



Stichting Agapè
Hoofdstraat 51
3971 KB Driebergen - Rijsenburg

JAARVERSLAG 2022

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuurs- en directieverslag

1.1	Algemeen	4
1.2	Activiteiten en financiële positie	6
1.3	Informatie over bestuur en Raad van Toezicht	20
1.4	Verslag toezichthoudend orgaan	22
1.5	Toekomstparagraaf	24

2. Jaarrekening 2022

2.1	Balans per 31 december	28
2.2	Staat van baten en lasten	29
2.3	Resultaatbestemming	30
2.4	Kasstroomoverzicht	31
2.5	Toelichting bestedingen	32
2.6	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	34
2.7	Toelichting op de balans per 31 december	37
2.8	Toelichting op de baten	42
2.9	Toelichting op de lasten	43

	Bijlage Hoofd- en nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht	46
--	--	----

	Handtekeningenblad	48
--	--------------------	----

3. Overige gegevens 49

3.1 Controleverklaring

1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG

1.1 Algemeen

1.1.1 Stichting Agapè (voorheen Instituut voor Evangelisatie)

De stichting staat in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Utrecht ingeschreven onder nummer 41177239. De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Agapè (voorheen Instituut voor Evangelisatie) en is statutair gevestigd te Doorn, kantoorhoudend in Driebergen. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.2 Omschrijving van de doelstelling, missie en visie

Agapè is een organisatie die Gods liefde zichtbaar maakt, met als doel dat iedereen in Nederland de kans krijgt om Jezus persoonlijk te leren kennen. Agapè mobiliseert christenen om, samen met ons Jezus zichtbaar te maken in woord en daad en zo actief invulling te geven aan de Grote Opdracht van Mattheüs 28: “Ga en maak discipelen”. Daarbij daagt Agapè mensen in Nederland uit om te Geloven, te Groeien en te Gaan.

Geloven

Vanuit Gods bewogenheid met mensen zoeken hen op in hun eigen omgeving en sluiten we aan bij hun leefwereld. We wijzen in woord en daad op Jezus.

Groeien

We helpen en stimuleren christenen om te groeien in hun relatie met Jezus en als zijn discipel te leven. Ook helpen we kerken en gemeenschappen om getuige te zijn in hun eigen omgeving.

Gaan

We sporen (groepen) christenen aan om anderen te helpen ontdekken wat het is om te leven met Jezus. We dagen hen uit om hun leven te delen in hun eigen omgeving. Zo krijgen steeds meer mensen de kans om te geloven, te groeien en te gaan.

Stichting Agapè heeft als statutaire doelstelling: de bevordering van de verkondiging van het Evangelie van Jezus Christus en stelt zich op de grondslag van Gods onfeilbaar Woord, de Bijbel.

Agapè is een juridisch zelfstandige stichting die haar doelen tracht te verwezenlijken in samenwerking met Agapè Europe e.V. (deel uitmakende van Campus Crusade for Christ te Orlando, USA).

1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht en directie:

Raad van Toezicht

Voorzitter : De heer Arno Verboom
(vice) Voorzitter : De heer Tamme de Vries (afgetreden 10-02-2022)
Lid : De heer Hans van Groningen
Lid : De heer Chris Tijman (afgetreden per 02-2023)
Lid : de heer Robert de Heer
Lid : De heer Javier Garcia

Directie

Algemeen Directeur : De heer Wilfred Fijnvandraat

Een overzicht van hoofd- en nevenfuncties van de leden van Raad van Toezicht en Directie van Agapè is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.

1.1.4 Statutenwijziging

Gedurende 2022 hebben geen veranderingen plaatsgevonden in of met betrekking tot de statuten.

1.2 Activiteiten en financiële positie

1.2.1 Activiteiten van financieel belang

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van het aanscherpen van de visie, waarbij in het bijzonder de samenwerking met kerken hernieuwd aandacht heeft gekregen.

Financieel verslag

Financieel gezien zijn we dankbaar met het resultaat waardoor we opnieuw een toename van het eigen vermogen hebben kunnen realiseren.

Athletes in Action (AIA)

Met dertien sportkampen en 330 deelnemers kijken we terug op een gezegende sportzomer. Dit was mogelijk door de inzet van zo'n 100 kampleiders (voornamelijk vrijwilligers). Door 8 lokale kerken zijn sportweken georganiseerd waaraan zo'n 450 jongeren en 140 vrijwilligers hebben deelgenomen. Via de acht sportcommunity's werden (twee)wekelijks circa 320 jongeren bereikt. Ongeveer 60 vrijwilligers zijn hier structureel bij betrokken.

StudentLife

Gedurende 2022 is StudentLife actief geweest op de campussen in 10 studentensteden en konden we meer dan 1100 gesprekken voeren met 250 vervolggesprekken over zingeving en geloof. Door het jaar heen zijn bij het werk op de campussen meer dan 100 christelijke studenten betrokken geweest waarmee een relatie is opgebouwd en die we hebben mogen toerusten. In 2022 waren er zes studentenleiders actief en tien stafmedewerkers. Medio 2022 is de functie van onderdeelleider voor StudentLife vacant gekomen, deze wordt momenteel op interimbasis ingevuld.

FamilyLife/Together

In 2022 is de transitie ingezet voor de overdracht van het leiderschap voor de activiteiten van FamilyLife omdat het leidersechtpaar gezien hun leeftijd de werkzaamheden wil gaan afbouwen en verantwoordelijkheden wil overdragen. In 2022 zijn mooie mogelijkheden ontstaan voor het promoten van het werk door middel van workshops onder andere op de New Wine conferentie. Via deze conferenties worden ook weer mogelijkheden gecreëerd om voor het werk van FamilyLife ingang te vinden bij kerken.

IkzoekGod.nl

2022 was voor IkzoekGod.nl een bijzonder jaar waarin we de belangrijke strategische keuze hebben gemaakt om het werk van IkzoekGod over te dragen aan partner Jesus.net. De impact van de online ministry was ook gedurende 2022 stabiel en vele duizenden zoekers hebben hun weg gevonden naar de websites en cursussen van IkzoekGod. De keuze voor overdracht van het werk naar Jesus.net werd bepaald door een aantal factoren: het ontbreken van een teamleider, te weinig technische kennis in het bestaande team om de noodzakelijke vernieuwingen door te voeren, de aangescherpte visie van Agapè om primair de focus te leggen op *relationeel* missionair werk waarbij elk onderdeel een sterke offline component heeft die online ondersteund wordt en tenslotte de overtuiging dat het groeipotentieel van de IkzoekGod.nl bediening alleen tot zijn recht kan komen als er volop geïnvesteerd kan

worden in digitale ontwikkelingen. Aangezien Jesus.net een volledige focus heeft op online ministry, hebben wij het volste vertrouwen dat IkzoekGod in deze nieuwe omgeving verder ontwikkeld en tot bloei kan komen.

Toerusting van kerken & stadsbewegingen

Gedurende 2022 is door middel van de training Zaaigoed voor een aantal kerken invulling gegeven aan het verlangen concreet missionair bezig te zijn. We verwachten in de komende jaren een verdere groei in deze dienstverlening richting kerken.

In 2022 is de strategische samenwerking met Stichting Opwekking, Missie Nederland en Urban Life ten aanzien van CityMovements verder uitgebouwd. De voorbereidingen voor Movementday 2023 zijn gestart. In een groeiend aantal steden is het verlangen om met kerken en christelijke organisaties samen op te trekken. Momenteel zijn in ruim 20 steden stadsbewegingen actief.

Operations

De afdeling Operations bestaat uit de ondersteunende teams voor Communicatie, Fondswerving, Financiën, Facilities en IT. Gedurende 2022 is het team Communicatie uitgebreid met één medewerker en begin 2023 zal nog een nieuwe collega starten. Daarmee is Communicatie goed gepositioneerd om Agapè -breed meer de regie te kunnen nemen over de in- en externe communicatie en de komende jaren ook stevig te kunnen investeren in het uitrollen van de aangescherpte visie.

Binnen het financiële team is eind 2022 de functie van financial controller vacant gekomen, we hopen deze kritische vacature in 2023 weer in te kunnen vullen.

Op het vlak van IT is gedurende 2022 geïnvesteerd in het verder optimaliseren van de interfaces tussen NetSuite als centraal financieel en administratief kernsysteem en de verschillende lokale systemen en websites. Dit heeft geleid tot aanzienlijke verbeteringen in proces-efficiëntie en de kwaliteit van de centrale gegevens. Vanuit Fondswerving is geïnvesteerd in een kwaliteitsslag op de CRM-data. Op het vlak van huisvesting zijn gedurende 2022 geen wijzigingen geweest, de verwachting is dat in 2023 een oriëntatie op herhuisvesting zal plaatsvinden.

LDHR

Het team LDHR was in 2022 stabiel. Bijzondere aandacht is uitgegaan naar het uitrollen van het herziene personeelsreglement en het professionaliseren van een aantal interne HR Processen, zoals entry- en exitprocessen.

Global Contribution

Global Contribution omvat de zendingsactiviteiten van Agapè buiten de eigen landsgrenzen (met uitzondering van AIA). Dit betreft de volgende activiteiten:

- **Rusland:** vanuit Agapè Nederland zijn 2 echtparen werkzaam in Rusland, bij New Life Russia. Zij zijn voornamelijk betrokken bij het studentenwerk en het nationale leiderschap. Uiteraard hebben de internationale spanningen hun weerslag op het werk, maar we zijn dankbaar dat het werk tot nog toe doorgang kan hebben.



-
- **Libanon:** vanuit Agapè Nederland is een echtpaar werkzaam in Libanon. Het betreft voornamelijk activiteiten in en om Beiroet met hun roots in Athletes in Action gecombineerd met hulpverlening (in samenwerking met zusterorganisatie Global Aid Network)
 - **Missions:** de bijdrage van Agapè Nederland aan het zendingsfonds van Agapè Europa. Uit dit fonds worden pioniersinitiatieven op het gebied van evangelisatie en discipelschap in voornamelijk Noord-Oost Europa gefinancierd.

