



Jaarrekening 2022

Versie: definitief, 07 maart 2023

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 2022	18
Staat van baten en lasten over 2022	19
Kasstroomoverzicht over 2022	20
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	29
Toelichting lastenverdeling organisatie	33
Toelichting verdeling (in)directe kosten	35
Verschillenanalyse uitkomst versus begroting	36
Ondertekening bestuur	39

Overige gegevens

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

Bijlage

Bijlage 1. Begroting 2023	44
---------------------------	----

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2022 en tegelijkertijd vooruitkijken naar de aankomende jaren.

Het bestuursverslag bestaat uit de onderdelen Algemeen en Verantwoordingsverklaring.

Algemeen

Activiteiten van HGJB

De activiteiten van de HGJB zijn onderverdeeld in twee doelgebieden:

1) Voor Jongeren:

Hieronder vallen alle activiteiten, producten en dienstverlening die rechtstreeks gericht zijn op jongeren.

2) Werken met Jongeren:

Alle overige werkzaamheden die de HGJB verricht waarbij de jongere niet zozeer het eerste aanspreekpunt is, maar de leidinggevende. Dit kunnen jongerenwerkers zijn of de leiding van de jeugdvereniging, catecheten, jeugdouderlingen, jeugdraden en kerkenraden.

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

Vrijwilligers, stagiaires en trainees:

Vrijwilligers zijn voor de HGJB onmisbaar. In 2022 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB en dat stemt tot grote dankbaarheid. Wel is ook bij de HGJB de maatschappelijke trend van een teruglopende beschikbaarheid van vrijwilligers merkbaar bij de invulling van vrijwilligersvacatures. Dit leidt tot grotere benodigde inspanningen om geschikte vrijwilligers te vinden, met name als reisleiding voor de vakanties.

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

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

In 2022 hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij de HGJB. De stagiaires zijn ingezet op het gebied van communicatie, geloofsopvoeding en theologie. Zo hebben ze een mooie bijdrage aan de HGJB kunnen leveren en heeft anderzijds de HGJB de voortgang van hun studie gefaciliteerd.

Per september 2022 zijn vier enthousiaste trainees gestart. Gedurende een twee jaar durend traineeship kunnen ze investeren in opleiding, persoonlijke vorming en werkervaring opdoen. Hierbij is ook nadrukkelijk ruimte voor innovatieve ideeën.

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

Belangrijke gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2022, hoe realiseren we onze doelen:

- 1) Er is een vervolg gemaakt met het ontwikkelen van een digitaal methodeplatform. In 2022 is gewerkt aan de koppeling van dit platform met het CRM-systeem en hebben de eerste gebruikers toegang tot het platform gekregen. De tienerwerk-methode en het materiaal voor de kinderbijbelklas worden door middel van dit methodeplatform beschikbaar gesteld. In komende jaren worden ook de andere jeugdwerkmethodes gedigitaliseerd en toegevoegd.
- 2) In december 2022 is de Kerstconferentie georganiseerd op een nieuwe locatie. In de afgelopen jaren werd vanwege de coronamaatregelen een digitale conferentie gehouden. Dit jaar kwamen een kleine 500 jongeren weer fysiek samen om hun persoonlijk geloof te verdiepen.
- 3) Er is een start gemaakt met het nieuwe diaconale project "Ik zie, ik zie". Voor het diaconale project in Costa Rica wordt samengewerkt met de GZB. Kerkelijke gemeenten worden enthousiast gemaakt om zich in te zetten voor dit project. Het doel van de HGJB is het onder de aandacht brengen van diaconaat bij jongeren en hun diaconale bewustwording te vergroten.
- 4) In juni 2022 is het 111-jarig bestaan van de HGJB gevierd met een jubileumconcert. Het was een mooie ontmoeting met donateurs, sponsors, vrijwilligers en collega's. Het hoogtepunt was een optreden van de band Sela, die zijn oorsprong heeft in de HGJB.
- 5) Door het CBF is in 2022 een audit uitgevoerd in het kader van hertoetsing. De uitkomst van de audit is positief. Wel zijn tijdens de audit een klein aantal afwijkingen van de normen geconstateerd. Om deze afwijkingen te verhelpen, zijn afspraken gemaakt. Het besluit van de Erkenningsvergadering was als volgt: "Aangenomen dat u de geconstateerde afwijkingen van de normen verhelpt constateert de auditor dat HGJB voldoet aan de harde normen van categorie C. De Erkenningsvergadering besluit de Erkenning te continueren."

Reserves en fondsen:

In 2022 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 in het verleden vastgesteld op basis van een worst-case scenario. In 2022 heeft toetsing aan dit scenario plaats gevonden en blijkt de reserve ruim voldoende.

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.

Op de HGJB-website kan melding worden gemaakt van niet integer handelen en van ongewenst gedrag bij (een activiteit van) de HGJB. In 2022 zijn geen meldingen ontvangen.

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 2022 zijn er 2 klachten (2021: 3) 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.
- onderhoudt 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.

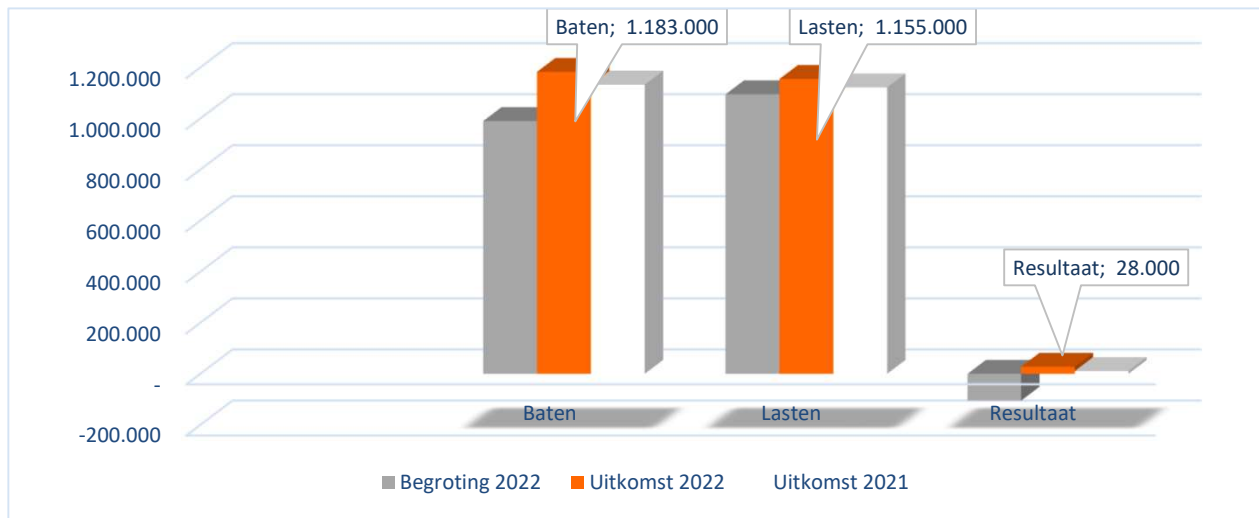
De HGJB houdt per 31 december 2022 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembanken. Bij het beheren van de beleggingen zal de betreffende bank steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

