

# Jaarverslag 2022



**Vereniging YMCA-Nederland**

**INHOUDSOPGAVE**

<b>Bestuursverslag</b>	3
<b>Jaarrekening</b>	14
Balans per 31 december 2022	15
Staat van baten en lasten 2022	16
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2022	20
<b>Overige gegevens</b>	28

## BESTUURSVERSLAG

### Doelstellingen, missie en visie

#### Statutaire doelstellingen

Het doel van Vereniging YMCA Nederland<sup>1</sup> is opgenomen in artikel 4 van de statuten en luidt:

1. De vereniging beoogt vanuit haar grondslag en vanuit Bijbelse waarden jongeren te stimuleren tot het dragen van verantwoordelijkheid, hen te leren omgaan met zingeving en hen het besef bij te brengen dat zij deel zijn van een wereldgemeenschap; en,
2. De vereniging is een maatschappelijke, oecumenische, niet kerkelijk gebonden vrijwilligersorganisatie voor jeugd- en jongerenwerk, die vanuit Bijbelse waarden wil werken met, voor en door jongeren.

De doelen vanuit de statuten zijn vertaald in een meerjarenbeleidsplan 2019-2022. In dit plan zijn de volgende speerpunten onderkend:

- A. Ieder kind op vakantie
- B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving
- C. Verleg je grenzen

#### Missie

YMCA Nederland biedt een plek aan jongeren waar zij zich thuis voelen en zich kunnen ontwikkelen. Door de gedreven inzet van medewerkers, vrijwilligers en jongeren zelf bezorgen wij onze doelgroep een leuke tijd. Samen lachen, talenten ontdekken en leren samenwerken is de kerngedachte van onze organisatie. Op deze manier levert de YMCA een bijdrage aan een samenleving waarin ruimte en aandacht is voor iedereen.<sup>2</sup>

#### Visie

YMCA denkt vanuit lichaam, verstand en geest, gesymboliseerd door de rode driehoek. We laten de jeugd en jongeren zo hun talenten ontdekken en een bijdrage leveren aan een gezonde, vitale en een prettige wereld. Vrijwilligers spelen een grote rol bij de YMCA om dit voor, door en met de jeugd en jongeren mogelijk te maken

### Belangrijkste risico's en onzekerheden

De vereniging onderkent op financieel vlak het risico van afhankelijkheid van de vaste bijdrage van de Stichting YMCA Vermogensbeheer en de afhankelijkheid van giften (onder andere ontvangt de vereniging bijna jaarlijks een gift van de YMCA Management BV) om tot een sluitende begroting te komen. Hiermee is de vereniging in belangrijke mate afhankelijk van derden voor haar opbrengsten. Tegenover deze afhankelijkheid voor de opbrengsten staan vaste verplichtingen jegens de personeelsleden en de contributieverplichtingen tot YMCA Europa en de World YMCA.

Jeugdwerk is een van de belangrijkste activiteiten voor YMCA Nederland en we moeten constateren dat er meer behoefte is aan middelen dan dat er beschikbaar zijn. De overheid legt de verantwoordelijkheid veelal bij de maatschappij en doet derhalve geen financiële bijdrage.

Om de ambities toch te kunnen realiseren vraagt YMCA Nederland projectsubsidies aan. Dit betekent dat de organisatie enorm scherp moet blijven of het projectdoel in het verlengde van de YMCA doelen en speerpunten ligt. Verder zijn er vaste verplichtingen middels contracten, waaraan ook vaste werkzaamheden zijn gekoppeld. Een goede afweging tussen vaste werkzaamheden, inkomsten vanuit projecten met bijbehorende taken en verplichtingen en het aantal beschikbare uren hiervoor is iets wat de organisatie goed in de gaten moet houden. YMCA Nederland wil geen organisatie zijn die alleen om geld projecten doet en daarmee van haar eigen doelstellingen wegraakt.