Samenwerking Agapè Europe

Agapè Nederland is aangesloten bij de wereldwijde beweging Campus Crusade for Christ. De wereld is onderverdeeld in area's en één van deze areas is Europa. Binnen Europa wordt de Campus Crusade beweging aangeduid als Agapè, de area-organisatie heet dan ook Agapè Europe. Hoewel alle landenorganisaties juridisch zelfstandig zijn, wordt er wereldwijd en met name ook binnen de area's samengewerkt onder andere door het delen van ervaringen en best practices, door gezamenlijke training en tools, etcetera. Financieel gezien gaan er ook transacties wereldwijd over en weer, bijvoorbeeld wanneer er in Nederland donaties ontvangen worden voor medewerkers in een ander land. Hierbij fungeert de area organisatie Agapè Europe als financiële hub voor de Europese landen. (Door de wereldwijde invoering van NetSuite is het wereldwijde financiële proces een stuk eenvoudiger en sneller geworden.) De Area organisatie beschikt ook over eigen middelen en kan landenorganisaties financieel ondersteunen.

Analyse van het saldo van baten en lasten

In deze paragraaf wordt kort aangegeven in welke mate er sprake is van bijzonderheden in de baten en lasten van 2022.

Agapè kent 3 inkomsten stromen:

- Giften afkomstig uit vriendenkring (MPD)
- Overige giften
- Opbrengsten vanuit verkoop van producten en diensten

De giften uit vriendenkring hebben een structureel karakter en waren in 2022 zo'n 10% lager ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2022 minder mensen in dienst waren.

De baten uit overige giften zijn in 2022 met ruim 10% gestegen met dank aan enkele significante eenmalige donaties.

De opbrengsten uit verkoop van producten en diensten zijn in 2022 ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van het jaar daarvoor.

Het totaal van de baten is in 2022 zo'n 6% lager dan in 2021.

Voor wat betreft de kosten geldt dat er in 2022 geen bijzondere en/of eenmalige kosten zijn geweest van enige significantie.

Er is geen sprake van bijzondere baten en lasten uit voorgaande jaren.

1.2.2 Doelrealisatie

Agapè heeft een tweetal doelstellingen die elk een eigen doelgroep kennen:

- De verspreiding van het evangelie, met als doelgroep niet-christenen
- De toerusting en mobilisatie van christenen en kerken

De doelstellingen op het vlak van verspreiding van het evangelie worden ingevuld door middel van de Agapè-onderdelen. Elk van deze onderdelen werkt met een eigen doelgroep:

- Athletes in Action werkt met de doelgroep 'sportende jongeren in de wijk'
- StudentLife werkt met de doelgroep 'studenten'
- Family Life/Together werkt met de doelgroep 'gezinnen/relaties'
- IkzoekGod werkt met de doelgroep 'zoekers op internet'

Deze onderdelen zijn primair gericht op het bereiken van niet-christenen

De doelstellingen op het vlak van toerusting van christenen worden ingevuld door middel van diverse activiteiten/producten, zoals onder meer:

- Trainingen en workshops die christenen toerusten om hun geloof op een aansprekende manier te delen (o.m. Zaaigoed en The Four)
- Er is Hoop is een campagne die zich richt op de mobilisatie van christenen in hun eigen kerk en omgeving, om de boodschap van Hoop actief te verspreiden

Jaarlijks wordt door middel van de jaarplannen voor de verschillende onderdelen en activiteiten de beoogde doelen en resultaten voor het betreffende kalenderjaar voor de specifieke doelgroep geformuleerd.

Bij ieder onderdeel kan onderscheid gemaakt worden tussen een tweetal soorten activiteiten:

- Succesvol gebleken activiteiten (diensten en/of producten) die jaar in jaar uit worden aangeboden en steeds breder (bijvoorbeeld geografisch gezien) worden uitgerold binnen de doelgroep
- Nieuwe ontwikkelingen op het vlak van activiteiten (diensten en producten) ten behoeve van de doelgroep om de resultaten te verbeteren

Gedurende het jaar wordt door directie en de onderdelen gezamenlijk gemonitord in welke mate de geformuleerde doelen worden gehaald en wordt waar nodig bijgestuurd.

De in de jaarplannen geformuleerde nieuwe ontwikkelingen worden door middel van projecten gerealiseerd. Veelal worden ten behoeve van de realisatie van deze projecten ook fondswervende activiteiten ontplooid.

Projecten worden geselecteerd op basis van relevante ontwikkelingen in en/of onderzoek naar de behoeften van de doelgroep alsmede op grond van de beschikbare mogelijkheden en middelen van de

organisatie. We streven ernaar om waar mogelijk bij nieuwe projecten zoveel mogelijk samen te werken met andere organisaties die gericht zijn op de betreffende doelgroepen.

In het meerjarenbeleidsplan van Agapè 2022-2025 zijn vijf speerpunten geformuleerd voor de positionering en ontwikkeling voor de lange termijn:

1. Cultuur (gericht op een cultuur van samenwerking en synergie)
2. Mensen (gericht op het uitbouwen van de benodigde capaciteit, kwaliteit en competenties)
3. Processen (gericht op professionalisering en een duurzaam bedrijfs- en verdienmodel)
4. Branding (gericht op positionering, imago en naamsbekendheid van Agapè en haar onderdelen)
5. Impact (gericht op meetbare groei van de impact en positionering ten opzichte van kerken)

Gedurende 2022 zijn op deze speerpunten de volgende activiteiten ontplooid/resultaten behaald:

- Er is een MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek) uitgevoerd waarin in het bijzonder aandacht is besteed aan samenwerking binnen en tussen de verschillende onderdelen.
- Er is actief geworven op openstaande functies met name binnen Athletes in Action en team Communicatie
- Op het vlak van processen is met name geïnvesteerd in het professionaliseren van het Budgetterings- en Forecastingsproces
- Door directie en MT is in samenwerking met de onderdeelleiders en team Communicatie een aangescherpte visie geformuleerd.

In 2023 zal met name gewerkt worden aan:

- Strategische herpositionering op grond van de aangescherpte visie en vertaling daarvan naar interne en externe communicatie
- Verder intensiveren van strategische samenwerking met partnerorganisaties rondom CityMovements
- Uitbreiden van de focus op ondersteuning en toerusting van kerken.
- Investeren in ontwikkeling, positionering en groei van de onderdelen: AiA, StudentLife en FamilyLife.

1.2.3 Kengetallen

In het kader van goed bijbels rentmeesterschap over de aan Agapè toevertrouwde middelen, streeft de organisatie ernaar om een zo groot mogelijk deel van de middelen te besteden aan de doelstellingen van de organisatie:

- De verkondiging van het evangelie in Nederland
- Het toerusten en mobiliseren van christenen om actief invulling te geven aan de Grote Opdracht van Mattheüs 28: “Ga en maak discipelen”.

Hiertoe wordt continu gewerkt aan een professionele, efficiënte en effectieve ‘back office’-organisatie met focus op ‘low cost, high value’.

Historisch gezien is Agapè erin geslaagd om structureel een hoog percentage doelrealisatie te halen met relatief lage kosten voor fondswerving en beheer en administratie.

Dit was mede mogelijk doordat er in het verleden weinig werd geïnvesteerd in verbetering van de fondswervende activiteiten en de processen en systemen ter ondersteuning van beheer en administratie.

Deze aanpak heeft er echter toe geleid dat de inkomsten zijn teruggelopen en dat er noodzakelijkerwijs geïnvesteerd moet worden in de back-office processen in het algemeen en Fondswerving en Communicatie in het bijzonder. Daarin hebben we afgelopen paar jaar al een aantal stappen gezet, maar naar verwachting zal dit de komende paar jaar nog steeds noodzakelijk zijn.

Omdat ‘de kost voor de baat uitgaat’ ontkomen we er niet aan dat gedurende de jaren waarin we moeten investeren in de back-office de ratio’s tijdelijk een wat minder positief beeld zullen geven. We zijn er echter van overtuigd dat de investeringen zullen leiden tot structurele verbeteringen enerzijds in de inkomsten voor de organisatie en anderzijds in structureel lagere kosten, zodat we binnen enkele jaren zowel een groei van de organisatie kunnen zien als blijvend lage ratio’s voor de kosten van fondswerving en beheer en administratie.

We zijn ons ervan bewust dat we geacht worden te communiceren over de gewenste ratios.

Gegeven de fase waarin de organisatie verkeerd, hebben we er echter voor gekozen op dit moment de focus te leggen op de realisatie van de essentiële verbeteringen en niet op het calculeren van gewenste ratios, waarvan op dit moment niet te zeggen is of en wanneer deze gerealiseerd kunnen gaan worden.

Derhalve zijn in dit jaarverslag alleen de gerealiseerde ratio’s gepubliceerd en maken we transparant melding van de overwegingen om nog geen gewenste ratio’s te calculeren.

Onderstaand zijn de volgende ratio's weergegeven:

- de gerealiseerde verhouding tussen de bestedingen aan de doelstellingen en het totaal van de lasten
- de gerealiseerde verhouding tussen de wervingskosten en de som van geworven baten
- de gerealiseerde verhouding tussen de wervingskosten en de totale lasten
- de gerealiseerde verhouding tussen de kosten voor beheer en administratie en de totale kosten

	<u>2022</u> %	<u>2021</u> %
<i>Bestedingspercentage</i>		
Totaal van de bestedingen aan de doelstellingen uitgedrukt In een percentage van de totaal van de lasten	83,8	82,0
<i>Wervingskosten percentage</i>		
Wervingskosten uitgedrukt in een percentage van de geworven baten.	5,0	3,4
Wervingskosten uitgedrukt in percentage van de totale lasten.	4,6	3,4
<i>Percentage Kosten Beheer en Administratie</i>		
Kosten Beheer en Administratie uitgedrukt in Een percentage van de totale kosten	11,6	14,7

Toelichting:

De ratio's 'bestedingspercentage' en 'Percentage Kosten Beheer en Administratie' zijn beide tov vorig jaar significant verbeterd. Dit is met name een gevolg van een verbeterde toerekeningssystematiek.