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 2022 bedraagt € 59.000 negatief. Door het uitzonderlijk slechte beleggingsklimaat voor zowel aandelen als obligaties is het resultaat negatiever dan het maximum-rendementsverlies dat hoort bij het gekozen risicoprofiel. De beleggingskosten bedroegen € 3.000. Het beleggingsrendement was in voorgaande jaren positief, gemiddeld over meerdere jaren wordt voldaan aan de doelstelling.

Kerncijfers financiën 2022:

Financieel resultaat 2022

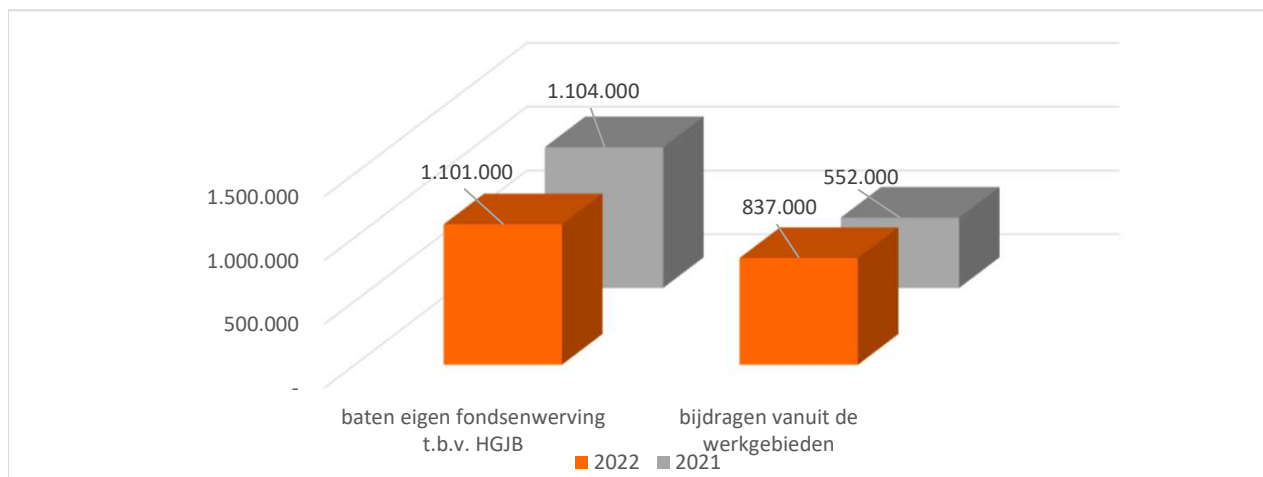


Het in 2022 behaalde resultaat bedraagt € 28.000 positief (2021: € 11.000 positief).

Naast de inkomsten uit donaties en lidmaatschappen genereert de HGJB ook inkomsten uit haar activiteiten (hierna "inkomsten uit werkgebieden"). Deze inkomsten uit werkgebieden bestaan bijvoorbeeld uit bijdrages van deelnemers aan vakanties, opbrengst uit verkoop van advies aan kerkelijke gemeentes en de verkoopopbrengst van ontwikkeld catechesemateriaal. De baten zijn in 2022 hoger dan begroot door de ontvangst van nalatenschappen (€ 152.000), waarmee in de begroting geen rekening wordt gehouden. Daarnaast trokken de vakanties en activiteiten meer deelnemers dan begroot, hetgeen zowel tot hogere baten als tot hogere lasten leidt. In de lasten zijn ook de negatieve resultaten uit beleggingen opgenomen, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

In de eerste maanden van 2022 konden veel activiteiten geen doorgang vinden vanwege de getroffen coronamaatregelen. Als compensatie voor dit omzetverlies is over het eerste kwartaal van 2022 NOW-subsidie aangevraagd en ontvangen (€ 57.000). Hoewel de druk op de resultaten als gevolg van de pandemie de laatste jaren groot was, 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 reserves zijn van een robuust niveau, zodat we ook richting de toekomst de noodzakelijke innovatieve vernieuwing kunnen blijven uitvoeren.