<sup>1</sup> YMCA is de afkorting van Young Men's Christian Association. Inmiddels is de YMCA uitgegroeid tot een wereldwijde organisatie waarbij iedereen welkom is, ongeacht geslacht, afkomst, achtergrond of levensovertuiging.

<sup>2</sup> De meeste activiteiten binnen de YMCA richten zich voornamelijk op de leeftijd 6-18 jaar. Voor de jongeren in de leeftijd 18-35 richten de mogelijkheden zich op persoonlijke ontwikkeling.

In 2022 werd YMCA Nederland in de eerste maanden nog geconfronteerd met de gevolgen van COVID-19. Deze coronacrisis bracht de eerder geschetste risico's tot realiteit. In 2022 heeft YMCA Nederland desalniettemin weer meer inkomsten gegenereerd dan de twee jaar ervoor, maar nog altijd minder dan in de periode voor COVID-19. Gelukkig konden de, voor twee jaar lang uitgestelde projecten, in 2022 wel doorgang vinden. Met de subsidieverlener was afgesteld dat deze een verlenging hadden m.b.t. de uitvoeringsdatum.

In 2022 is werden we ook geconfronteerd met de inval van Rusland in Oekraïne, deels via Wit-Rusland. Met dat laatste land heeft YMCA Nederland een partnerschap. Deze oorlog heeft grote impact op de YMCA. In alle drie de landen zijn er YMCA groepen actief, die om diverse redenen onder druk komen te staan. Dit had directe invloed op de geplande projecten, waardoor er uiteindelijk minder jongeren vanuit de getroffen gebieden aanwezig konden zijn.

YMCA Nederland probeert met de betrokken en getroffen YMCAs contact te houden en te helpen (financieel, kennis, middelen) waar het kan. Direct vanaf het begin van de oorlog heeft YMCA een bijdrage geleverd aan de Oekraïne en de buurlanden van waaruit de YMCA hulp geeft aan gevluchte Oekraïners. Dit is mede mogelijk geworden door giften van leden. Voor de juiste hulp en inzet van de financiën wordt nauw samengewerkt met YMCA Europa die de hulp coördineert. Via een partnerorganisatie in Nederland is er, via bemiddeling door YMCA Nederland, een mooi bedrag naar de YMCA in Moldavië gegaan voor opvang en noodhulp ter plekke aan mensen uit Oekraïne.

Door het vervallen van de maatregelen behorende bij COVID-19 konden de reguliere activiteiten en de zomerkampen zonder aanvullende protocollen doorgaan. Dat bracht veel opluchting en plezier bij de vele betrokken clubs, vrijwilligers en kinderen.

De door COVID-19 verstevigde samenwerking in 2020 en 2021 met andere jeugdorganisaties heeft in 2022 een goed vervolg gekregen. Het Netwerk Positief Jeugdbeleid, zoals de samenwerking tussen o.a. YMCA, Scouting, Jantje Beton, Jong Nederland e.a. heet, heeft een meer formele status verkregen binnen het Platform Ruimte voor de Jeugd. Ook is de YMCA via dit netwerk nu een reguliere gesprekspartner bij o.a. het Nederlands Jeugd Instituut (NJI; adviesorgaan overheid), Ministerie van Volksgezondheid en Sport (MinVWS), de nieuwe Jeugd Coalitie (samenwerking binnen de vrijetijdsector tussen Cultuur, Sport en jeugdorganisaties) en diverse andere organen.

Via andere wegen (o.a. via NOV, Nederlandse Organisatie Vrijwilligersverenigingen, waar YMCA lid is) is er actie ondernomen tegen de grote regeldruk van allerlei nieuwe wetgeving en aanscherping voor (kleinere) stichtingen en verenigingen (UBO, WBTR, witwassing etc). Deze wetgeving en regels brengen een enorme druk op vrijwillige bestuurders wat eigenlijk niet past bij de omvang, omzet en de doelstelling van het type werk wat deze verenigingen, ook binnen YMCA verband, doen. Inmiddels zijn er diverse moties in de Tweede Kamer om dit anders aan te pakken.