De ratios bij 'wervingskosten percentage' zijn ten opzichte van 2021 omhoog gegaan. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten voor Fondswerving in 2022 aanzienlijk hoger waren dan in 2021. Belangrijkste reden hiervan is dat 2022 het eerste jaar is waarin we gedurende het gehele jaar over een Fondswerver beschikken en dat bijbehorende salariskosten ook daadwerkelijk zijn besteed.

1.2.4 Beleid, kosten en methoden fondsenwerving

Agapè richt zich van oudsher bij haar fondsenwerving in het bijzonder op particulieren, kerken en Fondsen en Stichtingen.

Fondsenwerving vindt plaats door middel van:

- Fondswervende nieuwsbrieven
- Persoonlijke contacten
- Telefonische acties
- Projectvoorstellen richting Fondsen en Stichtingen
- Daarnaast richt Agapè zich erop haar zichtbaarheid voor haar (potentiele) achterban (individuele christenen en kerken) te verhogen door aanwezigheid bij conferenties en evenementen en (in beperkte mate) door middel van advertenties en sociale media

Gelden die zijn/worden geworven voor een specifieke bestemming worden besteed binnen het doel waarvoor ze zijn gegeven. Middelen met een algemene bestemming worden aangewend binnen de budgettaire kaders van de stichting.

1.2.5 Beleid met betrekking tot omvang en functie van reserves en fondsen

Het financiële beleid van de stichting is erop gericht continuïteitsreserve zodanig uit te bouwen dat de vaste lasten van de stichting minimaal 6 maanden lang uit deze reserve kunnen worden voldaan. De benodigde omvang is bepaald op circa €250.000. We zijn dankbaar dat we in 2022 een positief resultaat hebben kunnen realiseren waardoor de continuïteitsreserve verder is toegenomen.

We hopen dat de negatieve effecten van de COVID-pandemie daarmee achter de rug zijn en we de draad weer kunnen oppakken zodat de komende jaren de positie van de continuïteitsreserve in de komende jaren verder zal verbeteren.

Voor medewerkers in loondienst met MPD (persoonlijke achterban) (in het cijfermatige deel van het jaarverslag 'vriendenkring' genoemd) wordt aanvullend een fonds aangehouden om tijdelijke fluctuaties in giften ontvangsten op te kunnen vangen. Ultimo 2022 bedraagt dit fonds €248.816,-.

Middelen die zijn gegeven met een specifieke bestemming, waarvan de realisatie over de jaargrens heen loopt, worden als een geormerkt bestemmingsfonds meegenomen naar het volgende boekjaar.

Het beleid van de organisatie is erop gericht om donaties gegeven voor een specifieke bestemming zo snel mogelijk effectief te besteden aan deze bestemming en niet langdurig te laten staan in bestemmingsfondsen. De interne richtlijn hiervoor is:

- Agapè werft niet voor projecten in de toekomst zonder de duidelijke wens deze op korte termijn te starten. We werven voor concreet op korte termijn te starten doelen en geven aan dat we de gelden bij voorkeur binnen 12 maanden besteden.

-
- Bij het maken van de jaarbegroting worden als eerste de projecten benoemd waarvoor nog financiële verplichtingen bestaan (in de vorm van toevertrouwde geormerkte middelen)
 - Toevertrouwde giften worden zo snel mogelijk aan de doelstelling besteed.
 - Als door omstandigheden de gift niet op redelijke termijn aan het bestemde doel kan worden gegeven, wordt de schenker gevraagd of de gift herbested mag worden aan lopende projecten. Zo niet, dan wordt de gift teruggegeven.

1.2.6 Beleggingsbeleid

Overtollige liquide middelen worden aangehouden op direct opvraagbare spaarrekeningen bij solide bankinstellingen en niet geïnvesteerd in beleggingen.

1.2.7 Continuïteitsveronderstelling

Agapè had tot 2018, als erfenis uit het verleden, gedurende langere tijd een negatieve continuïteitsreserve. In de jaarrekening van 2019 konden we voor het eerst weer een licht positieve continuïteitsreserve laten zien. Dit was het resultaat van het in 2015 ingezette traject gericht op professionaliseren van financieel management, waarbij naast kostenreductie en kostenmanagement ook inkomstengroei als speerpunt was gedefinieerd.

Tot aan 2019 zijn de verbeteringen vooral gerealiseerd door middel van maatregelen aan de kostenkant. Door langdurige vacatures op het vlak van fondswerving en communicatie lukte het niet om de daarnaast gewenste inkomstengroei te realiseren.

In 2021 zijn we erin geslaagd een fulltime Fondswerver aan te trekken en in 2022 hebben we het team Communicatie uitgebreid.

We hebben er het volste vertrouwen in dat in de komende jaren, door toename van naamsbekendheid, ook een structurele groei in inkomsten zichtbaar zal worden, waarbij de kosten niet of nauwelijks zullen toenemen.

Zowel op korte als op lange termijn is er geen liquiditeits-risico. Agapè beschikt over ruim voldoende liquide middelen om ook op de langere termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Dat wordt veroorzaakt door het bestemmingsfonds 'Funding Family' dat een stabiele factor is en weinig risico draagt.

Het financiële herstructureringsplan van afgelopen jaren is inmiddels grotendeels gerealiseerd. Momenteel wordt hard gewerkt aan de laatste belangrijke punten uit dit traject:

- Professionalisering en segmentering van de fondswerfaanpak
- Aandacht voor het vergroten van de naamsbekendheid binnen christelijk Nederland

De ervaring uit afgelopen jaren (oa COVID) heeft helaas geleerd dat het lastig blijft om de ontwikkelingen te voorspellen. Doordat inmiddels de financial management processen op orde zijn, zijn we in staat om bij tegenvallende inkomsten tijdig bij te sturen in de kosten zodat de resultaten acceptabel blijven.

Daarmee houden we inkomsten en uitgaven in balans. Dit heeft uiteraard effect op de groei-ambities, maar het continuïteitsrisico van achterblijvende inkomsten wordt daardoor geminimaliseerd. Voor de lange termijn ligt de oplossing echter in het realiseren van een stabiele positieve inkomstenontwikkeling, enerzijds door middel van verbetering van naamsbekendheid en groei van opbrengsten uit verkopen en dienstverlening en anderzijds door het effectueren van groei uit donaties via fondswerving.

1.2.8 Vrijwilligersbeleid

Bij de uitvoering van haar werkzaamheden maakt Agapè gebruik van de inzet van vrijwilligers. Om de kwaliteit van de werkzaamheden te waarborgen en de positie van de vrijwilligers te verduidelijken wordt, voor vrijwilligers die structureel bij de organisatie betrokken zijn, gewerkt met vrijwilligerscontracten en worden vrijwilligers door trainingen toegerust voor hun taken. In het personeelsreglement wordt expliciet aandacht besteed aan vrijwilligers.

1.2.9 Risicobeheersing

Agapè heeft in de bedrijfsvoering voornamelijk te maken met risico's op het gebied van inkomstenontwikkeling, personele bezetting, veiligheid en reputatieschade.

De inkomstenontwikkeling wordt per maand gevolgd via de financiële management rapportage. Maandelijks is er een bijeenkomst met het Managementteam waarin ook de financiële situatie wordt besproken en er waar nodig consequenties getrokken worden ten aanzien van de voortgang van onderdelen en projecten. Eveneens kan er tot herziening van bestedingen besloten worden.

De personele bezetting is een risicofactor vanwege de geringe omvang van de operationele afdeling en aangezien nog niet alle processen onvoldoende zijn gedocumenteerd. Ultimo 2022 zijn in de back office twee kritische vacatures ongevuld, waarvoor de verwachting is dat deze in 2023 ingevuld kunnen gaan worden. Daarnaast heeft Agapè nog enkele strategische vacatures voor teamleiders en projectleiding. Hoewel deze minder direct impact hebben op de financiële resultaten, werken deze, helaas ook langdurige, vacatures wel degelijk remmend op de ontwikkeling van de organisatie.

In het kader van de privacy- en databeveiligings-wetgeving blijft continu aandacht nodig voor data-protectie en de daarbij behorende omslag in denken en doen (cultuur) van de medewerkers. Frequente en duidelijke communicatie, voorbeeldgedrag, steekproeven en hands-on praktijkondersteuning zullen hierbij worden ingezet.

Tenslotte verdient reputatieschade aandacht. Er wordt transparant gecommuniceerd naar de achterban en in de directie vormt reputatie en communicatie een belangrijk aandachtspunt. Integriteit is hierbij een belangrijk aandachtspunt (zie ook paragraaf 1.2.10 Gedragscodes en Richtlijnen)

Ten aanzien van de 'risk appetite' wordt als uitgangspunt gehanteerd:

- Inkomstenontwikkeling: Door de strakke maandelijkse monitoring en de bereidheid stevig bij te sturen aan de kostenkant als de inkomsten achterblijven, is dit risico voldoende gemitigeerd. Dit geldt eens te meer daar de organisatie over voldoende liquide middelen beschikt.