Baten

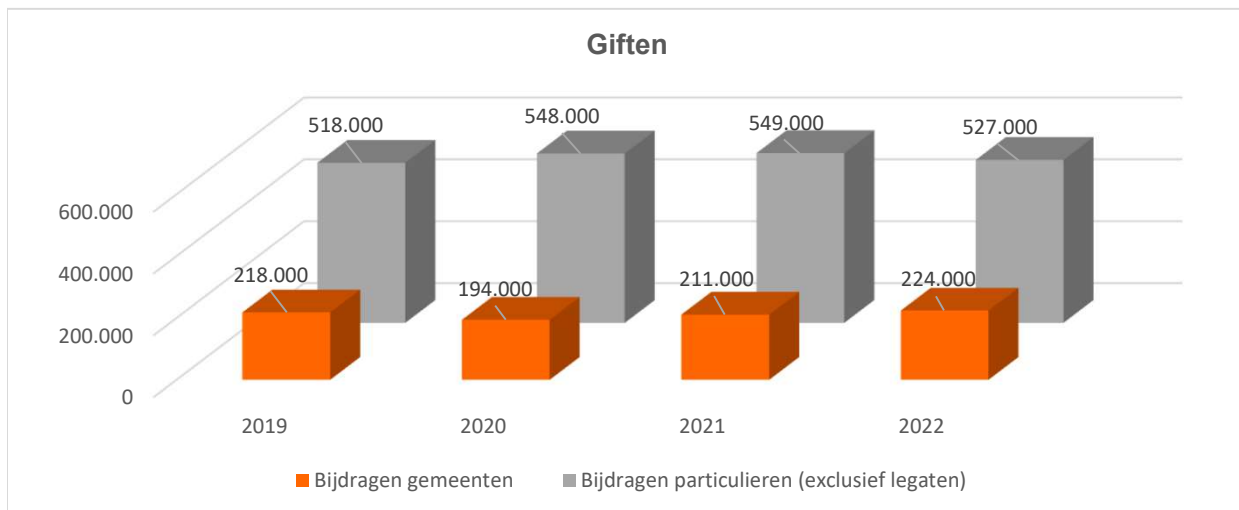


Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Kerncijfers financiën 2022 (vervolg):

De baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) zijn vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2021. De inkomsten vanuit de werkgebieden zijn met 52% toegenomen. Op de baten uit eigen fondsenwerving wordt hieronder verder ingegaan. Wat betreft inkomsten uit werkgebieden is de stijging gerealiseerd door een groter aantal deelnemers bij de georganiseerde vakanties, de opbrengst van de kerstconferentie 2022 (in 2021 digitaal) en de hogere opbrengst vanuit advieswerk aan kerkelijke gemeenten (in een groot deel van 2021 op laag niveau vanwege coronamaatregelen). De belangstelling voor het catechesemateriaal blijft groot, de omzet nam met 12% toe.

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 4,0% afgenomen. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 6,2% toegenomen.

De HGJB is dankbaar voor elke gift die wordt ontvangen. De laatste jaren wordt extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer en dit wordt in 2023 verder doorgezet.

	Begroting	Realisatie
<u>Financiële kengetallen</u>		
Besteed aan doelstelling	57%	58%
Wervingskosten	13%	15%
Kosten beheer & administratie	30%	27%
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	14,7%	14,4%

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Risico's en onzekerheden

Wij signaleren de volgende risico's:

- Daling van de inkomsten uit fondsenwerving. De hoge inflatie brengt kostenstijgingen met zich mee, waardoor particulieren en gemeenten minder te besteden hebben.
- 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.
- Toenemende schaarste aan vrijwilligers. Werving van benodigde menskracht wordt al in een vroeg stadium gestart.
- Minder vanzelfsprekendheid om voor de HGJB te kiezen. We moeten hierdoor nog meer focussen op goed relatiebeheer en relevante en actuele producten.

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

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

De HGJB anticipeert hierop door de inzet van een goed bereikbaar klantcontactcentrum en door een efficiënte en betrouwbare automatiseringsomgeving.

- Grote calamiteiten tijdens vakanties

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

- Veilig Jeugdwerk

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

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

Hiermee willen we zowel de risico's minimaliseren als de bewustwording in kerkelijke gemeenten stimuleren!

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

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

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

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

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

Verwachtingen:

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Het beleidsplan 2023-2026 bevat zes grote beleidsterreinen:

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

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

Innovatie en organisatorische plannen

Om hieraan invulling te kunnen geven heeft de HGJB zichzelf de afgelopen jaren ontwikkeld naar een flexibele organisatie die adequaat en met kwaliteit kan inspelen op vragen van nu, en dat ook doet met een goed serviceniveau. 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 2023 is als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat.

Samenvatting begroting 2023	€
Baten	1.086.000
Lasten	
<i>Besteed aan doelstelling</i>	<i>736.781</i>
<i>Wervingskosten</i>	<i>168.886</i>
<i>Kosten beheer en Administratie</i>	<i>320.333</i>
Totaal lasten	1.226.000
Resultaat voor financiële baten en lasten	-140.000
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	-130.000

Ook in 2023 zal er ingezet worden op het werven van nieuwe donateurs en het verhogen van de structurele bijdrages van bestaande donateurs. Daarnaast zullen kerkelijke gemeentes in 2023 specifiek benaderd worden om de HGJB (vaker) op het collecterooster te zetten en om lid te worden van de HGJB. Het ondernemersnetwerk zal verder worden uitgebreid en mogelijkheden om aanspraak te maken op gelden vanuit stichtingen en institutionele fondsen worden onderzocht.

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.

Ten slotte:

Er is alle reden om dankbaar te zijn over datgene wat in 2022 is gerealiseerd en vertrouwen te hebben in de toekomst. Wij weten en voelen ons gesteund door onze leden en achterban, maar boven alles door onze Heere God, Die het mogelijk maakt dat wij dit mooie werk mogen doen.

Verantwoordingsverklaring



Houvast voor jongeren
en hun gemeenten

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

In de verantwoordingsverklaring worden drie principes uitgewerkt namelijk:

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

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 26 januari 2023

voorzitter:

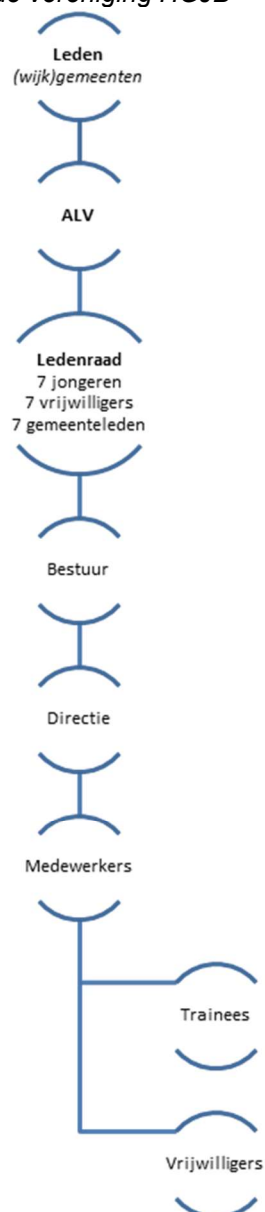
secretaris:

