



Jaarrekening 2019

Versie: Definitief

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

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Algemeen	2
Verantwoordingsverklaring	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	17
Staat van baten en lasten over 2019	18
Kasstroomoverzicht over 2019	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 2020	43
---------------------------	----

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag wil het bestuur van de HGJB verantwoording afleggen over het afgelopen jaar 2019 en tegelijkertijd vooruitkijken naar de aankomende jaren.

Het bestuursverslag bestaat uit de onderdelen Algemeen en Verantwoordingsverklaring.

Algemeen

Activiteiten van HGJB

De activiteiten van de HGJB zijn onderverdeeld in twee doelgebieden:

1) Voor Jongeren:

Hieronder vallen alle activiteiten, producten en dienstverlening die rechtstreeks bestemd zijn voor jongeren.

2) Werken met Jongeren:

Alle overige werkzaamheden die de HGJB verricht waarbij de jongere niet zozeer het eerste aanspreekpunt is, maar de leidinggevende. Dit kunnen jongerenwerkers zijn. Of leiding van de jeugdvereniging, catecheten, 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. Ook in 2019 hebben veel vrijwilligers weer een geweldige bijdrage geleverd aan de HGJB.

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

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 2019 hebben diverse stagiaires mooie opdrachten uitgevoerd bij HGJB. Er was een afstudeerder op het gebied van communicatie, een stagiair bij advies en gemeentebegeleiding, een stagiair bij kinderwerk en een stagiair op het gebied van communicatie. Zo hebben ze een mooie bijdrage aan de HGJB kunnen leveren en heeft anderzijds de HGJB de voortgang van hun studie gefaciliteerd.

Per september 2018 is de tweede lichter van vier enthousiaste trainees gestart en per september 2019 is er een vijfde trainee bijgekomen. Ook voor hen geldt dat ze kunnen investeren in opleiding, persoonlijke vorming in een leefgemeenschap en het opdoen van werkervaring. Hierbij is ook nadrukkelijk ruimte voor innovatieve ideeën.

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Hoogtepunten in 2019, hoe realiseren we onze doelen:

1) In 2019 kwamen het zesde en laatste deel van de nieuwe catechesemethode Leer & Leef uit. Geweldig om te merken dat deze nieuwe methode in een grote behoefte voorziet. In totaal zijn er in 2019 ruim 8.410 werkboeken verkocht en bijna 947 handleidingen. Het is fijn om te merken dat de verkopen van onze andere catechesemethode Follow Me (Next) op peil blijft. Het blijkt hieruit dat beide methodes een eigen plek op de catechesemarkt hebben.

2) In 2019 is de methode Follow Me vernieuwd. De inhoud had in afgelopen vier jaar al een grondige revisie ondergaan, nu kwam de vorm aan de beurt. Voor alle catechisanten is er nu een werkboek in plaats van de losbladige werkmap. Van Follow Me zijn 1.014 handleidingen (daling van 10 % ten opzichte van 2018) en 5.159 werkboeken (stijging van 15% ten opzichte van 2018). De methode Follow Me Next wordt in 2020 in dezelfde lijn vernieuwd.

3) In 2019 zijn er opnieuw een heel aantal geweldige activiteiten georganiseerd: HGJB-vakanties, twee HGJB-Scholierenweekenden, de HGJB-Kerstconferentie, zes TOV-avonden en vijf Houvastavonden. De waardering voor deze activiteiten is over het algemeen erg positief. Uit enquêtes blijkt dat de HGJB-activiteiten een positief effect hebben op het geloofsleven van duizenden tieners en jongeren.

4) In 2019 is het Groeiplan van de HGJB gecontinueerd. Dit is een adviesproduct waarbij d.m.v. een integrale aanpak het geheel van jeugdwerk en catechese tegen het licht wordt gehouden en samen met betrokkenen van de kerkelijke gemeente gezocht wordt naar verbeteringen. Er is erg veel belangstelling voor en enthousiasme over deze adviesdienst. In 2019 zijn zes Groeiplannen afgerond en twee gestart, die doorlopen in 2020.

Reserves en fondsen:

In 2013 heeft het bestuur een memorandum betreffende de continuïteitsreserve vastgesteld. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. De hoogte van de continuïteitsreserve is vastgesteld op basis van een worst-case scenario.

Daarnaast zijn er een tweetal bestemmingsreserves gevormd, namelijk de reserve financiering activa en de reserve innovatieve ontwikkeling (zie voor laatstgenoemde verder onder het kopje 'Verwachtingen').

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

Integriteit:

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

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

HGJB heeft twee interne vertrouwenspersonen en één externe vertrouwenspersoon aangesteld.

Klachten:

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 meestbetrokken collega die de klacht in eerste aanzet behandelt.

In 2019 zijn er 13 klachten (2018: 5) geregistreerd. Hierop is naar behoren geacteerd. Door ons nieuwe administratiesysteem is de klachtenregistratie beter op orde en vollediger. Niet alleen de formele klachten, maar ook andere vormen van klantfeedback worden nu geregistreerd.

Beleggingsbeleid:

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

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

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

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

Het bestuur:

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

De beleggingsruimte is door het bestuur gemaximeerd op € 500.000.

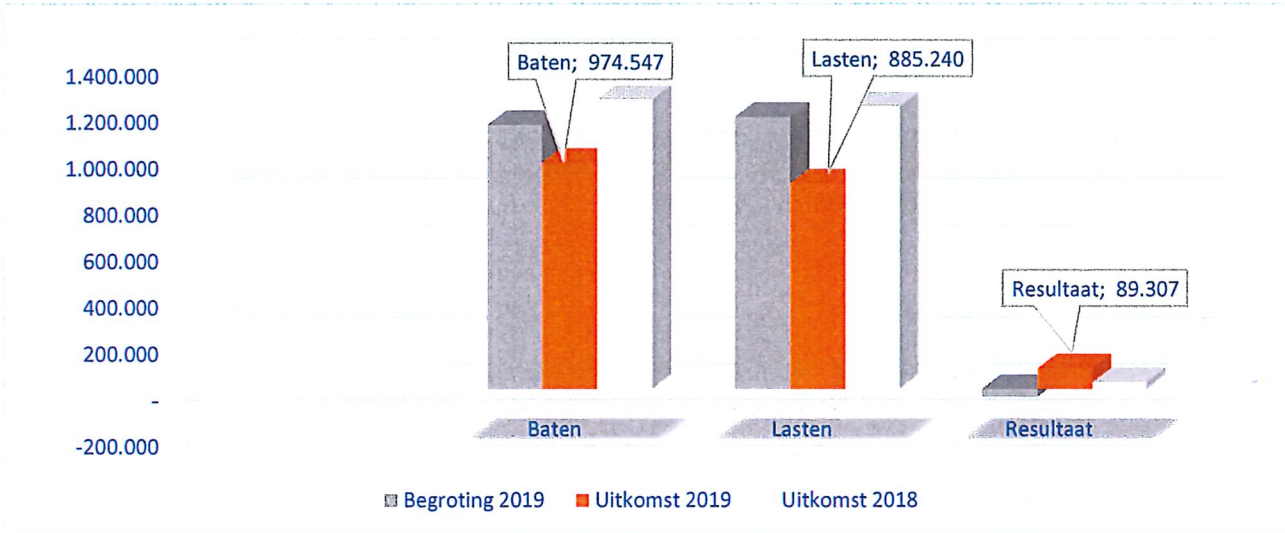
De HGJB houdt per 31 december 2019 haar middelen voor het belangrijkste deel aan bij door de Nederlandse Staat aangemerkte systeembanken. Bij haar beleggingsadviezen zal de betreffende bank steeds het beleggingsstatuut in acht nemen.