-
- **Personele ontwikkeling:** de hier genoemde risico's kunnen niet geheel worden afgedekt. We zijn ons ervan bewust dat uitval van kritisch personeel consequenties heeft voor de bedrijfsvoering in termen van tijdelijke vertraging of achterstanden in het betreffende expertisegebied. Voor de lange termijn wordt de oplossing gezocht in werving enerzijds en professionalisering (via automatiseren en documenteren) anderzijds, waardoor (kennis-)overdracht en continuïteit in geval van uitval beter is geregeld.
 - De maatregelen en processen op het vlak van privacy- en databeveiliging zijn op orde. Belangrijkste focuspunt blijft de aandacht voor awareness en het gedrag van medewerkers. Continue en structurele communicatie is hierbij cruciaal.
 - **Reputatieschade:** Belangrijkste risico op reputatieschade ligt in misstanden (grens-overschrijdend gedrag) in het werken met kinderen en jongeren. Het minimaliseren van dit risico krijgt continu aandacht maar daar waar mensen werken is een dergelijk risico nooit volledig uit te sluiten, hoewel we dit graag tot nul zouden reduceren. Door middel van de toepassing van het integriteitsbeleid proberen we zoveel mogelijk preventieve aandacht hieraan te besteden. Het overblijvende restrisico wordt geaccepteerd.

Ten aanzien van de impact van genoemde risicogebieden geldt:

- **Inkomensontwikkeling:** Als de inkomensontwikkeling achterblijft bij de prognoses zullen plannen zodanig moeten worden bijgesteld dat in elk geval het in de begroting vastgelegde resultaat wordt gehaald. Een vertraging in de inkomstenontwikkeling heeft derhalve met name effect op de meerjarenbegroting en leidt daarin tot vertraging van de verbetering van de positie van de continuïteitsreserve. Dit kan, wanneer dit langdurig en structureel blijkt te zijn, leiden tot aanpassing van de strategie.
- **Personele Ontwikkeling:** Als er capaciteit en kennis wegvalt (in plaats van dat dit groeit) is het financiële effect hiervan dat er tot inhuur van externe expertise moet worden overgegaan. Geschat maximaal financieel risico is een extra kostenpost van €40.000,- Dit wordt afgedekt door de bestemmingsreserve Investerings Personeel.
- **Privacy- en Databeveiliging.** Het maximale financiële risico op dit vlak is de wettelijk vastgelegde boete ingeval er een overtreding of datalek plaatsvindt.
- **Reputatieschade:** Wanneer zich een ernstig geval van reputatieschade voordoet is uiteraard het 'worst case' scenario dat de organisatie geen vertrouwen en draagvlak meer heeft en de continuïteit in het geding komt.

Voor wat betreft bepaling van de feitelijk risico's zijn we ons ervan bewust dat die worden bepaald door enerzijds de ernst van het risico en anderzijds de kans dat het risico daadwerkelijk optreedt. Alles afwegende zijn we overtuigd adequate maatregelen te hebben genomen om de risico's te reduceren tot een acceptabel niveau.

1.2.10 Gedragscodes en Richtlijnen

Stichting Agapè onderschrijft onderstaande algemene gedragscodes en richtlijnen en streeft ernaar op korte termijn hier geheel aan te voldoen.

- SBF-code voor Goed Bestuur
- Richtlijn voor de jaarrekening RJ650

-
- Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen
 - Gedragscode en erkenningsregeling Goede Doelen Nederland

Daarnaast heeft Agapè interne gedragscodes en richtlijnen die zijn vastgelegd in het Personeelsreglement. Vanuit haar christelijke identiteit en overtuiging hecht Agapè sterk aan een hoge mate van integriteit van medewerkers en organisatie.

Toelichting op integriteitsbeleid

Agapè hanteert in het kader van het integriteitsbeleid diverse gedragscodes:

- Medewerkersverklaring en Beginselverklaring
- Waarden van de organisatie
- Gedragscode leidinggevenden
- Gedragscode medewerkers (voorstel)
- Gedragscode 'Online'
- Sollicitatiecode

Bij sollicitatie en indiensttreding wordt specifiek aandacht hieraan besteed. De training voor nieuwe medewerkers bevat een module over integriteit en het integriteitsbeleid. Het integriteitsbeleid wordt tenminste eenmaal per jaar expliciet onder de aandacht gebracht van alle medewerkers.

Het integriteitsbeleid is gepubliceerd op een voor alle medewerkers toegankelijke en bekende plek.

In het kader van het integriteitsbeleid is een meldpunt in gericht in de vorm van een tweetal vertrouwenspersonen die rechtstreeks benaderbaar zijn.

Gedurende 2022 zijn geen klachten op het vlak van integriteit of machtsmisbruik ingediend.

1.2.11 Communicatie met belanghebbenden

Stichting Agapè kent twee onderscheiden hoofdgroepen van belanghebbenden: enerzijds christenen en kerken en anderzijds niet-christenen die via de onderdelen in aanraking komen met Agapè.

Teneinde de werkzaamheden van de onderdelen zo goed mogelijk te laten aansluiten bij de leefwereld en belangen van de doelgroep wordt in grote lijnen een tweetal activiteiten ontplooid:

- De onderdelen oriënteren zich op de doelgroep door zich te verdiepen in actuele publicaties en onderzoeksrapporten die specifiek gericht zijn op hun doelgroepen. Aan de hand daarvan kunnen trends en ontwikkelingen worden meegenomen in de manier waarop de onderdelen de doelgroep benaderen
- Met uitzondering van IkzoekGod (dat voornamelijk online werkt via internet) hebben alle onderdelen 'feet on the ground' en staan als zodanig dagelijks in contact met hun doelgroep. Aansluiten op de doelgroep is dan ook niet een kwestie van eenmaal per jaar evalueren, maar bestaat uit continu bijsturen en inspelen op ontwikkelingen en signalen vanuit de doelgroep over de effectiviteit van en de waardering voor de aanpak.

Op grond van deze beide 'informatiestromen' wordt het werk continu gemonitord en waar nodig worden aanpak, methode en producten bijgesteld.

Voor wat betreft de werkzaamheden van Agapè richting christenen en kerken zijn er meerdere relevante informatiekanalen:

- Het merendeel van de Agapè medewerkers heeft een persoonlijke achterban bestaande uit gemiddeld bijna honderd christenen uit heel Nederland en uit verschillende kerkelijke stromingen. De medewerkers hebben periodiek persoonlijk contact met hun achterban over het werk van Agapè en kunnen langs die weg rechtstreeks feedback ontvangen. Op die manier wordt door middel van een significante representatieve doorsnede van de achterban (cq belanghebbenden) van Agapè een goed beeld verkregen over de relevantie van het werk en de producten van Agapè voor de groep christenen en kerken.
- Wanneer trainingen en andere producten worden aangeboden aan kerken en christenen vindt over het algemeen een expliciete (meestal) schriftelijke evaluatie plaats. Deze evaluatie wordt gebruikt ter verbetering van de producten en diensten van de organisatie
- De volledige achterban van Agapè wordt periodiek benaderd met de Agapè nieuwsbrief. Naar aanleiding van deze nieuwsbrieven ontvangen we met enige regelmaat feedback via telefoon, post of email (en soms via sociale media).

Overzicht van feedback

Er wordt geen logboek bijgehouden van de feedback van de doelgroepen van de onderdelen, aangezien dit veelal mondeling gaat en ook direct leidt tot bespreking, bijstelling of uitleg.

De feedback vanuit de doelgroep christenen en kerken bestaat vrijwel geheel uit bemoedigende en stimulerende positieve reacties. Deze worden niet apart geregistreerd.

De hoeveelheid kritische feedback is normaliter zeer beperkt.

In 2022 hebben we opnieuw een beperkt aantal klachten ontvangen:

- Er was één klacht over beperkte telefonische bereikbaarheid. Dit is verbeterd ten opzichte van vorig jaar.
- In de zomerperiode waren er enkele klachten van ouders van kinderen die zich hadden opgegeven voor een AiA Sportkamp maar de informatie laat hadden ontvangen. De signalen zijn gedeeld met AiA.
- We hebben enkele klachten ontvangen van mensen die post blijven ontvangen, terwijl ze, naar hun overtuiging, zich daarvoor hebben afgemeld.

1.3 Informatie over Bestuur en Raad van Toezicht

1.3.1 Taak en werkwijze van Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de stichting. Zij stelt jaarlijks een jaarplan en een begroting op binnen het kader van de meerjaren-strategie, welke ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht worden voorgelegd. De Raad van Toezicht houdt vervolgens toezicht op de uitvoering van dit jaarplan.

1.3.2 Bezoldigings- en vergoedingsbeleid

De salariskosten van de medewerkers van Agapè worden over het algemeen gedekt door giften uit een persoonsgebonden kring van ministry-partners (donateurs). De hoogte van het salaris en daarmee de omvang van de persoonlijke fondswerfdoel, worden in overleg vastgesteld en mede bepaald door de persoonlijke kosten voor levensonderhoud. Dit geldt ook voor de algemeen directeur. Leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. In mei 2023 is dit geactualiseerd op basis van de situatie sinds januari 2022.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Agapè de Regeling beloning directeuren van goede doelen-organisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen.

De directie-functie van Agapè is recent opnieuw 'gewogen' en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

De vastgestelde BSD score voor de Algemeen Directeur bedraagt: 425 BSD punten

Bij deze scores hoort voor 2022 de volgende norm voor het maximaal bruto jaarinkomen van de Algemeen directeursfunctie van EUR 130.699 (gebaseerd op een volledig dienstverband)

Het werkelijke jaarinkomen over 2022 bedroeg (in EUR):

Algemeen directeur: W. Fijnvandraat (0,9 FTE/12 mnd): 41.575

Deze beloning bleef binnen de norm.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven ruimschoots binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag voor 2022 van EUR 216.000 per persoon jaar.

De belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten (2.9.3)

1.3.3 Wijze benoemen en zittingsduur bestuur en Raad van Toezicht

De directie is benoemd voor onbepaalde tijd. Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor 3 jaar en kunnen worden herbenoemd.

1.3.4 Hoofd- en Nevenfuncties

Het overzicht van hoofd- en nevenfuncties van directie (bestuur) en Raad van Toezicht is opgenomen als bijlage.