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

1.1. Vereniging van de HGJB

De HGJB vindt haar ontstaansgeschiedenis in de lokale groepen en verenigingen die zich verenigd hebben in een landelijke organisatie. De HGJB is een vereniging die, vanuit een behoefte uit de gemeenten, materialen en ondersteuning is gaan bieden aan de gemeenten. Gemeenten spelen een belangrijke rol in de missie, zoals verwoord in ons beleidsplan 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: met ingang van het seizoen 2022/2023 is het niet meer mogelijk om als jeugdclub lid te zijn van de HGJB. Het lidmaatschap van de vereniging is alleen voorbehouden aan een kerkenraad van een (wijk)gemeente.
- ALV: de algemene ledenvergadering (ALV) bestaat uit een afvaardiging van de leden.
- Ledenraad: deze vertegenwoordigt de leden van de vereniging. In de ledenraad hebben jongeren, vrijwilligers van de HGJB en afgevaardigden van de (wijk)gemeenten zitting. De ledenraad geeft, gevraagd en ongevraagd, advies aan het bestuur. Daarnaast is de ledenraad bevoegd tot alle huishoudelijke taken, voor zover deze volgens de statuten door de ALV aan de ledenraad zijn gedelegeerd.
- Bestuur: het bestuur is belast met het besturen van de vereniging en houdt toezicht op de directie.
- Directie: de directie geeft leiding aan de arbeidsorganisatie en is verantwoordelijk voor het uitvoeren van het beleid.
- Via de diverse rollen wordt het werk verdeeld en uitgevoerd. Er worden activiteiten, begeleiding, instructies en materialen aangeboden aan respectievelijk jongeren en gemeenten.

Het HGJB-lidmaatschap

Kerkenraden van (wijk)gemeenten kunnen zich aansluiten als lid van de vereniging. Op 31 december 2022 waren er 205 (2021: 206) 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 31-12-2022

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.H. Huls (eerste voorzitter)
- Mw. N. Hegeman (tweede voorzitter)
- Dhr. C.M. Codée
- Mw. W. Dekker
- Mw. J. den Hertog
- Dhr. K.J. Post
- Ds. A. de Wit

Vrijwilligers

- Dhr. J.C. den Besten
- Mw. R.A.P. Egas
- Mw. C. Goudriaan
- Mw. W.G. Heijkoop
- Dhr. M. Methorst
- Dhr. D.C. Vonk

Jongeren

- Mw. J.M. Borkent
- Dhr. R. den Dekker
- Dhr. T. Gort
- Mw. N. de Groot
- Mw. M. Kok
- Dhr. S. van der Steege
- Dhr. R. Timmerman

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad

De ledenraad heeft in 2022 vier keer vergaderd. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over de behoeften van jongeren en hun gemeenten en het meerjarenbeleidsplan. Ook is gesproken over wijziging van de statuten naar aanleiding van de aangepaste structuur van het lidmaatschap.

De ledenraad heeft zich, ten slotte, ook voorbereid op de te houden vergadering met het bestuur tijdens de Algemene Ledenvergadering.

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

Op 9 juni 2022 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2021. Tijdens de ALV zijn het jaarverslag en de jaarrekening van 2021 vastgesteld en is besloten om de lidmaatschapsstructuur aan te passen. Daarnaast verleende de ledenraad decharge aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid.

1.2. Bestuur

Het bestuur van de HGJB is belast met het besturen van de vereniging. Het bestuur vergadert zes keer per jaar. Een deel van de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur is uitbesteed aan de directie. In het bestuurs- en directiestatuut is nader vastgelegd wat de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur en de directie zijn. Het bestuur richt zich op het stellen van kaders van de beleidsvorming en -uitvoering en de toetsing hiervan. Daarbij adviseert het bestuur de arbeidsorganisatie op hoofdlijnen bij de ontwikkeling van nieuw beleid. Het bestuur is ook het toezichthoudend orgaan van de HGJB als arbeidsorganisatie. Dit vindt plaats door beoordeling van de door de directeur aangeleverde documenten vanuit de arbeidsorganisatie. In 2022 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. In 2022 hebben een aantal mutaties plaats gevonden in de samenstelling van het bestuur. De heer J.J. Radder en mevrouw E. Vogel zijn afgetreden. De heer R.P. Wesselink en mevrouw M.A. Vermeulen-Mouw zijn toegetreden tot het bestuur.

Bestuursleden per 31-12-2022:

Bestuurslid	Maatschappelijke (neven)functies
Ds. K. Timmerman (eerste voorzitter)	Predikant Hervormde Gemeente Schoonhoven Lid Classicale Vergadering Zuid-Holland Noord
Ds. G.C. Bergshoeff (tweede voorzitter)	Predikant Hervormde Gemeente Scherpenzeel
Dhr. R.P. Wesselink (eerste penningmeester)	Assistent accountant en belastingadviseur Boonzaaijer & Merkus Accountants en Adviseurs te Bilthoven
Dhr. B.A. van Velzen MSc (tweede penningmeester)	Process Manager IT bij Boskalis
Mw. A. Hofland MSc (eerste secretaris)	Beleidsmedewerker Driestar educatief
Dhr. D.G. Tadema (tweede secretaris)	Directeur Personeel & Organisatie & Ontwikkeling Purmerendse ScholenGroep eigenaar Tadema mens en organisatie advies
Ds. B. Jongeneel (bestuurslid met specialisme identiteit)	Predikant Hervormde Gemeente Lunteren
Mw. M.A. Vermeulen-Mouw MSc (bestuurslid met specialisme pedagogiek)	Orthopedagoog bij Stichting Atalanta (, Expertisecentrum hoogbegaafdheid) in Gouda
Vacature (bestuurslid met specialisme interne organisatie)	-

1.3. Directie

Vanaf 1 april 2018 is dhr. J. Kranendonk in dienst getreden als directeur van de HGJB. Binnen de HGJB wordt voor alle betaalde medewerkers de cao Zorg & Welzijn gehanteerd. De functie van directeur wordt daarin gewaardeerd in schaal 12. Er worden geen bonussen of extra vergoedingen verstrekt.

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

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

2. Optimale samenstelling van het bestuur en toezichthoudend orgaan

Het bestuur van de vereniging van de HGJB bestaat uit minimaal 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 door de arbeidsorganisatie onder verantwoordelijkheid van de directeur. In dit werkplan worden alle projecten binnen de HGJB beschreven. Voordat een (nieuw) project gestart wordt, wordt er een startbewijs met een projectbegroting aangeleverd aan het directieteam. Jaarlijks wordt de evaluatie en het nieuwe werkplan besproken tijdens een bestuursvergadering.

