baten en lasten is hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het licht verbeterde beursklimaat in 2021, waardoor het beleggingsrendement is gestegen.

Bilthoven, 24 maart 2022

de heer drs. J.J. Radder RA

w.g.

1e penningmeester

de heer H. Bikker

w.g.

manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Ondertekening bestuur

Bilthoven, 24 maart 2022

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. Vogel

vacature

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Ruimte voor controleverklaring (4 pagina's)

Ruimte voor controleverklaring (4 pagina's)

Ruimte voor controleverklaring (4 pagina's)

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BIJLAGE 1. BEGROTING 2022

In euro's

	Begroting 2022
BATEN	
Baten van particulieren	580.000
Baten van bedrijven	15.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	375.000
Ten bate van derden	
Overige baten	20.000
Som van de baten	<u>990.000</u>
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
<i>A. Voor Jongeren</i>	289.068
<i>B. Werken met Jongeren</i>	337.014
<i>C. Projecten derden</i>	-
	<u>626.082</u>
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	<u>142.343</u>
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	<u>336.575</u>
Som van de lasten	<u>1.105.000</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-115.000</u>
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	<u>-105.000</u>

De begroting 2022 vertoont een negatief resultaat van € 105.000. Er zullen diverse additionele innovatieve sprints plaatsvinden waarvoor extra budget is vrijgegeven. Deze budgetten worden gefinancierd uit de reserve innovatieve ontwikkeling.