In 2022 is doorgepakkt op de 'brede familie' en haar organisatiestructuur. Zo is de entiteit Zuid-Holland opgeheven en is de besluitvorming geweest om ook activiteiten van de Stichting Y Camps per 2023 in de vereniging onder te brengen. Tegelijk is er specifieke ondersteuning geleverd voor enkele lokale groepen en zijn er initiatieven gelanceerd in wijken waar geen entiteit van de YMCA is, maar wel diverse vrijwilligers die het leuk vinden om activiteiten voor kinderen te organiseren

In 2022 is met grote input van de leden het nieuwe meerjarenbeleidsplan (MJB) door de leden aangenomen, welke de looptijd van 2023-2026 kent. In dit nieuwe MJB worden de drie speerpunten, zoals ontwikkeld door de Marketing & Communicatie werkgroep, gecontinueerd en tezamen met actuele thema's rondom sociale duurzaamheid verder inhoud gegeven.

De communicatie heeft in 2022 een goede doorstart gekregen. Door veel aanwezig te zijn op de sociale media is een mooi beeld geschetst van al het werk wat binnen de YMCA gebeurt. In 2023 zal een vervolg worden gegeven om nog meer zichtbaar te zijn en de gehele organisatie meer met elkaar in verbinding te brengen.

## **Doelrealisatie**

Het jaar 2022 was een jaar waarin er enerzijds nog gewerkt moest worden met de COVID-19 maatregelen en anderzijds er weer meer mogelijk was. Dat betekende weer volop activiteiten van de lokale verenigingen en konden ook de internationale trainingen, na twee jaar uitstel, doorgang hebben. De nieuwe wet en regelgeving bracht wel veel teweeg wat resulteerde in meer directe vragen

## Vereniging YMCA-Nederland

van lokale groepen hierover. Hierop heeft YMCA Nederland diverse online bijeenkomsten geïnitieerd om de groepen hierover bij te praten en advies te geven. Tegelijk heeft de YMCA hierop, in samenwerking met andere belanghebbenden, invloed uitgeoefend om deze lastige maatregelen aan te passen.

Algemeen

Het bestuur heeft de middelen zodanig ingezet dat door de gemaakte keuzes er 12.000 deelnemers zijn geweest in het structurele jeugdwerk door middel van wekelijkse activiteiten en ruim 926 deelnemers in de landelijk georganiseerde kampen. Hiernaast zijn er diverse losse activiteiten geweest

Het ledenaantal van de vereniging kent nog steeds een daling en kent nu ongeveer 300 persoonlijke leden. Daarnaast zijn 31 groepen lid bij YMCA Nederland.

De middelen zijn aangewend voor inzet van jeugdwerkadviseurs, deelname aan zomerkampen en voor internationale activiteiten. Er zijn twee internationale trainingen geweest, is de World Council in Denemarken bezocht en is het project op Sint Maarten gecontinueerd. In Nederland heeft het project Teamwork een vervolg gekregen, zijn de lokale groepen ondersteund en zijn ook enkele nieuwe lokale initiatieven ondersteund.

Al deze activiteiten passen bij de manier waarop de vereniging haar gestelde doel wil bereiken:

- Ontwikkelen van activiteiten voor vorming en recreatie;
- Het bevorderen van een goede relatie met overheden vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het welzijn van jongeren, gelet op hun betrokkenheid op en plaats in de samenleving;
- Alle andere wettige middelen die het doel bevorderen.

A. Ieder kind op vakantie

Vanuit het Jeugdfonds hebben 117 kinderen deel kunnen nemen aan de zomerkampen, die dat anders niet hadden gekund. Kinderen die opgroeien op of onder de armoedegrens kunnen gebruik maken van het Jeugdfonds.