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

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

2. Monitoring en evaluatie van de uitvoering interne processen

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

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

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

In het kader van de monitoring en evaluatie van de uitvoering van de interne processen is het goed om te melden dat het CBF eind 2022 na een hertoetsingsprocedure aan de HGJB opnieuw het keurmerk heeft verleend. De HGJB mag zich 'erkend goed doel' noemen.

3. Aanpassingen naar aanleiding van evaluaties

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

Optimaliseren van de omgang met belanghebbenden

1. De belanghebbenden van de HGJB

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

- a) De leden van de vereniging van de HGJB:
 - kerkenraden van (wijk)gemeenten (met hun bijbehorende clubs en verenigingen);
- b) Giftgevers:
 - donateurs;
 - gemeenten.

Aantal donateurs per 31 december 2022: ca 8100 (eind 2021: circa 8300).
- 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 leidinggevend in de plaatselijke gemeenten. De aan leidinggevend verstrekte informatie betreft dus projecten voor gemeenten en leidinggevend én projecten voor jongeren.

4. Wijze van informatieverstrekking

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

5. Ideeën, opmerkingen, wensen en klachten van belanghebbenden

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

6. Databeveiliging

In lijn met de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft de HGJB een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Er is beleid ontwikkeld voor databeveiliging, een risico inventarisatie gedaan en er zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten. Ook is er veel geïnvesteerd op bewustwording onder collega's. Daarnaast heeft de HGJB een korte richtlijn gegevensbescherming geschreven voor kerkelijke gemeenten of commissies.

7. Integriteit

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

Jaarrekening 2022

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (Na resultaatbestemming)

In euro's

ACTIVA		31 dec. 2022	31 dec. 2021
<i>Materiële vaste activa</i>	1	<u>95.649</u>	<u>102.916</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	2	<u>436.529</u>	<u>510.555</u>
<i>Voorraden</i>	3	49.596	34.715
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4	224.470	157.702
<i>Liquide middelen</i>	5	<u>1.368.805</u>	<u>1.262.545</u>
		<u>1.642.871</u>	<u>1.454.962</u>
Totaal		<u>2.175.049</u>	<u>2.068.433</u>
PASSIVA			
<i>Reserves en fondsen</i>			
<i>Reserves</i>	6		
<i>Continuïteitsreserve</i>	7	952.000	952.000
<i>Bestemmingsreserves</i>	8	401.707	371.611
<i>Overige reserves</i>	9	<u>161.015</u>	<u>162.191</u>
		1.514.722	1.485.802
<i>Bestemmingsfondsen</i>	10	<u>89.291</u>	<u>89.831</u>
		<u>1.604.013</u>	<u>1.575.633</u>
<i>Voorzieningen</i>	11	<u>180.798</u>	<u>171.479</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	12	<u>390.238</u>	<u>321.321</u>
Totaal		<u>2.175.049</u>	<u>2.068.433</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

In euro's

BATEN	14	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
Baten van particulieren	15	580.000	678.800	691.366
Baten van bedrijven	16	15.000	28.620	25.900
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	375.000	393.825	387.204
Overige baten	18	20.000	82.479	28.415
Som van de baten		<u>990.000</u>	<u>1.183.724</u>	<u>1.132.885</u>
LASTEN	19			
Besteed aan doelstellingen	20			
<i>A. Voor Jongeren</i>		289.068	306.226	286.094
<i>B. Werken met Jongeren</i>		337.014	323.441	412.524
<i>C. Projecten derden</i>		-	-	-
		<u>626.082</u>	<u>629.667</u>	<u>698.618</u>
Wervingskosten	21			
Kosten eigen fondsenwerving		<u>142.343</u>	<u>158.516</u>	<u>125.918</u>
Kosten beheer en administratie	22			
Kosten beheer en administratie		<u>336.575</u>	<u>303.796</u>	<u>326.489</u>
Som van de lasten		<u>1.105.000</u>	<u>1.091.979</u>	<u>1.151.025</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-115.000</u>	<u>91.745</u>	<u>-18.140</u>
Saldo financiële baten en lasten	23	<u>10.000</u>	<u>-63.365</u>	<u>29.065</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-105.000</u>	<u>28.380</u>	<u>10.925</u>
Resultaatbestemming:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		-	-	42.000
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering		-	7.614	-9.101
- best.res. innovatieve ontwikkeling (kosten innovatie)		-100.000	-77.518	-116.020
- best.res. innovatieve ontwikkeling (toevoeging uit legaat)		-	100.000	100.000
- bestemmingsfonds diaconaat		-	-	-
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording		-6.000	-540	-1.740
- overige reserves		1.000	-1.176	-4.214
		<u>-105.000</u>	<u>28.380</u>	<u>10.925</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

In euro's

	2022	2021
Activiteiten		
Resultaat	28.380	10.925
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	14.235	14.101
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	-81.649	242.554
Mutaties in de beleggingen	74.026	-24.893
Bestedingen in fondsen	-	-
Mutaties in de voorzieningen	9.319	1.955
Mutaties in de langlopende schulden	-	-
Mutaties in de kortlopende schulden	68.917	-103.068
Kasstroom uit activiteiten	113.228	141.574
Investerings		
Investerings in de materiële vaste activa	-6.968	-
Investerings in de financiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringen	-6.968	-
Totaal kasstroom	106.260	141.574
Verloop mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.262.545	1.120.971
Totaal kasstroom	106.260	141.574
Liquide middelen per 31 december	1.368.805	1.262.545

De kasstroom 2022 is € 106.260 positief. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve saldo van de staat van baten en lasten vóór financiële baten en lasten, waarbij de koersontwikkeling van beleggingen buiten beschouwing wordt gelaten.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen gedefinieerd.

Waardering

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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

Voorraad

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Bestemmingsfondsen

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

Voorzieningen

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

De voorziening voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een periode van 20 jaar. De verwachte kosten zijn per component bepaald. Het uitgevoerde onderhoud wordt in mindering op de voorziening gebracht.