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

Het bruto-beleggingsresultaat over 2019 bedraagt € 46.427. De beleggingskosten bedroegen € 3.429.

Kerncijfers financiën 2019:

Financieel resultaat 2019

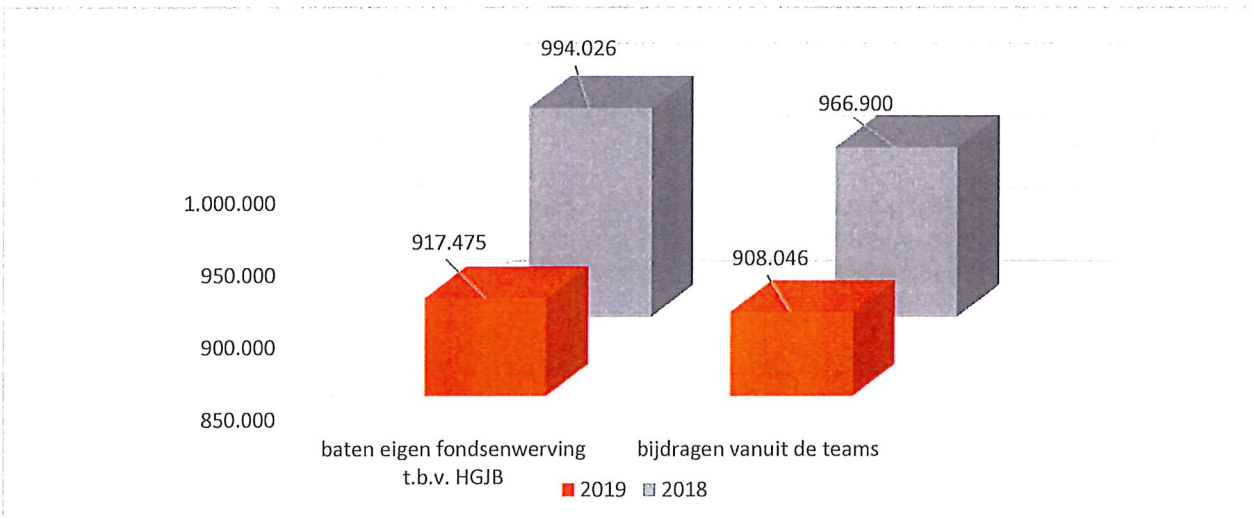


Kerncijfers financiën 2019:

Het in 2019 behaalde resultaat bedraagt ruim € 89.300 (2018: € 29.000). De gerealiseerde baten uit eigen fondsenwerving (inclusief de opbrengst van diaconale projecten) bedragen ruim € 1,0 miljoen (2018: bijna € 1,25 miljoen). Het verschil in baten eigen fondsenwerving 2019 t.o.v. 2018 is grotendeels gelegen in de opbrengsten van het diaconale project (2019: € 33.000; 2018: € 226.000). De baten eigen fondsenwerving exclusief diaconaal project zijn in 2019 € 77.000 lager dan in 2018. Het resultaat wordt positief beïnvloed door het beleggingsresultaat (2019: € 43.000; 2018: - € 11.500). Exclusief het beleggingsresultaat is het resultaat € 46.300. (2018: € 40.500)

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

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

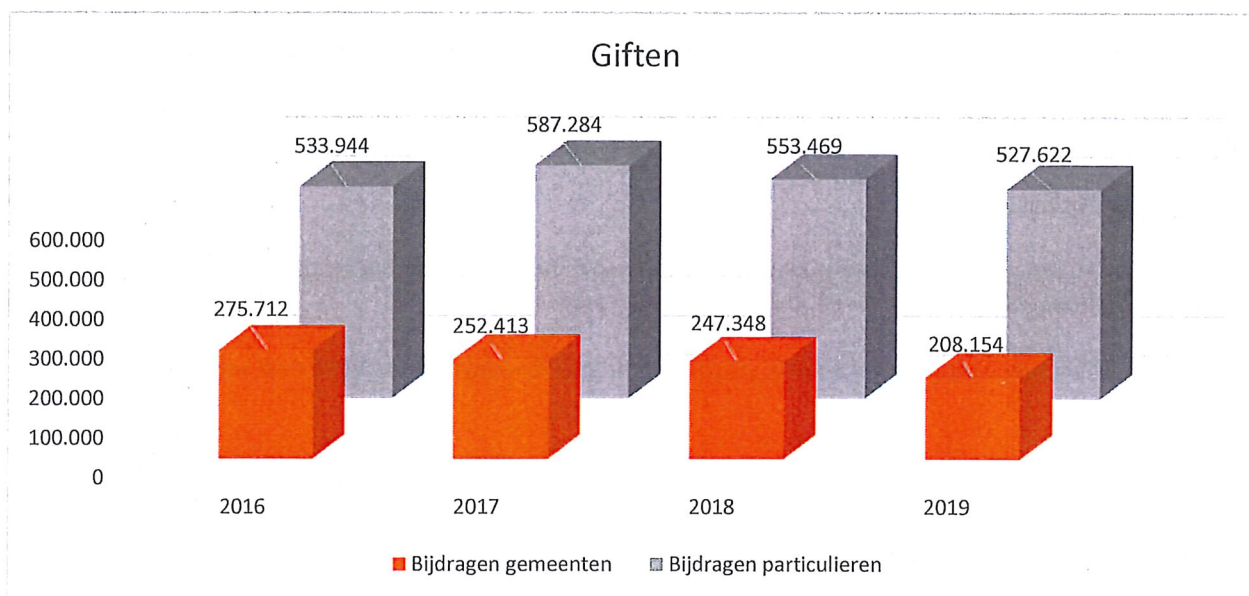


Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Kerncijfers financiën 2019 (vervolg):

Zowel de baten uit eigen fondsenwerving (t.b.v. HGJB) als de inkomsten vanuit de teams zijn gedaald t.o.v. 2018. Over de baten uit eigen fondsenwerving wordt hieronder verder ingegaan. Wat betreft inkomsten uit teams zien we naast dalende aantallen ook positieve signalen. Zo is de belangstelling voor het catechesemateriaal groot. In 2017 is begonnen met het herpositioneren van het HGJB-materiaal, waarbij de focus gezocht wordt. Door deze focus zetten we het materiaal en de activiteiten weer volop in de schijnwerpers van gemeentes en jongeren. De gerealiseerde baten zijn over het algemeen structureel van aard. Er zijn geen grote eenmalige baten in het boekjaar ontvangen. De baten uit fondsenwerving vertonen een dalende trend. De inkomsten uit de materialen en activiteiten zijn afhankelijk van de verkopen in het boekjaar.