B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving

Bij de lokale groepen en via landelijke activiteiten zijn kinderen en jongeren actief via diverse activiteiten. Jongeren worden uitgedaagd tot elke keer net een beetje meer op te pakken en op die manier steeds meer verantwoordelijkheid te nemen. Dat begint al op jonge leeftijd, en bouwt zich steeds verder uit. De jeugdwerkadviseurs hebben onder de noemer 'Team Work' bedacht om ook op landelijk niveau jongeren een uitdaging te bieden. Zo kunnen ze op basis van eigen wensen en mogelijkheden werken aan activiteiten opzetten en organiseren, communicatie en verbinding. Ook zijn er afgelopen jaar meer zomer drie-daagsen geweest. Activiteiten waar, vooral in de grote steden, er uitdaging was voor de jeugd. Hiernaast zijn er enkele lokale initiatieven ondersteund.

C. Verleg je grenzen

YMCA Nederland is aangesloten bij YMCA Europe en de World YMCA. Hierbinnen zijn diverse bilaterale partnerschappen. Verder zijn in 2022 de uitgestelde internationale trainingen doorgegaan, is de World Council bezocht en zijn de contacten internationaal weer verder aangehaald. Op Sint Maarten kreeg het project Alleen jij bepaalt wie je bent (AJB) een vervolg. Tijdens de World Council is het beleidsstuk Vision 2030 aangenomen, waar YMCA Nederland op termijn ook op zal aansluiten. In 2022 is tijdens het ledencongres (LC) het nieuwe meerjarenbeleidsplan aangenomen, met een goede opmaat om deze vertaalslag naar Vision 2030 makkelijker te kunnen maken.

**Financieel beleid en financiële resultaten**Financieel beleid

Het bestuur heeft 6 jaar geleden besloten strenger op de financiën te letten. Zoveel als mogelijk wordt er uitgegaan van een positieve begroting en dat de financiën volgend zijn op het beleid. In 2020 en 2021 was het door het missen van giften en andere inkomsten hiervan afgeweken. Omdat ook 2022

## Vereniging YMCA-Nederland

startte met veel onzekerheid bracht legde het bestuur ook in dit jaar een negatieve begroting voor. De leden hebben deze begroting goedgekeurd, omdat er voldoende dekking was vanuit de reserves. Op dit flinke tekort is hard ingelopen en is er uiteindelijk met een klein positief resultaat afgesloten. De redenen dat is ingelopen op het tekort beslaat uit vijf onderdelen: 1) een beroepskracht die per oktober 2022 de organisatie verliet en niet direct kon worden vervangen; 2) er is in 2022 een klein bedrag vanuit de noodsteun van de overheid verkregen (NOW); 3) er is goed gelet op uitgaven en 4) door het uitvoeren van diverse projecten kon er op meer inkomsten worden gerekend; 5) er zijn meer giften binnen gekomen vanuit diverse geledingen (particulieren, bedrijven e.a.). Alle 'basisuitgaven' moeten in principe worden gedekt met de structurele gift van de SVB.

YMCA Nederland kent uiteraard wel meer ambitie. De jaren 2020 en 2021 hebben door COVID-19 wel een vertraging opgeleverd in het bereiken van diverse resultaten. Met het aannemen van een nieuwe communicatie medewerker is er weer meer gerealiseerd op dat vlak met een goede opmaat voor 2023. Door een betere en meer zichtbare communicatie verwachten we als YMCA weer meer en beter voor het voetlicht te komen en dat dat een goede wervende functie heeft voor het werk van de YMCA. Om de ambitie van de YMCA verder te verwezenlijken is geconstateerd dat er ook meer inkomsten nodig zijn. Deels kan dat via korte en lange projecten, waarbij de doelstelling goed in de gaten gehouden moet worden. Meer leden of donateurs is één van de andere mogelijkheden. Inkomsten via bedrijven en fondsen zijn ook een optie. In het bestuur is ook meer aandacht voor deze vormen van inkomsten.

Voor lokale projecten ondersteunt YMCA Nederland de lokale groepen om aanvragen te doen. En als koepelorganisatie is YMCA Nederland ook bezig met het verkrijgen van gelden voor grotere en langlopende projecten.