Derdengelden

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

- a. De inkomsten worden verdeeld over drie projecten:
 - 1) project derden (samenwerkingspartij)
 - 2) bewustwordingsproject (HGJB)
 - 3) fondsenwerving derden.
- b. De directe lasten, niet zijnde lasten met betrekking tot de personele inzet, worden in het betreffende jaar opgenomen ten laste van het derden project.
- c. De personele en indirecte lasten worden conform intern beleid verrekend o.b.v. uurtarief en komen ten laste van het derdenproject als uitvoeringslasten. 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 2022 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 2022</u>			
Aanschafwaarde	501.656	97.422	599.078
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-415.339</u>	<u>-80.823</u>	<u>-496.162</u>
Boekwaarde	<u>86.317</u>	<u>16.599</u>	<u>102.916</u>
<u>Mutaties in 2022</u>			
Investeringen	-	6.968	6.968
Afschrijvingen	<u>-1.231</u>	<u>-13.004</u>	<u>-14.235</u>
Saldo mutaties	<u>-1.231</u>	<u>-6.036</u>	<u>-7.267</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>			
Aanschafwaarde	501.656	104.390	606.046
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-416.570</u>	<u>-93.827</u>	<u>-510.397</u>
Boekwaarde	<u>85.086</u>	<u>10.563</u>	<u>95.649</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>2022</u>	<u>2021</u>
I Overige effecten		
<u>Beleggingsfondsen en trackers</u>		
Stand per 1 januari	410.555	385.662
(des)Investeringen	-9.043	-
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>-64.983</u>	<u>24.893</u>
Stand per 31 december	<u>336.529</u>	<u>410.555</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.

In 2022 is de beleggingsportefeuille omgezet naar een portefeuille die aansluit bij het eind 2021 vernieuwde beleggingsstatuut. De post (des)Investeringen betreft met name het saldo van de verkoop van de oude portefeuille (€ -400.464) en de aankoop van de nieuwe portefeuille (€ 391.230).

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

I Overige vorderingen	<u>2022</u>	<u>2021</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>436.529</u>	<u>510.555</u>
--------------------------------	----------------	----------------

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

3. Voorraden

Voorraad boeken	<u>49.596</u>	<u>34.715</u>
-----------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens incourantheid opgenomen van € 6.186. (2021: € 11.103)
De voorraden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	<u>4.831</u>	<u>70.079</u>
-----------------------	--------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 8.600 (2021: € 8.200).

Het saldo debiteuren per jaareinde 2022 is beperkt, doordat de facturatie van de lidmaatschappen en abonnementen voor het seizoen 2022/2023 pas in 2023 heeft plaats gevonden. De facturatie voor seizoen 2021/2022 was in november 2021 uitgevoerd.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	84.065	46.166
Nog te ontvangen bedragen	135.574	41.457
Per 31 december	<u>219.639</u>	<u>87.623</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>224.470</u>	<u>157.702</u>

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

De nog te ontvangen bedragen per eind 2022 bevatten het aan 2022 toe te rekenen deel van de nog te factureren lidmaatschappen en abonnementen voor het seizoen 2022/2023.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

5. Liquide middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rabobank rekening-courant	467.187	169.848
Rabobank beleggersrekening	3.633	12.668
ING Bank rekening-courant	78.281	262.510
Rabobank bedrijfsspaarrekening	249.632	250.000
Rabobank Vermogenssparen	385.540	386.599
ING Spaarrekening	164.522	164.792
Gelden onderweg	19.860	15.716
Kas	150	412
Per 31 december	<u>1.368.805</u>	<u>1.262.545</u>

Per 31 december 2022 staat 58% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2021:63%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

Per 1 januari	952.000	910.000
Uit resultaatbestemming	-	42.000
Per 31 december	<u>952.000</u>	<u>952.000</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	137.631	146.732
Uit resultaatbestemming	7.614	-9.101
Per 31 december	<u>145.245</u>	<u>137.631</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>	2022	2021
Per 1 januari	233.980	250.000
Uit resultaatbestemming: toegevoegd vanuit ontvangen legaat	100.000	100.000
Uit resultaatbestemming: onttrekking gemaakte kosten innovatie	-77.518	-116.020
Per 31 december	<u>256.462</u>	<u>233.980</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>401.707</u>	<u>371.611</u>
----------------------------	----------------	----------------

9. Overige reserves

Per 1 januari	162.191	166.405
Uit resultaatbestemming	-1.176	-4.214
Per 31 december	<u>161.015</u>	<u>162.191</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	71.434	73.174
Uit resultaatbestemming	-540	-1.740
Per 31 december	<u>70.894</u>	<u>71.434</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 2022 nog niet is besteed. De onttrekking in 2022 en 2021 betreft uren die specifiek worden ingezet voor diaconale bewustwording van jongeren.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

11. Voorzieningen	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Per 1 januari	171.479	169.524
Dotatie	<u>26.500</u>	<u>28.500</u>
	197.979	198.024
Onttrekking	<u>-17.181</u>	<u>-26.545</u>
Per 31 december	<u><u>180.798</u></u>	<u><u>171.479</u></u>

Aan de voorziening ligt een meerjarenonderhoudsplan ten grondslag.

In 2022 is een asbestsanering uitgevoerd en zijn werkzaamheden uitgevoerd aan het dak en de zonweringen.

12. Kortlopende schulden

Crediteuren

Stand per 31 december	<u><u>80.019</u></u>	<u><u>34.169</u></u>
-----------------------	----------------------	----------------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	24.801	-
Loonheffingen	<u>61.470</u>	<u>47.244</u>
	<u><u>86.271</u></u>	<u><u>47.244</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Actiegelden < 1 jaar	15.645	2.106
Vooruitontvangen bedragen	128.536	178.540
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	55.553	47.907
Nog te betalen bedragen	<u>24.214</u>	<u>11.355</u>
Per 31 december	<u><u>223.948</u></u>	<u><u>239.908</u></u>

Totaal kortlopende schulden	<u><u>390.238</u></u>	<u><u>321.321</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 eind 2022 met name reeds ontvangen betalingen voor vakantie-reizen in 2023.

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 2027, omvang circa € 16.000 per jaar;

Rechten:

De rechten uit toegezegde periodieke schenkingen bedragen € 4.712 per jaar. De einddata van de toegezegde periodieke schenkingen lopen uiteen van 2023 t/m onbepaalde tijd.