Baten uit eigen fondsenwerving: Giften van kerkelijke gemeenten en particulieren



De belangrijkste inkomstencategorieën binnen de baten uit eigen fondsenwerving zijn de giften vanuit kerkelijke gemeenten en particulieren. De giften van particulieren (inclusief legaten en de in 2019 vervallen contributie jongerenlidmaatschap) zijn met 4,7% gedaald. De giftopbrengst van kerkelijke gemeenten is met 15,8% afgenomen.

De HGJB is dankbaar is voor elke gift die wordt ontvangen. De al jarenlange daling van de giften is echter een zorgelijke ontwikkeling. Vanaf 2017 wordt extra ingezet op persoonlijk relatiebeheer. Omdat we geloven in deze manier van communicatie willen we hier in 2020 een vervolg aan geven. Op deze manier kan er geïnventariseerd worden op welke wijze gemeenten specifiek kunnen bijdragen aan de HGJB. Dit kan bijvoorbeeld door te investeren in een specifiek project.

Financiële kengetallen	Begroting	Realisatie
Besteed aan doelstelling	55%	53%
Wervingskosten	18%	20%
Kosten beheer & administratie	27%	27%
	100%	100%
Wervingskosten / som van de geworven baten	19,5%	19,7%

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Risico's en onzekerheden

Wij signaleren de volgende risico's

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

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

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

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

- Grote calamiteiten tijdens vakanties

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

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

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

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

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

- Milieu: HGJB heeft zonnepanelen op het dak liggen. Hiermee wordt een substantieel deel van de energiebehoefte opgewekt. Daarnaast is het pand van HGJB centraal gelegen, waardoor veel collega's met het openbaar vervoer komen.
- Beleggingsbeleid: Volgens het beleggingsstatuut wordt een aantal categorieën uitgesloten om in te beleggen. De huisbankier onderschrijft deze aspecten en hanteert de Global Compact criteria van de Verenigde Naties.
- Veilig jeugdwerk: Zie voor verdere uitwerking hiervan het onderdeel Risico's en onzekerheden.

Verwachtingen:

De kerk is in beweging. Jongeren zijn volop in beweging. Er zijn grote vragen. De HGJB moet én wil daarmee omgaan en daarbij volop betrokken zijn. Vanuit haar diepe drijfveren om jongeren bij Jezus te brengen en samen met hen steeds meer van Hem te leren.

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond BILTHOVEN

Innovatie en organisatorische plannen

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

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

Overige zaken

De financiële begroting 2020 (als bijlage aan dit jaarverslag toegevoegd en hieronder kort samengevat) is in lijn met de trend en er is hierbij rekening gehouden met de additionele investeringen zoals reeds benoemd.

Samenvatting begroting 2020	€
Baten	1.305.000
Lasten	
<i>Besteed aan doelstelling</i>	<i>885.000</i>
<i>Wervingskosten</i>	<i>213.000</i>
<i>Kosten beheer en Administratie</i>	<i>352.000</i>
Totaal lasten	<u>1.450.000</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	-145.000
Saldo financiële baten en lasten	<u>10.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-135.000</u></u>

Ook in 2020 zal er ingezet worden op het werven van nieuwe donateurs en verhogen van de structurele bijdrages van bestaande donateurs. Daarnaast zullen kerkelijke gemeentes in 2020 opnieuw (persoonlijk) benaderd worden om de HGJB (vaker) op het collecterooster te zetten en om lid te worden van de HGJB. Ook zullen we meer mogelijkheden bieden om te participeren in specifieke projecten (bijvoorbeeld in ontwikkeling van een methode of een activiteit).

In de lasten is ook een bedrag 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. Wij hebben TOV-avonden en Houvastavonden moeten annuleren en gemeenteavonden konden geen doorgang vinden. In hoeverre de zomervakanties door kunnen gaan is nu nog onzeker. Deze gebeurtenissen hebben ook invloed op de financiële positie van de HGJB. Tot nu toe zijn de financiële gevolgen beperkt, mede ook door de steun die wij ervaren van onze achterban. 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 2019 is gerealiseerd en vertrouwen te hebben in de toekomst. Wij weten en voelen ons gesteund door onze leden en achterban, maar boven alles door onze Heere God, Die het mogelijk maakt dat wij dit mooie werk mogen doen. Doet u mee? Ja toch!

Verantwoordingsverklaring



Houvast voor jongeren
en hun gemeenten

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

In de verantwoordingsverklaring worden drie principes uitgewerkt namelijk:

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

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
d.d. 30 januari 2020

voorzitter:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'K. O.', written over a horizontal line.

secretaris:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. B.', written over a horizontal line.

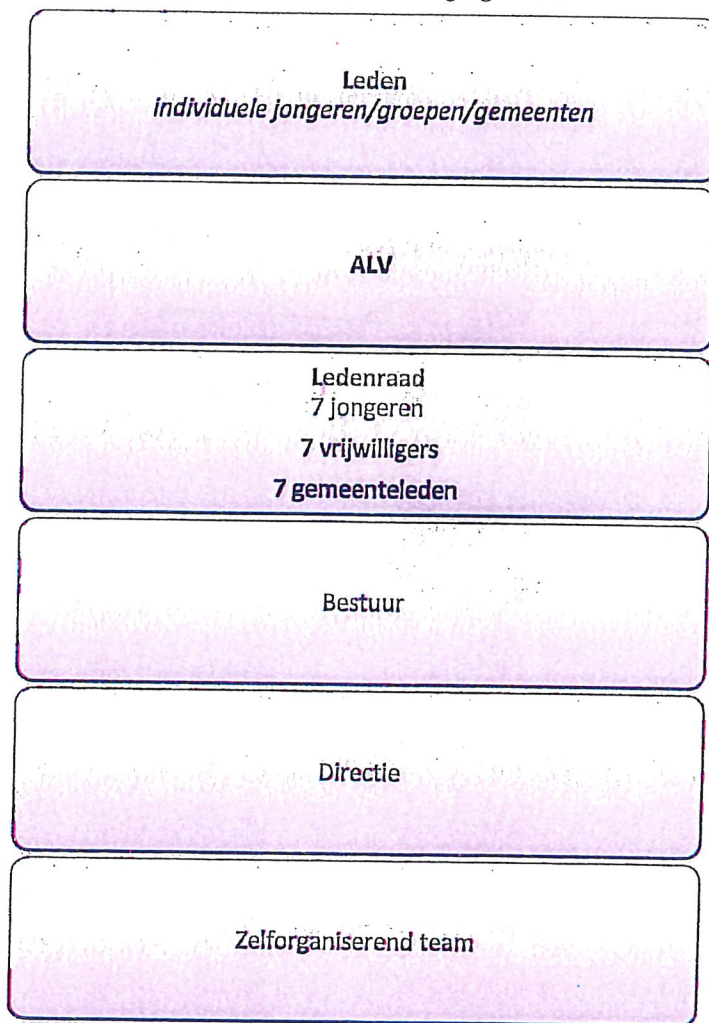
Onderscheiden van functies toezicht houden, besturen en uitvoeren