1.4. Verslag toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht heeft tot taak om ten dienste van stichting Agapè Nederland toezicht te houden op de directie, het door de directie uit te voeren beleid en op de algemene gang van zaken binnen Agapè. Dit toezicht heeft betrekking op visionaire en geestelijke aspecten, zakelijke en bedrijfsmatige aspecten, en de benoeming en het functioneren van de directie. De geestelijke koers en de vruchten van deze missie staan hierbij voorop, maar deze moeten natuurlijk wel ondersteund worden door gezonde exploitatie en bedrijfsvoering. Als Raad van Toezicht is het dus niet onze taak om te (be)sturen, maar om te (be)waken.

Gedurende 2022 bestond de Raad van Toezicht uit; Arno Verboom, Hans van Groningen, Tamme de Vries, Chris Tijman, Robert de Heer en Javier Garcia. Per 10 februari 2022 is Tamme de Vries afgetreden als lid van de Raad van Toezicht.

De Raad is in 2022 vier keer bij elkaar gekomen voor een reguliere kwartaalvergadering en heeft daarnaast een aantal online vergaderingen gehouden. Bij de reguliere vergaderingen is doorgaans de directie aanwezig en worden voor specifieke onderwerpen ook anderen uitgenodigd. Buiten de vergaderingen om hebben de leden van de Raad ook geregeld contact met de directie en andere medewerkers van Agapè. De voorzitter van de Raad van Toezicht stelt in overleg met de Raad en de Directie de agenda van de vergaderingen vast en de Directie rapporteert voorafgaande aan de vergadering schriftelijk, afgestemd op het hoofdthema van de agenda.

Positionering en visie van Agapè

De missie van Agapè is dat iedereen in Nederland de kans krijgt om Jezus persoonlijk te leren kennen. Daarbij daagt Agapè mensen in Nederland uit om te Geloven, te Groeien en te Gaan. We steunen van harte de visie van de directie dat de Kerk bij het bereiken van de missie een belangrijke rol inneemt en dat om die reden nauwe samenwerking gezocht wordt met kerken in Nederland. De Raad ziet toe op de rol van Agapè als geheel en de bijdrage van de onderdelen zoals Atletes in Action, StudentLife, en FamilyLife/Together met de focus op onderlinge samenwerking.

Financiële gezondheid

Nadat de financiële situatie zich in 2021 stabiliseerde, zijn we dankbaar voor het positieve financiële resultaat in het jaar 2022.

De noodzakelijke groei qua naamsbekendheid en inkomsten is een belangrijke opdracht voor de directie en het team als geheel. De basis die is gelegd op het gebied van communicatie en fondsenwerving geeft voldoende houvast om dit verder uit te bouwen.

Samenwerking met partner organisatie GAIiN

GAIiN (Global Aid Network) is de wereldwijde partnerorganisatie van Agapè op het gebied van hulpverlening. GAIiN ziet het als haar roeping om in navolging van Christus de onvoorwaardelijke liefde van God in woord en daad zichtbaar te maken voor mensen in nood, door noodhulp en ontwikkelingsprojecten. Evenals bij Agapè wil GAIiN kerken inspireren en helpen om actief betrokken te worden bij de implementatie van deze visie. Agapè en GAIiN vullen elkaar goed aan bij de implementatie van een visie die door beide wordt gedragen.

Wijze van toezichthouden

Het samenspel tussen de Raad van Toezicht en de Directie is gedocumenteerd in het document 'Bestuur, toezicht en verantwoording', mede opgesteld op basis van de zogenaamde Code Wijffels. De interactie tussen de Raad en de Directie is constructief en wordt door beide partijen als positief ervaren.

1.5 Toekomstparagraaf

1.5.1 Vooruitblik

Financiën

Door het positieve resultaat van 2022 en het feit dat we erin geslaagd zijn om de Fondswervende Capaciteit te stabiliseren, ligt er een goede uitgangspositie voor het jaar 2023. We realiseren ons echter ook dat Fondswerving begint met het bouwen van relaties en dat dat een kwestie van lange adem is en niet direct in het eerste jaar leidt tot significante groei.

Voor 2023 zijn de belangrijkste speerpunten:

- Meer interne samenwerking en samenhang
- Intensiveren van de samenwerking van de afdeling Communicatie met de onderdelen
- Professionalisering van een gesegmenteerde aanpak voor Fondswerving en het verder opbouwen van onze donateursrelaties
- Heldere interne financiële rapportage vanuit NetSuite
- Uitbouwen dienstverlening richting kerken en individuele christenen (oa groei in hoeveelheid afgenomen trainingen, maar ook verdere verbreding van het aanbod)

Deze zaken moeten bijdragen tot het verstevigen van het in voorgaande jaren gelegde fundament zodat van daaruit gecontroleerde groei van de organisatie en groei van de inkomsten kan worden gefaciliteerd en gerealiseerd.

Organisatie

In 2022 hebben de volgende ontwikkelingen in de organisatie plaatsgevonden:

- De aangescherpte visie is afgerond en er is geïnvesteerd in draagvlak voor de daarmee gepaard gaande veranderingen in Cultuur, Organisatie en Focus binnen de organisatie.
- CityMovements is verder uitgebouwd als een samenwerkingsinitiatief van meerdere organisaties en is niet langer een exclusief initiatief van St. Agapè
- De digitale ministry IkzoekGod.nl is overgedragen aan partner Jesus.net met als doel verdere groei en ontwikkeling van het online bereik te kunnen bestendigen.

In 2023 is het streven de organisatie verder uit te bouwen. Belangrijkste beoogde veranderingen zijn:

- Vertalen van de aangescherpte visie naar:
 - o De strategische marketing positionering van Agapè in Nederland.
 - o De ontwikkeling en positionering van de onderdelen en hun producten en diensten
 - o De verdere ontwikkeling van dienstverlening aan kerken en de manier waarop dit in de organisatie wordt ingebed.
- Analyse en professionalisering van het Bedrijfs- en verdienmodel richting de toekomst.

Activiteiten

Het voert te ver om alle geplande activiteiten op te sommen. Ieder onderdeel heeft zelf gedetailleerde jaarplannen uitgewerkt.

De grote gemene deler in de ontwikkeling van activiteiten is het mobiliseren van christenen en het werken via kerken en communities. Local ownership vormt een belangrijk uitgangspunt: Agapè inspireert, rust toe en helpt mee met als doel dat mensen in hun eigen omgeving het evangelie op hun manier gaan delen. Belangrijk aspect is Integral Mission; met woorden èn daden, door doen èn zijn, dragen we het evangelie uit.

1.5.2. Begroting 2023

	Begroting 2023 €
BATEN	
Baten (cash)	
Baten van particulieren	€ 1.249.050
Baten van bedrijven	€ 53.336
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	€ 77.189
Baten van andere organisaties zonder winststreven	€ 303.156
Totaal geworven baten	<u>€ 1.682.731</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van goederen of diensten	<u>€ 15.242</u>
Som van de baten	<u>€ 1.697.973</u>
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
Athletes in Action	€ 436.986
StudentLife	€ 409.188
IkZoekGod.nl	
Kerk en Stad	€ 209.734
FamilyLife, Together	€ 47.408
ErlsHoop	
City Movements	€ 63.232
Internationaal	€ 243.792
Overige doelstellingen	€ 26.500
Totaal besteed aan doelstellingen	<u>€ 1.436.840</u>
Wervingskosten	€ 96.627
Kosten van beheer en administratie	€ 240.366
Totaal lasten	<u>€ 1.773.833</u>
	0
Saldo voor financiële baten en lasten	-€ 75.861
Saldo financiële baten en lasten	€ 0
Saldo van baten en lasten	<u>-€ 75.861</u>

2. JAARREKENING 2022

2.1. Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	2.7.1		
Inventaris		€ 8.649	€ 5.451
Finanële vaste activa	2.7.2		
Lening u/g		€ 0	€ 0
Totaal vaste activa		<u>€ 8.649</u>	<u>€ 5.451</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	2.7.3	€ 8.224	€ 10.740
Vorderingen			
Debiteuren	2.7.4	€ 8.683	€ 6.224
Overige vorderingen	2.7.5	€ 43.236	€ 60.609
		<u>€ 51.919</u>	<u>€ 66.833</u>
Liquide middelen	2.7.6	<u>€ 504.586</u>	<u>€ 538.408</u>
Totaal activa		<u><u>€ 573.378</u></u>	<u><u>€ 621.432</u></u>
PASSIVA		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.7.7	€ 46.579	€ 2.531
Bestemmingsreserve investering personeel	2.7.8	€ 46.643	€ 46.643
Bestemmingsreserve ondersteuning personeel	2.7.9	€ 35.000	€ 35.000
Totaal reserves		<u>€ 128.222</u>	<u>€ 84.174</u>
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.7.10	<u>€ 294.134</u>	<u>€ 400.216</u>
Langlopende schulden			
Leningen o/g	2.7.11	€ 0	€ 2.500
Kortlopende schulden			
Aflossingen		€ 2.500	€ 2.500
Crediteuren		€ 38.251	€ 26.570
Door te betalen giften vriendenkring	2.7.12	€ 0	€ 0
Belastingen en sociale lasten	2.7.13	€ 33.888	€ 22.032
Overige kortlopende schulden	2.7.14	€ 76.384	€ 83.440
Totaal kortlopende schulden		<u>€ 151.023</u>	<u>€ 134.542</u>
Totaal passiva		<u>€ 573.378</u>	<u>€ 621.432</u>

De bestemmingsfondsen zijn met circa €106.000 afgenomen. (zie paragraaf 2.7.10)