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

Leningen en garantiestellingen

Aan personeelsleden zijn geen leningen verstrekt of garantiestellingen afgegeven.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In euro's

	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
14. Baten			
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	151.750	142.097
Donaties en giften	580.000	527.050	549.269
	<u>580.000</u>	<u>678.800</u>	<u>691.366</u>
16. Baten van bedrijven			
Donaties en giften	<u>15.000</u>	<u>28.620</u>	<u>25.900</u>
17. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Kerkelijke gemeenten	200.000	223.932	211.078
Bijdrage LDC PKN	65.000	65.000	65.000
Contributies	110.000	97.043	102.231
Overige baten	-	7.850	8.895
	<u>375.000</u>	<u>393.825</u>	<u>387.204</u>
Ten opzichte van 2021 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten met 6,1% toegenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000. (2021: € 65.000) De contributie-opbrengsten zijn met 5,1% afgenomen t.o.v. 2021.			
18. Overige baten			
Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	-	-	-
Tegemoetkoming NOW	-	56.948	-
Andere overige baten	20.000	25.531	28.415
	<u>20.000</u>	<u>82.479</u>	<u>28.415</u>
Voor het diaconale project Geef Hoop was geen bedrag begroot. In 2022 is circa € 29.000 ontvangen (2021: € 20.000) en vervolgens afgedragen aan de samenwerkingspartner. Gezien het karakter van doorzendgiften zijn deze bedragen niet verantwoord in de staat van baten en lasten. Door de corona-maatregelen was het activiteitsniveau in de eerste maanden van 2022 zeer laag. Op basis van het opbrengstverlies is tegemoetkoming NOW over het eerste kwartaal van 2022 aangevraagd en ontvangen. 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>990.000</u>	<u>1.183.724</u>	<u>1.132.885</u>

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
19. LASTEN			
20. Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-417.000	-473.209	-279.968
Directe lasten	334.000	412.818	212.639
Uitvoeringslasten	372.068	366.617	353.423
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	289.068	306.226	286.094
<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-364.000	-363.653	-272.239
Directe lasten	187.000	164.709	165.593
Uitvoeringslasten	514.014	522.385	519.170
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	337.014	323.441	412.524
<i>C. Projecten derden</i>			
Baten 'Projecten derden'			-
Directe lasten	-	-	-
Uitvoeringslasten		-	-
Onder- resp. overschrijding lasten	-	-	-
Totaal lasten 'Projecten derden'	-	-	-
Nog te besteden projectgeld	-	-	-
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	-	-	-
Totaal besteed aan doelstellingen	626.082	629.667	698.618

De inkomsten uit eigen projecten zijn met 52% gestegen. De toename komt met name doordat vanaf maart 2022 meer evenementen voor jongeren en advieswerkzaamheden voor gemeenten door konden gaan. In 2021 waren deze grotendeels beperkt vanwege de corona-maatregelen. De bijbehorende kosten zijn eveneens hoger.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	79,5%	72,6%	74,2%
In % van totaal van de lasten	56,7%	57,7%	60,7%

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
21. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	<u>142.343</u>	<u>158.516</u>	<u>125.918</u>
% wervingskosten / geworven baten	14,7%	14,4%	11,4%
22. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>336.575</u>	<u>303.796</u>	<u>326.489</u>
In % van totaal van de lasten	30,5%	27,8%	28,4%
23. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	12.000	2.500	2.154
Rentelasten	-	-3.487	-
Dividend	-	5.927	5.933
Ongerealiseerde koersresultaten	-	-64.983	24.892
	<u>12.000</u>	<u>-60.043</u>	<u>32.979</u>
Kosten van beleggingen	<u>-2.000</u>	<u>-3.322</u>	<u>-3.914</u>
	<u>10.000</u>	<u>-63.365</u>	<u>29.065</u>

Het negatieve resultaat op financiële baten en lasten wordt vooral veroorzaakt door de ongerealiseerde koersresultaten als gevolg van het slechte beursklimaat voor obligaties en aandelen in 2022.

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 € 117.225 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk € 81.541. Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag. De belaste vergoedingen/bijtellings, 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	5.569
Eindejaarsuitkering	6.240
Niet opgenomen vakantiedagen	-
Totaal	81.541
Belaste vergoedingen/bijtellingsen	-
Pensioenlasten (wg deel)	9.119
Pensioencompensatie	-
Overige beloningen op termijn	-
uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal 2022	90.660

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2022 € 0 (2021: € 125).

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 2022	Begroet 2022	Totaal 2021
Voor Jongeren	Werken met Jongeren	Projecten derden						
<u>(In)directe kosten</u>								
Personeelskosten	291.534	415.402	-	85.971	238.495	1.031.402	1.056.000	1.018.417
Huisvestingskosten	16.535	23.560	-	4.876	13.527	58.498	62.000	60.558
Projectkosten	412.818	164.709	-	50.404	3.879	631.810	521.000	400.922
Organisatielasten	58.548	83.423	-	17.265	47.895	207.131	220.000	223.335
Totaal	779.435	687.094	-	158.516	303.796	1.928.841	1.859.000	1.703.232
f.t.e.	4,32	6,16	0,00	1,28	3,54	15,30	15,08	14,85

f.t.e.

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2022 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 15,3 (2021: 14,85).

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 2022 en 2021 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	2022	2021
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	28,27%	27,14%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	40,28%	39,87%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	8,34%	8,35%
Kosten Beheer en administratie	23,12%	24,65%
	<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 2022 - 2021

In euro's

LASTEN	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	762.000	793.761	729.061
Sociale lasten	128.000	121.420	116.224
Pensioenpremies	73.000	76.256	67.551
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	3.000	200	1.068
Vergoeding woon/werkverkeer	-	-	11.883
Reiskosten personeel	49.000	38.302	29.154
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	25.000	12.995	20.768
Kosten deskundigheidsbevordering	10.000	5.156	-
Premie ziekteverzuimverzekering	20.000	21.193	19.415
Wervingskosten	2.000	4.897	36.153
Ontvangen ziekengeld	-	-23.110	-1.146
Ontvangen wegens detachering	-26.000	-31.488	-30.830
Overige personeelslasten	10.000	11.820	19.116
	<u>1.056.000</u>	<u>1.031.402</u>	<u>1.018.417</u>

De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2021 maar binnen de begroting 2022 gebleven. Belangrijke redenen voor de stijging zijn de doorwerking van de CAO-verhoging en het toegenomen aantal FTE. Daar tegenover staan hoger ontvangen ziekengeld en de lagere wervingskosten voor nieuw personeel. In het boekjaar 2022 bedraagt het gemiddelde aantal medewerkers 15,3. (2021:14,8).