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 2019 had de vereniging ruim 14.600 leden via 657 clubs (2018: 15.000 leden via 675 clubs). Op 31 december 2019 waren er 193 (2018:189) 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 31-12-2019

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

Afgevaardigden van wijkgemeenten

- Dhr. J. Huls (eerste voorzitter)
- Dhr. A. Verweij (tweede voorzitter)
- Dhr. K. Codée
- Mw. N. Hegeman
- Dhr. W. Mazier
- Ds. S. Pauw
- Ds. M. van der Zwan

Vrijwilligers

- Dhr. C. den Besten
- Mw. M. van Eck
- Mw. W. Heijkoop
- Mw. J. den Hertog
- Dhr. M. van Hoorn
- Mw. H. van Manen – Verheij
- Dhr. E. Vonk

Jongeren

- Dhr. B. Beekman
- Mw. C. Goudriaan
- Dhr. T. Kraamer
- Dhr. M. Methorst
- Dhr. R. Timmerman
- Mw. J. Treur
- *vacature*

Ontwikkelingen in en vergaderingen van de ledenraad

De ledenraad is in 2019 vier keer bijeengekomen. Naast de gebruikelijke agenda-onderwerpen van de ledenraad is gesproken over kansen en mogelijkheden voor de HGJB. Er zijn suggesties gedaan voor de diverse doelgroepen; kinderen, tieners, jongeren en gemeenten. Daarnaast is er gesproken over

een relatief nieuw product, het Groeiplan. Aangaande de financiële situatie is gesproken over het nuttig inzetten van het innovatiebudget. Daarnaast is meegedacht over het meerjarenbeleidsplan.

Verder heeft de ledenraad input geleverd voor bespreking in het bestuur over de plaats van de HGJB. De ledenraad heeft zich, ten slotte, ook voorbereid op de te houden vergadering met het bestuur tijdens de Algemene Ledenvergadering.

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

Op 6 juni 2019 legde het bestuur middels een vergadering met de ledenraad verantwoording af van het gevoerde beleid over 2018. Tijdens de ALV zijn het jaarverslag en de jaarrekening van 2018 vastgesteld. Daarnaast verleende de ledenraad decharge aan het bestuur voor het gevoerde financiële beleid. De ledenraad vroeg het bestuur de ledenraad te betrekken in grote veranderingen in de organisatiestructuur of de arbeidsorganisatie. De ledenraad is dankbaar dat 2018 met een positief resultaat afgesloten kon worden.

1.2. Bestuur

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

De bestuursleden ontvangen voor hun inzet binnen de HGJB geen vergoeding, de gemaakte kosten worden wel vergoed.

Samenstelling van het bestuur

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

Bestuursleden per 31-12-2019:

- Ds. K. Timmerman, predikant en eerste voorzitter
- Ds. G.J. Bergshoeff, predikant en tweede voorzitter
- Dhr. drs. J.J. Radder RA, eerste penningmeester
- Dhr. B.A. van Velzen MSc, tweede penningmeester (vanaf 17 januari 2020)
- Mw. drs. E. Visser - Vogel, bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Mw. A. Hofland MSc, eerste secretaris, tevens bestuurslid met specialisme pedagogiek
- Ds. B. Jongeneel
- Dhr. D. G. Tadema, tweede secretaris
- vacature, bestuurslid met specialisme interne organisatie

Relevante nevenfuncties bestuursleden:

Geen.

1.3. Directie

Vanaf 1 april 2018 is dhr. J. Kranendonk in dienst getreden als directeur van de HGJB (32 uur). Binnen de HGJB wordt voor alle betaalde medewerkers de cao Zorg & Welzijn gehanteerd. De functie van directeur wordt daarin gewaardeerd in schaal 12. Er worden geen bonussen of extra vergoedingen verstrekt.

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

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

2. Optimale samenstelling van het bestuur en toezichthoudend orgaan

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

3. Evaluatie functioneren van directie, bestuurder en toezichthouders

Functionerings- en beoordelingsgesprek

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

Planning- en controlecyclus

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

Evaluatie bestuur

Jaarlijks evalueert het bestuur haar eigen functioneren in een bestuursvergadering.

Optimaliseren van effectiviteit en efficiency van bestedingen

1. Richtinggevende doelstellingen op alle relevante gebieden en niveaus

De statutair vastgestelde doelstellingen worden uitgewerkt en vastgelegd in het beleidsplan. Het huidige beleidsplan beslaat de periode van 2019-2023. Als onderdeel van het beleidsplan is er een meerjarenbegroting opgesteld. Het beleidsplan en de meerjarenbegroting vormen de basis voor het werkplan binnen de arbeidsorganisatie. Dit werkplan wordt per jaar opgesteld en geëvalueerd. In dit werkplan worden alle projecten binnen de HGJB beschreven en wordt er een projectbegroting aangeleverd. Om vanuit beleidsplan en meerjarenbegroting te komen tot een werkplan, wordt er in het voorjaar door het bestuur een kaderbrief geformuleerd. Deze kaderbrief geeft de inhoudelijke en financiële kaders aan waarbinnen de arbeidsorganisatie de projecten voor dat jaar kan ontwikkelen.

2. Monitoring en evaluatie van de uitvoering interne processen

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

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

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

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

3. Aanpassingen naar aanleiding van evaluaties

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

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 2019: 14.581 (eind 2018: 15.082).
- b) Giftgevers:
 - donateurs;
 - gemeenten.
 - Aantal donateurs per 31 december 2019: circa 14.000 (eind 2018: 14.578).
- 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

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 2019

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (Na resultaatbestemming)
In euro's

ACTIVA		31 dec. 2019	31 dec. 2018
<i>Materiële vaste activa</i>	1	<u>91.874</u>	<u>92.176</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	2	<u>475.112</u>	<u>436.545</u>
<i>Vorraden</i>	3	37.680	17.280
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4	299.756	210.163
<i>Liquide middelen</i>	5	<u>1.364.816</u>	<u>1.377.242</u>
		<u>1.702.252</u>	<u>1.604.685</u>
Totaal		<u>2.269.238</u>	<u>2.133.406</u>
PASSIVA			
<i>Reserves en fondsen</i>			
<i>Reserves</i>	6		
<i>Continuïteitsreserve</i>	7	1.000.000	1.000.000
<i>Bestemmingsreserves</i>	8	429.554	409.454
<i>Overige reserves</i>	9	<u>174.548</u>	<u>105.341</u>
		1.604.102	1.514.795
<i>Bestemmingsfondsen</i>	10	<u>96.956</u>	<u>96.956</u>
		<u>1.701.058</u>	<u>1.611.751</u>
<i>Vorzieningen</i>	11	<u>143.000</u>	<u>118.000</u>
<i>Langlopende schulden</i>	12	<u>-</u>	<u>31.980</u>
<i>Kortlopende schulden</i>	13	<u>425.180</u>	<u>371.675</u>
Totaal		<u>2.269.238</u>	<u>2.133.406</u>