2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BATEN				
Baten				
Baten van particulieren	2.8.1	€ 1.186.685	€ 1.326.000	€ 1.258.669
Baten van bedrijven	2.8.2	€ 50.673	€ 72.000	€ 68.379
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	2.8.3	€ 73.335	€ 108.000	€ 102.343
Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.8.4	€ 288.019	€ 292.013	€ 277.428
<i>Totaal geworven baten</i>		<u>€ 1.598.712</u>	<u>€ 1.798.013</u>	<u>€ 1.706.819</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en of diensten	2.8.5	€ 67.307	€ 122.108	€ 67.687
Totaal baten		<u>€ 1.666.018</u>	<u>€ 1.920.121</u>	<u>€ 1.774.506</u>
<u>LASTEN</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Athletes in Action		€ 407.583	€ 324.372	€ 319.400
StudentLife		€ 363.087	€ 352.240	€ 410.192
FamilyLife/Together		€ 34.555	€ 58.573	€ 10.011
IkZoekGod.nl		€ 53.107	€ 90.335	€ 81.807
ErlsHoop				€ 56.999
Kerken en Steden (in 2022 incl ErlsHoop)		€ 148.705	€ 257.071	€ 201.934
Internationaal		€ 440.367	€ 447.000	€ 337.936
Overige doelstellingen			€ 31.500	
Totaal besteed aan doelstellingen		<u>€ 1.447.404</u>	<u>€ 1.561.091</u>	<u>€ 1.418.279</u>
Wervingskosten		€ 79.445	€ 79.378	€ 58.339
Kosten van beheer en administratie		€ 200.653	€ 274.965	€ 253.673
Totaal lasten		<u>€ 1.727.502</u>	<u>€ 1.915.434</u>	<u>€ 1.730.291</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-€ 61.484	€ 4.687	€ 44.215
Saldo financiële baten en lasten		-€ 550		-€ 313
Saldo van baten en lasten		<u>-€ 62.034</u>	<u>€ 4.687</u>	<u>€ 43.902</u>
Mutatie bestemmingsfondsen		-€ 106.082		€ 37.728
Mutatie bestemmingsreserves		€ 0		
Mutatie continuïteitsreserve		<u>€ 44.048</u>	<u>€ 4.687</u>	<u>€ 6.174</u>

2.3 Resultaatbestemming

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Totaal resultaat		-€ 62.034	€ 4.687	€ 43.902
Resultaatbestemming bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen	2.7.10	-€ 106.082	€ 0	€ 37.728
Resultaat na mutatie bestemmingsfondsen		<u>€ 44.048</u>	<u>€ 4.687</u>	<u>€ 6.174</u>
Resultaatbestemming bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve investering personeel	2.7.8	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve automatisering				€ 0
Bestemmingsreserve ondersteuning personeel	2.7.9	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves		<u>€ 44.048</u>	<u>€ 4.687</u>	<u>€ 6.174</u>
Resultaatbestemming continuïteitsreserve				
Continuïteitsreserve		<u>€ 44.048</u>	<u>€ 4.687</u>	<u>€ 6.174</u>
Bestemmingsfonds IZG		-€ 3.000	€ 0	€ 3.000
Bestemmingsfonds Studentlife		-€ 13.313	€ 0	€ 11.190
Bestemmingsfonds City Movements		-€ 7.732	€ 0	€ 9.770
Together		€ 5.000	€ 0	-€ 3.161
ErisHoop		€ 18.879	€ 0	-€ 17.357
Funding Family		-€ 105.916	€ 0	€ 34.286
		<u>-€ 106.082</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 37.728</u>

2.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar

		2022	2021
		€	€
Kasstroom uit activiteiten			
Baten ¹	2.2	€ 1.665.468	€ 1.774.193
Lasten	2.2	€ 1.727.502	€ 1.730.291
Exploitatieresultaat	2.2	-€ 62.034	€ 43.902
Afschrijvingen		€ 4.322	€ 4.708
Cashflow		<u>-€ 57.712</u>	<u>€ 48.610</u>
<i>Mutaties in</i>			
Voorraden		€ 2.516	€ 1.545
Debiteuren		-€ 2.459	-€ 3.197
Overige vorderingen en activa ²			€ 25.856
Aflossingen ³		€ 0	€ 0
Crediteuren		€ 11.681	-€ 7.315
Door te betalen giften uit vriendenkring		€ 0	€ 0
Belastingen en sociale lasten		€ 11.856	€ 52
Overige schulden		-€ 7.056	-€ 9.785
		<u>€ 16.537</u>	<u>€ 7.156</u>
Investerings in materiële vaste activa		€ 0	
Totale kasstroom uit activiteiten		<u>-€ 41.175</u>	<u>€ 55.766</u>
Kasstroom uit investeringen			
Investering in materiële vaste activa		-€ 7.520	-€ 537
Investering in financiële vaste activa		€ 0	€ 0
Desinvestering in materiële vaste activa		€ 0	€ 124
Aflossing financiële vaste activa		€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit investeringen		<u>-€ 7.520</u>	<u>-€ 413</u>
Kasstroom uit financiering			
Ontvangen langlopende lening			
Aflossing langlopende lening ⁴		-€ 2.500	-€ 2.500
Totaal kasstroom uit financiering		<u>-€ 2.500</u>	<u>-€ 2.500</u>
Totale kasstroom		<u>-€ 51.195</u>	<u>€ 52.853</u>
Saldo liquide middelen begin		€ 538.408	€ 485.555
Totale kasstroom		-€ 51.195	€ 52.853
Saldo liquide middelen eind		<u>€ 487.213</u>	<u>€ 538.408</u>

Voetnoten

1 = inclusief financiële baten

2 = exclusief aflossingen financiële vaste activa volgend boekjaar

3 = exclusief het kortlopende deel

4 = exclusief aflossingen volgend boekjaar

2.5 Toelichting bestedingen (uitsplitsing doelstellingen)

Bestemming lasten		Doelstellingen			
		Athletes in Action	Studentlife	FamilyLife Together	IkZoekGod.nl
		€	€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 306	€ 24	€ 11	-€ 10
Communicatiekosten	2.9.2	€ 38.051	€ 9.403	€ 4.806	€ 4.297
Personeelskosten	2.9.3	€ 10.243	€ 17.727	€ 14.595	€ 6.437
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 248.689	€ 322.129	€ 7.438	€ 36.336
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 68.300	€ 6.393	€ 5.565	€ 3.170
Afschrijvingen	2.7.1	€ 1.692	€ 832	€ 238	€ 346
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 8.926			
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 31.376	€ 6.579	€ 1.902	€ 2.531
		€ 407.583	€ 363.087	€ 34.555	€ 53.107
fte 2022		9,6	7,0	1,5	2,1
fte 2021		7,3	11,2		1,9

Bestemming lasten - vervolg		Doelstellingen		
		Kerken en Steden	Internationaal	Totaal Doelstellingen
		€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 13	€ 177.452	€ 177.796
Communicatiekosten	2.9.2	€ 5.518	€ 3.875	€ 65.950
Personeelskosten	2.9.3	€ 9.319	€ 3.116	€ 61.437
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 120.702	€ 232.315	€ 967.609
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 4.257	€ 9.821	€ 97.506
Afschrijvingen	2.7.1	€ 215	€ 416	€ 3.739
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 6.375	€ 390	€ 15.691
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 2.306	€ 12.982	€ 57.676
		€ 148.705	€ 440.367	€ 1.447.404
fte 2022		2,9	5,0	28,1
fte 2021		4,9	2,3	27,6

		Doelstellingen		Fondswerving		Beheer		Realisatie	
		Totaal Doelstellingen	Totaal Doelstellingen	Wervingskosten baten	Wervingskosten baten	Beheer en administratie	Beheer en administratie	2022	2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 177.796	€ 177.796	€ 34	€ 306	€ 178.136			
Communicatiekosten	2.9.2	€ 65.950	€ 65.950	€ 4.506	€ 6.507	€ 76.963			
Personeelskosten	2.9.3	€ 61.437	€ 61.437	€ 70.120	€ 135.661	€ 267.218			
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 967.609	€ 967.609	€ 1.194	€ 23.483	€ 992.286			
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 97.506	€ 97.506	€ 3.033	€ 7.579	€ 108.118			
Afschrijvingen	2.7.1	€ 3.739	€ 3.739		€ 2.550	€ 6.289			
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 15.691	€ 15.691		€ 15	€ 15.706			
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 57.676	€ 57.676	€ 558	€ 24.552	€ 82.786			
		€ 1.447.404	€ 1.447.404	€ 79.445	€ 200.653	€ 1.727.502			
fte 2022		28,1	28,1	1,0	3,4	32,5			
fte 2021		27,6	27,6	0,6	3,0	31,2			

2.5 Toelichting bestedingen (verdichting doelstellingen)

		<u>Doelstellingen</u>	<u>Fondswerving</u>	<u>Beheer</u>
		Totaal Doelstellingen €	Wervingskosten baten €	Beheer en administratie €
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 177.796	€ 34	€ 306
Communicatiekosten	2.9.2	€ 65.950	€ 4.506	€ 6.507
Personeelskosten	2.9.3	€ 61.437	€ 70.120	€ 135.661
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 967.609	€ 1.194	€ 23.483
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 97.506	€ 3.033	€ 7.579
Afschrijvingen	2.7.1	€ 3.739		€ 2.550
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 15.691		€ 15
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 57.676	€ 558	€ 24.552
		<u>€ 1.447.404</u>	<u>€ 79.445</u>	<u>€ 200.653</u>
fte 2022		28,1	1,0	3,4
fte 2021		27,6	0,6	3,0

		<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
		2022 €	2022 €	2021 €
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 178.136	€ 43.000	€ 154.810
Communicatiekosten	2.9.2	€ 76.963	€ 104.524	€ 97.144
Personeelskosten	2.9.3	€ 267.218	€ 294.064	€ 253.718
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 992.286	€ 1.025.000	€ 1.016.674
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 108.118	€ 136.444	€ 62.739
Afschrijvingen	2.7.1	€ 6.289	€ 6.336	€ 4.708
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 15.706	€ 27.750	€ 35.421
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 82.786	€ 148.316	€ 105.077
		<u>€ 1.727.502</u>	<u>€ 1.785.434</u>	<u>€ 1.730.291</u>

Doelbestedingspercentage van de baten:			
Bestedingen aan de doelstellingen/totale baten	86,9%	81,3%	79,9%
Doelbestedingspercentage van de lasten:			
Bestedingen aan de doelstellingen/totale lasten	83,8%	81,5%	82,0%
Wervingskosten			
Wervingskosten / som van de geworven baten	5,0%	4,4%	3,4%
Wervingskosten / som van de lasten	4,6%	4,1%	3,4%
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie/ som van de lasten	11,6%	14,4%	14,7%

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor “Fondsenwervende Organisaties” van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

2.6.2 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.6.3 Vergelijking met voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.6.4 Toelichting vergelijkende cijfers

In het verslagjaar 2022 was geen sprake van een stelselwijziging.