Huisvestingslasten

Energiekosten	7.500	5.308	7.907
Vaste lasten	5.100	5.241	5.058
Onderhoudskosten	5.000	2.853	4.183
Dotatie voorziening groot onderhoud	28.200	26.500	28.500
Schoonmaakkosten	7.000	5.906	6.791
Verzekering onroerend goed	5.000	5.609	4.905
Afschrijving gebouwen	1.800	1.231	1.231
Overige huisvestingslasten	2.400	5.849	1.983
	<u>62.000</u>	<u>58.497</u>	<u>60.558</u>

De huisvestingslasten zijn lager dan de begroting 2022. De energiekosten zijn lager dan begroot door een bate inzake de afrekening energiekosten voorgaand jaar.

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Organisatielasten	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
Kosten ICT	62.000	63.793	55.536
Afschrijving kantoormachines / inventaris	12.900	13.004	12.870
Porti	10.000	6.639	9.492
Kopieerkosten	22.000	23.123	21.311
Telefoonkosten	1.000	1.460	2.102
Drukkosten	10.000	74	10.423
Accountantskosten	17.500	14.461	17.051
Kosten contributies	6.800	8.131	6.568
Kantinekosten kantoor	1.000	1.490	647
Reiskosten bestuur	300	-	125
Kosten betalingsverkeer	7.000	7.873	7.218
Overige organisatielasten	19.500	24.578	17.902
	170.000	164.626	161.245
Innovatie-, beleid- en risicobudget	50.000	42.506	62.090
	<u>220.000</u>	<u>207.132</u>	<u>223.335</u>

De belangrijkste reden van de lagere organisatiekosten in 2022 is een andere administratieve verwerking van de drukkosten die samenhangen met donateursmagazine.

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 2022 is er extra geïnvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Dit zal in 2023 worden voortgezet.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING

In euro's

BATEN	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Verschil met begroting
Baten van particulieren	580.000	678.800	98.800
Baten van bedrijven	15.000	28.620	13.620
Baten van andere organisaties zonder winststreven	375.000	393.825	18.825
Overige baten	20.000	82.479	62.479
Som der baten	<u>990.000</u>	<u>1.183.724</u>	<u>193.724</u>

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 16,4% 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 4,8% hoger dan begroot.

In de overige baten is ontvangen NOW-subsidie opgenomen ad € 56.948. De overige baten bestaan verder voor een groot deel uit de opbrengst van honoraria en provisie van verkochte boeken.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

LASTEN	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Verschil met begroting
Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-417.000	-473.209	56.209
Directe lasten	334.000	412.818	-78.818
Uitvoeringslasten	372.068	366.617	5.451
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>289.068</u>	<u>306.226</u>	<u>-17.158</u>

De gerealiseerde baten zijn hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een hoger aantal deelnemers aan de vakantie-reizen. Het faciliteren van dit grotere aantal vakantiegangers heeft ook extra kosten met zich mee gebracht. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor de opzet van een zomerfestival, dat op het laatste moment is geannuleerd..

<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-364.000	-363.653	-347
Directe lasten	187.000	164.709	22.291
Uitvoeringslasten	514.014	522.385	-8.371
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>337.014</u>	<u>323.441</u>	<u>13.573</u>

In de categorie "Werken met jongeren" zijn de opbrengsten in lijn de begroting. De kosten zijn lager dan begroot, doordat de kosten voor het donateursmagazine zijn opgenomen onder de kosten fondswerving.

<i>C. Projecten derden</i>			
Directe lasten	-	-	-
Uitvoeringslasten	-	-	-
Overschrijding lasten	-	-	-
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	-	-	-
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<u>626.082</u>	<u>629.667</u>	<u>-3.585</u>

	Begroting 2022	Uitkomst 2022	Verschil met begroting
Kosten eigen fondsenwerving	<u>142.343</u>	<u>158.516</u>	<u>16.173</u>

De kosten voor eigen fondsenwerving liggen boven de begroting. Naast de kosten voor de campagnes, zijn ook de kosten voor de productie en verspreiding van het donateursmagazine als fondswervingskosten opgenomen.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	<u>336.575</u>	<u>303.796</u>	<u>-32.779</u>
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

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

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>-63.365</u>	<u>-73.365</u>
--------------------------------------	---------------	----------------	----------------

Door het negatieve beleggingsklimaat en negatieve rente over banktegoeden zijn de financiële baten en lasten negatief.

Bilthoven, 07 maart 2023

de heer R.P. Wesselink

w.g

de heer H. Bikker

w.g

1e penningmeester

manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

Ondertekening bestuur

Bilthoven, ... maart 2023

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 R.P. Wesselink
1e penningmeester

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

De heer ds. B. Jongeneel

Mevrouw M.A. Vermeulen-Mouw

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. het kasstroomoverzicht over 2022 en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten,

toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou

kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leersum, 9 maart 2023

Van Ree Accountants

w.g.

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

Registeraccountant

**Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN**

BIJLAGE 1. BEGROTING 2023

In euro's

	Begroting 2023
BATEN	
Baten van particulieren	550.000
Baten van bedrijven	30.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	390.000
Ten bate van derden	100.000
Overige baten	16.000
Som van de baten	1.086.000
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
<i>A. Voor Jongeren</i>	308.234
<i>B. Werken met Jongeren</i>	354.547
<i>C. Projecten derden</i>	74.000
	736.781
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	168.886
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	320.333
Som van de lasten	1.226.000
Saldo voor financiële baten en lasten	-140.000
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	-130.000

De begroting 2023 vertoont een negatief resultaat van € 130.000. Hiervan komt een bedrag van € 100.000 ten laste van de Reserve Innovatieve Ontwikkeling voor de kosten van de uitvoering van vernieuwende initiatieven.