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

In euro's

BATEN	14	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
Baten van particulieren	15	595.000	527.622	553.469
Baten van bedrijven	16	20.000	10.785	8.608
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17	455.000	379.068	431.949
Ten bate van derden	18	68.000	33.413	226.711
Overige baten	19	-	23.659	27.195
Som van de baten		<u>1.138.000</u>	<u>974.547</u>	<u>1.247.932</u>
LASTEN	20			
Besteed aan doelstellingen	21			
<i>A. Voor Jongeren</i>		271.000	270.756	224.154
<i>B. Werken met Jongeren</i>		316.000	186.738	356.283
<i>C. Projecten derden</i>		68.000	33.413	217.287
		<u>655.000</u>	<u>490.907</u>	<u>797.724</u>
Wervingskosten	22			
Kosten eigen fondsenwerving		<u>209.000</u>	<u>181.134</u>	<u>165.304</u>
Kosten beheer en administratie	23			
Kosten beheer en administratie		<u>318.000</u>	<u>256.197</u>	<u>244.324</u>
Som van de lasten		<u>1.182.000</u>	<u>928.238</u>	<u>1.207.352</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-44.000</u>	<u>46.309</u>	<u>40.580</u>
Saldo financiële baten en lasten	24	10.000	42.998	-11.525
Saldo van baten en lasten		<u>-34.000</u>	<u>89.307</u>	<u>29.055</u>
Resultaatbestemming:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve			-	-
- bestemmingsreserve fonds activa bedrijfsvoering			20.100	8.605
- bestemmingsreserve innovatieve ontwikkeling			-	53.000
- bestemmingsfonds diaconaat			-	2.422
- bestemmingsfonds diaconale bewustwording			-	9.424
- overige reserves			69.207	-44.396
			<u>89.307</u>	<u>29.055</u>

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

<u>KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019</u>	2019	2018
<i>In euro's</i>		
Activiteiten		
Resultaat	89.307	29.055
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.607	2.227
Mutaties in de vorderingen en overlopende activa	-109.993	-59.333
Mutaties in de beleggingen	-38.567	19.391
Bestedingen in fondsen		
Mutaties in de voorzieningen	25.000	10.000
Mutaties in de langlopende schulden	-31.980	31.980
Mutaties in de kortlopende schulden	53.505	-4.802
Kasstroom uit activiteiten	<u>-10.121</u>	<u>28.518</u>
Investerings		
Investerings in de materiële vaste activa	-2.305	-2.000
Investerings in de financiële vaste activa	-	-100.000
Kasstroom uit investeringen	<u>-2.305</u>	<u>-102.000</u>
Totaal kasstroom	<u>-12.426</u>	<u>-73.482</u>
Verloop mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	1.377.242	1.450.724
Totaal kasstroom	<u>-12.426</u>	<u>-73.482</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>1.364.816</u>	<u>1.377.242</u>

De kasstroom 2019 is € 12.426 negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door mutaties in de vorderingen en overlopende activa door voorgefinancierde kosten voor het nieuwe diaconale project 'Geef hoop'.

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 voor dat specifieke doel besteed te worden.

Voorzieningen

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

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

Derdengelden

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

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

Resultaatbepaling

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING OP DE BALANS

In euro's

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop is als volgt:

- I. Bedrijfsgebouw en -terrein
II. Inventaris en kantoormachines

	I	II	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2019</u>			
Aanschafwaarde	501.656	165.160	666.816
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-411.646</u>	<u>-162.994</u>	<u>-574.640</u>
Boekwaarde	<u><u>90.010</u></u>	<u><u>2.166</u></u>	<u><u>92.176</u></u>
<u>Mutaties in 2019</u>			
Investeringen	-	2.305	2.305
Afschrijvingen	<u>-1.231</u>	<u>-1.376</u>	<u>-2.607</u>
Saldo mutaties	<u><u>-1.231</u></u>	<u><u>929</u></u>	<u><u>-302</u></u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>			
Aanschafwaarde	501.656	167.465	669.121
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-412.877</u>	<u>-164.370</u>	<u>-577.247</u>
Boekwaarde	<u><u>88.779</u></u>	<u><u>3.095</u></u>	<u><u>91.874</u></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

- I Overige effecten

Beleggingsfondsen en trackers

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	336.545	355.936
(des)Investeringen	1.610	-2.671
Gerealiseerd koersresultaat	1.025	172
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>35.932</u>	<u>-16.892</u>
Stand per 31 december	<u><u>375.112</u></u>	<u><u>336.545</u></u>

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

I Overige vorderingen	<u>2019</u>	<u>2018</u>
-----------------------	-------------	-------------

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

Stand per 1 januari	100.000	-
(des)Investeringsen	-	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

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

Totaal financiële vaste activa	<u>475.112</u>	<u>436.545</u>
--------------------------------	----------------	----------------

3. Voorraden

Voorraad boeken	<u>37.680</u>	<u>17.280</u>
-----------------	---------------	---------------

In dit saldo is een voorziening wegens incurantheid opgenomen van € 11.150. (2018: € 14.000)
De voorraden worden aangewend in het kader van de doelstelling.

4. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Stand per 31 december	<u>48.364</u>	<u>135.430</u>
-----------------------	---------------	----------------

In dit saldo is een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen van € 7.000 (2018: € 9.000).

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	128.768	43.888
Nog te ontvangen bedragen	120.871	28.965
Rente bank	1.753	1.880
Per 31 december	<u>251.392</u>	<u>74.733</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>299.756</u>	<u>210.163</u>

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.
Onder de vooruitbetaalde bedragen is € 63.426 opgenomen betreffende de voorfinanciering van het nieuwe diaconale project "Geef Hoop". Onder de nog te ontvangen bedragen is € 80.536 opgenomen voor nog te factureren contributies clublidmaatschap en abonnementen

5. Liquide middelen	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Rabobank rekening-courant	139.703	252.586
Rabobank beleggersrekening	8.186	8.017
ING Bank	251.973	12.546
Rabobank bedrijfsspaarrekening	174.692	329.682
Rabobank Vermogenssparen	772.160	770.281
Gelden onderweg	17.775	1.282
Kas	327	2.848
Per 31 december	<u>1.364.816</u>	<u>1.377.242</u>

Een bedrag van € 62.950 is bestemd voor derden inzake het diaconale project Open je Ogen en moet nog worden doorbetaald.

Per 31 december 2019 staat 71% van de liquide middelen op spaarrekeningen (2018: 80%). De rekening Rabobank Vermogenssparen is beperkt opneembaar.