2.6.5 Continuïteitsgrondslag

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

2.6.6 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.7 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.6.8 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats te brengen.

2.6.9 Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

2.6.10 Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6.11 Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2.6.12 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending voor een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

2.6.13 Lang- en kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.14 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

2.6.15 Baten (nalatenschappen en giften in natura)

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.6.16 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Baten uit de dienstverlening (waaronder deelnemersbijdragen) worden onder de baten tegen het netto resultaat opgenomen.

Het netto resultaat is het bruto resultaat verminderd met de kostprijs van de geleverde dienstverlening. Onder het bruto-resultaat wordt verstaan de verkoopprijs. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de dienstverlening. De baten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

2.6.17 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

2.6.18 Kostentoerekening

De kosten worden toegerekend aan de bestedingscategorie waarop zij betrekking hebben.

Voor wat betreft de gehanteerde methodiek van toerekening geldt dat we daarvoor gebruik hebben gemaakt van de interne doorbelastingssystematiek.

Hierbij worden de kosten voor het kantoor, alle voorzieningen en de ondersteunende diensten naar rato doorberekend.

Per door te berekenen type kosten is de doorbelastingseenheid vastgesteld, zoals in hoofdlijnen:

- Kantoorgebruik incl nutsvoorzieningen op basis van m2
- HR-diensten op basis van aantal medewerkers
- Giften administratie op basis van aantal MPD-medewerkers
- Financiële administratie op basis van omvang van het budget per onderdeel
- Kosten van Fondswerving en Communicatie naar rato van gebruik (% of hoeveelheid uur x tarief)

2.6.19 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In afwijking op het standaard kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode wordt niet het bedrijfsresultaat als uitgangspunt genomen, maar de baten en lasten inclusief de financiële baten en lasten. Hiervoor is gekozen, omdat de staat van baten en lasten (conform richtlijn RJ 650) geen bedrijfsresultaat weergeeft.

2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2022		
Aanschafwaarde	€ 31.250	€ 31.070
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-€ 25.799</u>	<u>-€ 21.324</u>
	<u>€ 5.451</u>	<u>€ 9.746</u>
Mutaties boekjaar 2022		
Investeringsen	€ 7.520	€ 537
Afschrijvingen	-€ 4.322	-€ 4.708
Desinvesteringen		-€ 357
Afschrijvingen desinvesteringen		<u>€ 233</u>
	<u>€ 3.198</u>	<u>-€ 4.295</u>
Stand per 31 december 2022		
Aanschafwaarde	€ 38.770	€ 31.250
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-€ 30.121</u>	<u>-€ 25.799</u>
	<u>€ 8.649</u>	<u>€ 5.451</u>

Onderstaand een toelichting op de aanwending en de afschrijvingspercentages van de activa:

Vervoermiddelen	40%
Computerapparatuur	20% en 25%
Inventaris en apparatuur	20% en 33,3%

De materiële vaste activa worden aangewend ten behoeve van de doelstelling (boekwaarde 31 december 2022 € 6.362) en voor bedrijfsvoering (boekwaarde 31 december 2022 € 2.287).

2.7.2 Financiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari (lening verstrekt in 2018)	€ 347	€ 4.514
Aflossingen	<u>€ 347</u>	<u>€ 4.167</u>
Saldo lening per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 347</u>
Kortlopend deel lening	€ 0	€ 347
Langlopend deel lening	€ 0	€ 0

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>2.7.3 Voorraden</u>		
Voorraden boeken, media en cursusmaterialen	€ 8.224	€ 10.740
Af: voorziening incurante voorraden	€ 0	€ 0
	<u>€ 8.224</u>	<u>€ 10.740</u>

Deze voorraden zijn geheel bestemd voor de realisatie van de doelstelling

2.7.4 Debiteuren

Debiteuren	€ 8.683	€ 6.824
Af: voorziening dubieuze debiteuren	€ 0	-€ 600
	<u>€ 8.683</u>	<u>€ 6.224</u>

2.7.5 Overige vorderingen

Waarborgsommen	€ 235	€ 235
Vooruitbetaalde bedragen	€ 19.011	€ 24.912
Nog te ontvangen nalatenschappen	€ 7.500	€ 7.500
Te ontvangen bedragen	€ 0	€ 8.500
Kortlopende lening u/g	€ 0	€ 347
Rekening courant Stichting GAiN	€ 1.540	€ 1.082
Rekening courant Agape Europa	€ 4.928	€ 7.574
Nog te factureren	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 10.022	€ 10.459
Saldo per 31 december	<u>€ 43.236</u>	<u>€ 60.609</u>

Over de saldi in rekening courant is geen rente verschuldigd.

2.7.6 Liquide middelen

Rekening courant	€ 404.370	€ 437.016
Spaarrekeningen	€ 99.936	€ 99.936
Paypal betaal rekeningen	€ 0	€ 451
Kas	€ 281	€ 1.005
Saldo per 31 december	<u>€ 504.586</u>	<u>€ 538.408</u>

Een gedeelte van de liquide middelen is gereserveerd voor betaling van voor medewerkers ontvangen gelden en is niet beschikbaar voor lopende betalingen.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>2.7.7 Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ 2.531	-€ 3.643
Mutatie volgens resultaatbestemming	<u>€ 44.048</u>	<u>€ 6.174</u>
Saldo per 31 december	<u><u>€ 46.579</u></u>	<u><u>€ 2.531</u></u>

De continuïteits 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 noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt €250.000. De grondslag hiervoor vormt eenmaal de kosten voor zes maanden van de werkorganisatie.

2.7.8 Bestemmingsreserve investering personeel

Saldo per 1 januari	€ 46.643	€ 46.643
Mutatie volgens resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>€ 46.643</u></u>	<u><u>€ 46.643</u></u>

Toelichting: Deze reserve is bestemd om voorziene strategische investering in uitbreiding van specialistische schaarse capaciteit te doen.

2.7.9 Bestemmingsreserve ondersteuning personeel

Saldo per 1 januari	€ 35.000	€ 35.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>€ 35.000</u></u>	<u><u>€ 35.000</u></u>

Toelichting: Deze reserve is bestemd ter ondersteuning van medewerkers die tijdelijke problemen hebben rond het op niveau krijgen en/of houden van de inkomsten uit hun kring van partners.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
2.7.10 Fondsen		
Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	€ 400.216	€ 362.488
Mutatie volgens resultaatbestemming	<u>-€ 106.082</u>	<u>€ 37.728</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 294.134</u>	<u>€ 400.216</u>

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-01-22	Toegevoegd aan fondsen	Onttrokken van fondsen	Saldo 31-12-22
	€	€	€	€
IkzoekGod.nl	€ 3.000		-€ 3.000	€ 0
StudentLife	€ 23.190		-€ 13.313	€ 9.877
City Movements	€ 9.770		-€ 7.732	€ 2.038
Together	€ 0	€ 5.000	€ 0	€ 5.000
ErisHoop	€ 6.395	€ 20.000	-€ 1.121	€ 25.274
Funding family	€ 354.732	€ 1.012.698	-€ 1.118.614	€ 248.816
Stimuleringsfonds MPD	€ 3.129	€ 0	€ 0	€ 3.129
	<u>€ 400.216</u>	<u>€ 1.037.698</u>	<u>-€ 1.143.780</u>	<u>€ 294.134</u>

2.7.11 Leningen o/g

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	€ 5.000	€ 7.500
Aflossingen	<u>€ 2.500</u>	<u>€ 2.500</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 2.500</u>	<u>€ 5.000</u>
kortlopend deel lening	€ 2.500	€ 2.500
Langlopend deel lening		€ 2.500

Het kortlopend deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de kortlopende schulden. De overige leningen betreft één lening en heeft één begunstiger.

Deze lening kent een rentevergoeding van 6%.

	saldo per 31-12-2022	Aflossing 2023	Aflossing > 1 jaar	Aflossing > 5 jaar
Overige leningen	€ 2.500	€ 2.500	€ 0	€ 0

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<u>2.7.12 Door te betalen giften vriendenkring</u>		
Te betalen giften aan medewerkers	€ 0	€ 0
Te betalen giften medewerkers buitenland	€ 0	€ 0
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

2.7.13 Belastingen en sociale lasten

Te betalen BTW	€ 7.624	€ 3.696
Te betalen loonheffing	€ 26.264	€ 18.336
Saldo per 31 december	<u>€ 33.888</u>	<u>€ 22.032</u>

2.7.14 Overige kortlopende schulden

Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	€ 38.930	€ 48.353
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	€ 7.166	€ 8.903
Accountantskosten	€ 8.229	€ 7.809
Rekening courant Europa	€ 21.608	€ 11.363
Rekening courant Stichting GAIN	€ 0	€ 0
Overige kortlopende schulden	€ 450	€ 7.012
Saldo per 31 december	<u>€ 76.384</u>	<u>€ 83.440</u>

2.7.15 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Op 31 december 2022 waren er de volgende huur-/leaseverplichtingen:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1-5 jaar</u>	<u>>5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
Hoofdstraat 51 Driebergen *	€ 8.747			€ 8.747
Kopieerapparatuur	€ 1.428	€ 3.570		€ 4.998
Koffieautomaat	€ 53			€ 53

*Ten aanzien van de huur van het kantoorpand Hoofdstraat 51 te Driebergen-Rijsenburg geldt dat er sprake is van een mondelinge overeenkomst met een opzegtermijn van 6 maanden.