PASSIVA

6. Reserves

7. Continuïteitsreserve

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

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

8. Bestemmingsreserves

Reserve financiering activa

Per 1 januari	109.454	100.849
Uit resultaatbestemming	<u>20.100</u>	<u>8.605</u>
Per 31 december	<u>129.554</u>	<u>109.454</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>2019</u>	<u>2018</u>
Per 1 januari	300.000	247.000
Uit resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>53.000</u>
Per 31 december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

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

Totaal bestemmingsreserves	<u>429.554</u>	<u>409.454</u>
----------------------------	----------------	----------------

9. Overige reserves

Per 1 januari	105.341	149.737
Uit resultaatbestemming	<u>69.207</u>	<u>-44.396</u>
Per 31 december	<u>174.548</u>	<u>105.341</u>

10. Fondsen

Bestemmingsfonds Diaconaat

Per 1 januari	18.397	15.975
Uit resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>2.422</u>
Per 31 december	<u>18.397</u>	<u>18.397</u>

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

Bestemmingsfonds Diaconale bewustwording

Per 1 januari	78.559	69.135
Uit resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>9.424</u>
Per 31 december	<u>78.559</u>	<u>78.559</u>

Het bestemmingsfonds Diaconale bewustwording betreft dat deel van de opbrengsten uit de meest recente diaconale projecten wat bestemd is voor diaconale bewustwording van jongeren in Nederland dat per 31 december 2019 nog niet is besteed.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

11. Voorzienen	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Per 1 januari	118.000	108.000
Dotatie	25.000	19.530
	<u>143.000</u>	<u>127.530</u>
Onttrekking	-	-9.530
Per 31 december	<u><u>143.000</u></u>	<u><u>118.000</u></u>

Aan de voorziening ligt een onderhoudsplan ten grondslag. In 2019 is er geen groot onderhoud nodig geweest.

12. Langlopende schulden

Actiegelden > 1 jaar	<u>-</u>	<u>31.980</u>
----------------------	----------	---------------

13. Kortlopende schulden

Crediteuren

Stand per 31 december	<u>86.104</u>	<u>82.280</u>
-----------------------	---------------	---------------

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioenpremie	3.254	2.849
Loonheffingen	40.187	44.276
	<u>43.441</u>	<u>47.125</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Actiegelden < 1 jaar	62.950	50.000
Vooruitontvangen bedragen	112.025	113.918
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	38.325	46.619
Nog te betalen bedragen	82.335	31.733
Per 31 december	<u>295.635</u>	<u>242.270</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>425.180</u></u>	<u><u>371.675</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 2020.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De volgende verplichtingen zijn aangegaan:

Verplichting:

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

Rechten:

De rechten uit toegezegde periodieke schenkingen bedragen € 35.212 per jaar. De einddata van de toegezegde periodieke schenkingen lopen uiteen van 2020 t/m onbepaalde tijd.

Leningen en garantiestellingen

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

Gebeurtenis na balansdatum

Coronacrisis

Als gevolg van de overheidsmaatregelen rond de coronacrisis heeft de HGJB avonden voor jongeren en voor gemeentes moeten annuleren. Tot nu toe zijn de financiële gevolgen beperkt.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In euro's

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
14. Baten			
15. Baten van particulieren			
Nalatenschappen	-	-	1.000
Contributies			6.010
Donaties en giften	595.000	527.622	546.459
	<u>595.000</u>	<u>527.622</u>	<u>553.469</u>

De donaties en giften zijn met 3,6% gedaald t.o.v. het vorig jaar.

In 2019 is het jongerenlidmaatschap vervallen, waardoor geen contributies meer zijn ontvangen.

16. Baten van bedrijven

Donaties en giften	<u>20.000</u>	<u>10.785</u>	<u>8.608</u>
--------------------	---------------	---------------	--------------

17. Baten van andere organisaties zonder winststreven

Kerkelijke gemeenten	275.000	208.154	246.084
Kerkelijke gemeenten met bestemming	-	-	1.264
Bijdrage LDC PKN	75.000	65.000	65.000
Contributies	95.000	103.914	97.682
Overige baten	10.000	2.000	21.919
	<u>455.000</u>	<u>379.068</u>	<u>431.949</u>

Ten opzichte van 2018 zijn de bijdragen van kerkelijke gemeenten (inclusief bestemmingsgiften) met 15,8% afgenomen. De bijdrage vanuit LDC PKN bedroeg in totaal € 65.000. (2018: € 65.000) De contributie-opbrengsten zijn met 6,4% gestegen t.o.v. 2018.

18. Ten bate van derden

Bijdragen tweejaarlijks diaconaal project	68.000	33.413	226.711
Bijdragen vakantieproject	-	-	-
	<u>68.000</u>	<u>33.413</u>	<u>226.711</u>

Voor het diaconale project Open je Ogen was een bedrag begroot van € 300.000. Dit bedrag is helaas niet geheel gehaald. (€ 262.950)

19. Overige baten	<u>-</u>	<u>23.659</u>	<u>27.195</u>
--------------------------	----------	---------------	---------------

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

Totaal baten	<u>1.138.000</u>	<u>974.547</u>	<u>1.247.932</u>
--------------	------------------	----------------	------------------

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

20. LASTEN	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
21. Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-475.907	-482.277
Directe lasten	398.000	414.778	405.098
Uitvoeringslasten	403.000	331.885	301.333
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	271.000	270.756	224.154
<i>B. Werken met Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Werken met Jongeren'	-468.000	-432.139	-484.623
Directe lasten	210.000	167.338	190.281
Uitvoeringslasten	574.000	451.539	650.625
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	316.000	186.738	356.283
<i>C. Projecten derden</i>			
Baten 'Projecten derden'	-	-	-
Directe lasten	20.000	38.119	5.895
Uitvoeringslasten	48.000	27.750	33.750
Onder- resp. overschrijding lasten	-	-32.456	187.066
Totaal lasten 'Projecten derden'	68.000	33.413	226.711
Nog te besteden projectgeld	-	-	-9.424
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	68.000	33.413	217.287
Totaal besteed aan doelstellingen	655.000	490.907	797.724

De inkomsten uit eigen projecten is met 9% gedaald. De daling op de magazines en evenementen hebben we helaas niet geheel kunnen compenseren met de stijging in de verkoop van catechesemateriaal.

Diverse percentages besteed aan doelstelling:

In % van totaal van de baten	77,4%	76,0%	71,7%
------------------------------	-------	-------	-------

Het verschil tussen 2019 en 2018 in bovenstaand percentage wordt met name veroorzaakt doordat er in 2019 een (tweejaarlijkse) voorbesteding op Projecten derden heeft plaats gevonden en in 2018 juist baten voor het voorgaande project zijn binnengekomen. Gecorrigeerd voor het onderdeel Projecten derden is het (reguliere) percentage 'besteed aan doelstelling' ongeveer 4% gedaald in 2019.

In % van totaal van de lasten	55,4%	52,9%	66,1%
-------------------------------	-------	-------	-------

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
22. Wervingskosten			
Kosten eigen fondsenwerving	<u>209.000</u>	<u>181.134</u>	<u>165.304</u>
% wervingskosten / geworven baten	19,5%	19,7%	16,6%
23. Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	<u>318.000</u>	<u>256.197</u>	<u>244.324</u>
In % van totaal van de lasten	26,9%	27,6%	20,2%
24. Financiële baten en lasten			
Rentebaten	12.000	4.222	7.666
Dividend	-	5.248	2.611
Gerealiseerde koersresultaten	-	1.025	172
Ongerealiseerde koersresultaten	-	35.933	-16.892
	<u>12.000</u>	<u>46.428</u>	<u>-6.443</u>
Kosten van beleggingen	<u>-2.000</u>	<u>-3.430</u>	<u>-5.082</u>
	<u>10.000</u>	<u>42.998</u>	<u>-11.525</u>

Het positieve resultaat op financiële baten en lasten wordt vooral veroorzaakt door de ongerealiseerde koersresultaten. De reden hiervan is het sterk verbeterd beursklimaat in de 2019.

Bezoldiging directie

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

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

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie vond plaats door de penningmeesters van het bestuur. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 375 punten met een maximaal jaarinkomen van € 107.022 (1 FTE/12 mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen bedroeg voor dhr. J. Kranendonk € 69.427. (full time: € 77.141) Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Bezoldiging directie (vervolg)

	dhr. J. Kranendonk
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	32,4
parttime percentage	90%
periode	01/01 - 31/12
Bezoldiging (in euro's)	
Jaarinkomen	
Brutoloon	59.226
Vakantiegeld	4.693
Eindejaarsuitkering	5.267
Totaal	<u>69.187</u>
Sociale lasten (wg deel)	10.409
Pensioenlasten (wg deel)	7.183
Overige vergoeding	240
Managementvergoeding (incl.btw)	-
Totaal 2019	<u><u>87.019</u></u>

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging en/of vergoeding, uitgezonderd de gebruikelijke reiskostendeclaraties die de bestuurders indienen. Deze kosten bedragen in 2019 € 945 (2018: € 1.229).

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING LASTENVERDELING ORGANISATIE

In euro's

Categorieën doelstellingen van Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond

DOEL-A Voor Jongeren
DOEL-B Werken met Jongeren
DOEL-C Projecten derden

Bestemming (In)directe kosten	A			B		C		Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	Voor Jongeren	Werken met Jongeren	Projecten derden									
Personeelskosten	258.308	351.434	27.750	99.924	199.169	936.585	996.000	1.006.131				
Huisvestingskosten	15.855	21.572	-	6.134	12.225	55.786	53.000	48.688				
Projectkosten	414.778	167.338	38.119	52.747	296	673.278	645.000	635.368				
Organisatielasten	57.722	78.533	-	22.329	44.507	203.091	311.000	306.423				
Totaal	746.663	618.877	65.869	181.134	256.197	1.868.740	2.005.000	1.996.610				
f.t.e.	3,80	5,17	0,00	1,47	2,93	13,37	14,97	14,67				

f.t.e.

Het gemiddelde aantal personeelsleden bedroeg in 2019 uitgedrukt in fulltime dienstverbanden 13,37 (2018: 14,67).

Toelichting lastenverdeling organisatie

De kosten van de organisatie worden toegerekend aan één van de volgende doelen c.q. kostenplaatsen:

- Voor Jongeren
- Werken met Jongeren
- Projecten Derden
- Eigen fondsenwerving
- Beheer en administratie.

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

De verdeling voor de jaren 2019 en 2018 ziet er als volgt uit:

Doelen c.q. kostenplaatsen	2019	2018
Besteed aan doelstelling Voor Jongeren	28,42%	22,71%
Besteed aan doelstelling Werken met Jongeren	38,67%	49,01%
Besteed aan doelstelling Project Derden	0,00%	0,00%
Kosten Eigen fondsenwerving	10,99%	9,88%
Kosten Beheer en administratie	21,91%	18,40%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

De indirecte organisatielasten worden toegerekend aan de hand van een uitgebreid werkplan in combinatie met een urenregistratie.

Het werkplan wordt jaarlijks door de teams opgesteld op basis van specifieke projectkaarten, gerelateerd aan de beschikbare uren. Het werkplan heeft een taakstellend karakter en vormt de basis voor (tussentijdse) evaluaties.

Bij de uitvoering van het werkplan wordt er bij de uitvoerende teams gebruik gemaakt van een urenregistratie-systeem om zo de realisatie te kunnen toetsen.

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

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

Voor Jongeren:

- Jongerenbeweging (vakanties, kerstconferentie, TOV- avonden, Scholierenweekend etc.)

Werken met Jongeren:

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

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

TOELICHTING VERDELING (IN)DIRECTE KOSTEN EN VERSCHILLENANALYSE 2019 - 2018

In euro's

LASTEN	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	685.000	631.577	677.461
Sociale lasten	96.000	109.947	111.106
Pensioenpremies	68.000	56.220	62.153
Inkoop deskundigheid / externe inhuur	25.000	8.097	38.562
Vergoeding woon/werkverkeer	30.000	10.772	22.757
Reiskosten personeel	35.000	36.066	44.721
Bijdrage studie en kost&inwoning trainees	25.000	23.378	22.476
Kosten deskundigheidsbevordering	20.000	1.394	6.064
Premie ziekteverzuimverzekering	9.000	13.386	7.863
Wervingskosten	2.000	8.206	1.208
Ontvangen ziekengeld	-5.000	-4.948	-25.825
Ontvangen subsidie Duurzame inzetbaarheid	-	-	-9.090
Overige personeelslasten	6.000	14.740	12.925
	<u>996.000</u>	<u>908.835</u>	<u>972.381</u>

De totale personeelskosten zijn afgenomen t.o.v. 2018 en ook onder de begroting 2019 gebleven. In het boekjaar 2019 bedraagt het gemiddelde aantal werknemers 13,4. (2018:14,6). Een aantal vacatures kon niet direct worden ingevuld.

Huisvestingslasten

Energiekosten	5.000	6.746	5.315
Vaste lasten	5.000	4.606	5.319
Onderhoudskosten	-	4.626	4.087
Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	25.000	19.530
Schoonmaakkosten	8.000	6.844	6.521
Verzekering onroerend goed	5.500	3.392	7.136
Afschrijving gebouwen	1.500	1.231	308
Overige huisvestingslasten	3.000	3.341	473
	<u>53.000</u>	<u>55.786</u>	<u>48.689</u>

De huisvestingslasten zijn hoger dan zowel de realisatie 2018 als de begroting 2019. Er is geen groot onderhoud nodig geweest in 2019. Wel is sprake van reparaties en ander klein onderhoud en de energiekosten waren hoger dan begroot door de stijging van de tarieven.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Organisatielasten	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Uitkomst 2018
Kosten ICT	92.000	100.543	91.252
Afschrijving kantoormachines / inventaris	23.000	1.376	1.918
Porti	17.000	10.126	16.068
Kopieerkosten	20.000	23.146	25.989
Telefoonkosten	8.000	1.081	2.039
Drukkosten	8.000	12.213	9.672
Accountantskosten	9.000	13.234	9.333
Kosten contributies	10.000	7.438	8.113
Kantinekosten kantoor	2.000	2.628	1.822
Reiskosten bestuur	3.000	945	1.229
Kosten betalingsverkeer	8.000	4.430	5.958
Overige organisatielasten	31.000	13.273	25.198
	231.000	190.433	198.591
Innovatie-, beleid- en risicobudget	80.000	12.658	107.833
Vrijval resp. dotatie voorziening herstructurering	-	-	-
	<u>311.000</u>	<u>203.091</u>	<u>306.424</u>

De belangrijkste reden van de lagere organisatiekosten in 2019 zijn de lagere kosten t.b.v. innovatie-, beleid- en risicobudget in 2019. Voor het overige zijn de reguliere organisatielasten licht hoger door hogere kosten ICT en accountantskosten.