Agapè ontvangt regelmatig gelden van Fondsen en Stichtingen voor projecten. Aan dergelijke toekenningen is soms een terugbetalingsverplichting gekoppeld als de fondsen niet tijdig en conform plan worden besteed (voorwaardelijke toekenning). In 2022 heeft Agapè geen bedragen ontvangen waarop dergelijke voorwaarden van toepassing zijn.

2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BATEN			
<u>2.8.1 Baten van particulieren</u>			
Nalatenschappen	€ 0		€ 4.000
Bestemde giften bedieningen	€ 1.018.663	€ 1.326.000	€ 1.092.082
Onbestemde giften bedieningen	€ 168.022		€ 162.587
	<u>€ 1.186.685</u>	<u>€ 1.326.000</u>	<u>€ 1.258.669</u>
<u>2.8.2 Baten van bedrijven</u>			
Bestemde baten	€ 49.611	€ 72.000	€ 66.815
Onbestemde baten	€ 1.062		€ 1.564
	<u>€ 50.673</u>	<u>€ 72.000</u>	<u>€ 68.379</u>
<u>2.8.3 Baten van verbonden organisaties</u>			
Bijdrage Agape Europa (onbestemde giften)	€ 73.335	€ 108.000	€ 102.343
<u>2.8.4 Baten van andere organisaties zonder winststreven</u>			
Bijdragen andere organisaties (bestemde baten)	€ 234.879	€ 292.013	€ 258.605
Bijdragen andere organisaties (onbestemde baten)	€ 53.140	€ 0	€ 18.823
Totaal baten van andere organisaties	<u>€ 288.019</u>	<u>€ 292.013</u>	<u>€ 277.428</u>
<u>2.8.5 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</u>			
Omzet producten en diensten	€ 130.157	€ 237.858	€ 131.633
Kosten producten en diensten	-€ 62.850	-€ 115.750	-€ 63.946
	<u>€ 67.307</u>	<u>€ 122.108</u>	<u>€ 67.687</u>

2.9 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<u>2.9.1 Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties</u>			
Agape Europe Missions Bijdrage	€ 42.996	€ 43.000	€ 43.000
Agape Europe Giften voor andere Agape onderdelen	€ 135.221		€ 111.810
	<u>€ 178.217</u>	<u>€ 43.000</u>	<u>€ 154.810</u>
<u>2.9.2 Communicatiekosten</u>			
Advertentiekosten	€ 7.539	€ 42.380	€ 52.297
Overige Communicatiekosten	€ 29.030	€ 28.050	€ 44.847
Wervingskosten	€ 36.700	€ 34.094	€ 0
	<u>€ 73.269</u>	<u>€ 104.524</u>	<u>€ 97.144</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
2.9.3 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	€ 951.660	€ 1.170.897	€ 1.004.835
Uitkeringen UWV	-€ 22.812	€ 2.633	-€ 17.977
Sociale lasten	€ 128.850	€ 5.184	€ 149.804
Inhuur derden	€ 6.823	€ 15.350	€ 30.641
Doorbelast aan vriendenkring	-€ 826.681	-€ 900.000	-€ 913.585
	<u>€ 237.841</u>	<u>€ 294.064</u>	<u>€ 253.718</u>

De kosten die doorbelast zijn aan vriendenkring zijn de salariskosten van personeel die gefinancierd worden door giften van hun achterban.

Het gemiddeld aantal FTE's in dienst 32,5 31,2

Directiebeloning

Naam	<u>W. Fijnvandraat</u>
Functie	Algemeen directeur
Dienstverband Aard (looptijd)	onbepaald
Uren (gemiddeld)	36
Part-time percentage	90%
Periode	<u>01/01-31/12</u>
Totaal bezoldiging	€ 38.015
Vakantiegeld	€ 3.560
Belaste vergoedingen/bijtellings	€ 0
Pensioenlasten	€ 0
Pensioencompensatie	€ 0
Overige beloningen op termijn	€ 0
Uitkering beëindiging dienstverband	€ 0
Totaal 2022	<u>€ 41.575</u>
Totaal 2021	€ 46.191

De salariskosten voor de heer Fijnvandraat zijn volledig gedekt door giften uit persoonlijke achterban.

Het jaarinkomen van de Algemeen Directeur blijft binnen het maximum van EUR 130.699 (1 FTE/12 mnd) volgens de door de RVT bepaalde en vastgestelde BSD-score, zoals vastgelegd in de Regeling beloning directeuren van Goede doelen Organisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 216.000 per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 1.3.2 van het jaarverslag.

Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<u>2.9.4 Kosten vriendenkring</u>			
Medewerkers met vriendenkring	€ 1.001.227	€ 1.025.000	€ 1.016.674
<u>2.9.5 Overige personeelskosten</u>			
Reiskosten	€ 35.896	€ 39.900	€ 19.039
Kosten conferenties en trainingen	€ 31.576	€ 15.256	€ 12.267
Overige personeelskosten	€ 41.047	€ 81.288	€ 31.433
	<u>€ 108.519</u>	<u>€ 136.444</u>	<u>€ 62.739</u>
<u>2.9.6 Huisvestingskosten</u>			
Huurkosten	€ 15.278	€ 27.750	€ 16.797
Overige huisvestingskosten	€ 24.569	€ 27.750	€ 18.624
	<u>€ 39.847</u>	<u>€ 27.750</u>	<u>€ 35.421</u>
<u>2.9.7. Kantoor- en algemene kosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	€ 1.275	€ 1.130	€ 823
Porti-, telefoonkosten	€ 7.101	€ 22.505	€ 5.735
Abonnementen, lectuur en lidmaatschappen	€ 6.912	€ 10.410	€ 11.224
Accountantskosten	€ 12.000	€ 15.000	€ 12.234
Drukwerk/kopieerkosten	€ 1.824	€ 3.419	€ 2.107
Automatiseringskosten	€ 10.293	€ 26.181	€ 12.966
Incasso- en bankkosten	€ 7.509	€ 9.000	€ 7.560
Verzekeringen	€ 7.638	€ 13.229	€ 6.029
Kosten dubieuze debiteuren niet verrekenbare BTW	€ 27.991	-€ 8.700	€ 250
Overige algemene kosten	€ 1.718	€ 56.142	€ 19.170
	<u>€ 84.262</u>	<u>€ 148.316</u>	<u>€ 105.077</u>

Bijlage Hoofd en Nevenfuncties Directie en Raad van Toezicht Stichting Agapè:

Directie/Bestuur Stichting Agapè

W.J. Fijnvandraat (Algemeen Directeur/Bestuurder)

Nevenfuncties:

- Algemeen directeur (bestuursvoorzitter) Stichting Global Aid Network NL
- Voorzitter Stichting Geloofsgesprekken
- Lid Stuurgroep Nederlands Christelijk Forum
- Lid Stuurgroep Geloven058 en CityMovement Leeuwarden

Raad van Toezicht Stichting Agapè

A. Verboom (voorzitter)

Hoofdfunctie

- Directeur Global Green Team

Nevenfuncties

- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Global Aid Network Holland

T. de Vries (vice voorzitter) (afgetreden 10-02-2022)

Hoofdfunctie:

- Directeur/Eigenaar ProMissie BV/ProMissie Bedrijfsoverdracht BV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Global Aid Network Holland (GAiN)
- Voorzitter Stichting 1 Kronieken 29:14b
- Voorzitter Steunfonds van Zanten-van Driel
- Adviseur Board Emmanuel Christian College South Sudan

J.C. van Groningen (lid)

Hoofdfuncties:

- Directeur Eigenaar Twinkel Gouda BV, Gouda
- Directeur Eigenaar DANS Kinderopvang BV, Gouda
- Directeur Eigenaar van Groningen Interim Project Management

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Global Aid Network Holland (GAiN)
- Bestuur Hospice Midden Holland

C.J. Tijman (lid) (afgetreden 02-2023)

Hoofdfunctie:

- Advocaat arbeidsrecht, ondernemingsrecht en contractenrecht bij Van Veen Advocaten Ede

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Global Aid Network Holland
- Groepsvoorzitter Scoutinggroep De Zwervers in Veenendaal
- Lid geschillencommissie Scouting Nederland
- Plaatsvervangend lid arbitragecommissie Unie van Baptistengemeenten

R.P. de Heer (lid)

Hoofdfunctie

- Directeur stichting ANDERS NL

Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht Global Aid Network Holland
- Gemeenteraadslid CU-SGP Dordrecht
- Voorzitter MR Evangelisch IKC Eden

Vastgesteld en goedgekeurd te Driebergen-Rijsenburg op 6 juli 2023.

De heer W.J. Fijnvandraat
Voorzitter van het bestuur

De heer A. Verboom
Voorzitter van de Raad van Toezicht

De heer J.C. van Groningen
Lid van de Raad van Toezicht

De heer R.P. de Heer
Lid van de Raad van Toezicht

3. OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Agapè

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Agapè te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag, op pagina 27 tot en met pagina 45, opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Agapè per 31 december 2022 en van het resultaat 2022 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 Stichting Agapè 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;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties' is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 fouten of fraude 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, ethische voorschriften en 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 organisatie;
- 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 organisatie 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 organisatie 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 Raad van Toezicht 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.

Was getekend te Sliedrecht, 18 juli 2023.

WITh Accountants B.V.
A.M. Tromp MSc RA