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

In 2018 hebben er investeringen plaatsgevonden op het vlak van betere automatisering d.m.v. een nieuwe CRM-omgeving en website. In 2019 is er extra geïnvesteerd in vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Ook in 2020 wordt extra geïnvesteerd in digitalisering en vernieuwing van een aantal producten en activiteiten. Hiervoor zijn gelden gereserveerd.

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING

In euro's

BATEN	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Verschil met begroting
Baten van particulieren	595.000	527.622	-67.378
Baten van bedrijven	20.000	10.785	-9.215
Baten van andere organisaties zonder winststreven	455.000	379.068	-75.932
Ten bate van derden	68.000	33.413	-34.587
Overige baten	-	23.659	23.659
Som der baten	<u>1.138.000</u>	<u>974.547</u>	<u>-163.453</u>

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

Toelichting op de verschillen in de baten:

De som van de gerealiseerde baten ligt 14,4% onder de som van de begrote baten.

De in de Baten van andere organisaties zonder winststreven opgenomen bijdragen van kerkelijke gemeenten zijn 16,7% lager dan begroot. Ten opzichte van de realisatie van 2018 is sprake van een daling met bijna 16%. De ambitieuze begrotingsdoelstelling voor 2019 is dus niet gehaald.

De totale baten van particulieren zijn 11% lager dan begroot. Voor 2019 was er sprake van een ambitieuze begrotingsdoelstelling. Ten opzichte van de realisatie 2018 is de daling bijna 5%.

De opbrengsten van het diaconaal betreffen met name 'nagekomen betalingen voor het afgeronde project 'Open je ogen' . Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. In 2019 is een nieuw project gestart: 'Geef hoop'. De opbrengsten hiervan worden met name in 2020 verwacht.

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

LASTEN	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Verskil met begroting
Besteed aan doelstellingen			
<i>A. Voor Jongeren</i>			
Baten doelgroep 'Voor Jongeren'	-530.000	-475.907	-54.093
Directe lasten	398.000	414.778	-16.778
Uitvoeringslasten	403.000	331.885	71.115
Totaal lasten 'Voor Jongeren'	<u>271.000</u>	<u>270.756</u>	<u>244</u>

De gerealiseerde baten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lagere aantal deelnemers aan de georganiseerde activiteiten. Verder is het aantal abonnees op het jongerenblad PIT afgenomen. 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'	-468.000	-432.139	-35.861
Directe lasten	210.000	167.338	42.662
Uitvoeringslasten	574.000	451.539	122.461
Totaal lasten 'Werken met Jongeren'	<u>316.000</u>	<u>186.738</u>	<u>129.262</u>

De gerealiseerde baten zijn lager dan de begrote baten, dit wordt met name veroorzaakt door lagere adviesopbrengsten. De inkomsten uit catechese zijn wel gestegen, met name door de verkopen van Leer & Leef en Follow Me (Next). De lasten, met name de uitvoeringslasten, zijn sterker gedaald dan de opbrengsten door ontstane vacatures, die niet direct konden worden opgevuld.

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

VERSCHILLENANALYSE UITKOMST VERSUS BEGROTING (vervolg)

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Vershil met begroting
<i>C. Projecten derden</i>			
Directe lasten	20.000	38.119	-18.119
Uitvoeringslasten	48.000	27.750	20.250
Overschrijding lasten	-	-32.456	-32.456
Totaal lasten 'Projecten derden'	<u>68.000</u>	<u>33.413</u>	<u>34.587</u>
Ontvangen bijdragen t.b.v. derden	68.000	33.413	34.587
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<u><u>655.000</u></u>	<u><u>490.907</u></u>	<u><u>164.093</u></u>

Werving baten

Kosten eigen fondsenwerving	<u>209.000</u>	<u>181.134</u>	<u>-27.866</u>
-----------------------------	----------------	----------------	----------------

De kosten voor eigen fondsenwerving liggen onder de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de personele bezetting in 2019 wat lager is geweest en de campagnes beperkt waren.

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie	<u>318.000</u>	<u>256.197</u>	<u>-61.803</u>
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

De gerealiseerde kosten van beheer en administratie zijn lager dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in een lagere personele bezetting dan begroot.

Financiële baten en lasten

Opbrengst financiële baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>42.998</u>	<u>32.998</u>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

De opbrengst vanuit financiële baten en lasten is fors hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het verbeterd beursklimaat in 2019, waardoor het beleggingsrendement fors is gestegen.

Bilthoven, april 2020

de heer drs. J.J. Radder RA

W.G.

1e penningmeester

de heer J. Slingerland

W.G.

manager bedrijfsvoering, financiën
en fondsenwerving

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

Ondertekening bestuur

Bilthoven, april 2020

De heer ds. K. Timmerman
1e voorzitter

W.G.

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

W.G.

Mevrouw A. Hofland MSc
1e secretaris

W.G.

De heer D.G. Tadema
2e secretaris

W.G.

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

W.G.

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

W.G.

De heer ds. B. Jongeneel

W.G.

Mevrouw drs E. Visser - Vogel

W.G.

vacature

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Leersum, 21 april 2020

Van Ree Accountants

w.g.

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

Registeraccountant

Hervormd-Gereformeerde Jeugdbond
BILTHOVEN

BIJLAGE 1. BEGROTING 2020

In euro's

	Begroting 2020
BATEN	
Baten van particulieren	535.000
Baten van bedrijven	20.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	450.000
Ten bate van derden	300.000
Overige baten	-
Som van de baten	<u><u>1.305.000</u></u>
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
<i>A. Voor Jongeren</i>	277.000
<i>B. Werken met Jongeren</i>	308.000
<i>C. Projecten derden</i>	300.000
	<u><u>885.000</u></u>
Wervingskosten	
Kosten eigen fondsenwerving	<u><u>213.000</u></u>
Kosten beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	<u><u>352.000</u></u>
Som van de lasten	<u><u>1.450.000</u></u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u><u>-145.000</u></u>
Saldo financiële baten en lasten	10.000
Saldo van baten en lasten	<u><u>-135.000</u></u>

De begroting 2020 vertoont een negatief resultaat van € 135.000. Er zullen diverse additionele innovatieve sprints plaatsvinden waarvoor extra budget is vrijgegeven.