Het fondsenwerven is voor YMCA Nederland vrij klein en redelijk nieuw. De onderliggende vraag 'waarop vraag je geld aan fondsen?' is middels de speerpunten steeds duidelijker. De vereniging staat nu voor de uitdaging om de grotere fondsen te overtuigen om het werk van YMCA Nederland te ondersteunen.

#### Reserves en fondsen

De YMCA kent een aantal bestemmingsreserves (algemeen, continuïteit, Nieuw Beleid, Jeugdfonds en Professionalisering YMCA) en bestemmingsfondsen (Noodhulp, Vluchtelingen en George Williams Fonds (GWF)). De noodhulp dient voor incidentele aanvragen voor ondersteuning van andere YMCA's en het vluchtelingenfonds voor al dan niet bilaterale samenwerking. Het GWF heeft als doel vernieuwend jeugdwerk te ondersteunen.

Naast deze fondsen zijn er ook een aantal reserves om de doelstellingen van YMCA Nederland te bereiken. De bestemmingsreserve Jeugdfonds is gekoppeld aan meer inhoudelijke doelstellingen van YMCA Nederland om elk kind op vakantie te laten gaan of mee te laten doen met activiteiten.

Ook kent YMCA Nederland een continuïteitsreserve. Deze is bedoeld om de organisatie ook bij een tegenvaller te continueren dan wel zorgvuldig op te heffen. Deze continuïteitsreserve is berekend op het één jaar verplichtingen na kunnen komen in bezoldiging, contracten en lidmaatschappen.

De bestemmingsreserve Professionalisering YMCA zal de volgende stappen uit het MJB helpen te realiseren.

In 2022 zijn ook giften binnengekomen voor de hulp aan YMCAs in Oost-Europa. Daar vangen YMCAs vluchtelingen op die Oekraïne hebben verlaten vanwege de oorlog. In afstemming met YMCA Europe (YE) is direct een bedrag overgemaakt en ingezet. Er is nog een klein bedrag beschikbaar, welke in afstemming met YE zal worden ingezet.

#### Analyse en toelichting

In 2022 kent de realisatie een aantal afwijkingen. Er zijn meer giften binnen gekomen dan verwacht, zowel van particulieren als van bedrijven. Wel zien we een steeds verder dalende trend in ledenaantal, met als gevolg minder contributie inkomsten. De personeels- en bestuurskosten zijn hoger doordat er meer personeel in dienst is gekomen en dankzij het opheffen van de COVID-19 maatregelen er twee keer fysiek kon worden vergaderd. Omdat er weer meer mogelijk was zijn er ook meer inkomsten door activiteiten, producten en diensten. Als gevolg daarvan zijn er ook meer kosten gemaakt. Dat wordt ook deels veroorzaakt doordat met meer personeelsleden ook de kosten omhoog gaan in premies. Door verdere optimalisatie van de boekhouding zijn dit jaar de kosten voor beheer

## Vereniging YMCA-Nederland

en administratie beter geboekt. Waar voorheen deze kosten nog wel eens werden toegerekend aan de inhoudelijke doelstellingen, zijn deze nu consequent apart geboekt. Dit geeft een beter en zuiverder beeld, en helpt in de volgende fase van groei, schaalvergroting en gezamenlijke (overhead) kosten.

Financiële resultaten:

De financiële resultaten over het boekjaar 2022 zijn als volgt:

	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten van particulieren	15.600	14.000
Baten van bedrijven	65.125	0
Baten van loterijorganisaties	91	0
Baten van subsidies van overheden	75.674	43.216
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	272.006	272.853
Baten van andere organisaties zonder winststreven	31.177	0
<b>Som van de geworven baten</b>	<b>459.672</b>	<b>330.069</b>
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	16.625	0
Overige baten	0	0
<b>Som van de baten</b>	<b>476.297</b>	<b>330.069</b>
<b>Lasten</b>		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	68.496	102.089
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	166.548	179.515
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	166.266	100.960
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	64.304	23.800
<b>Som van de lasten</b>	<b>465.613</b>	<b>406.364</b>
Saldo voor financiële baten en lasten	10.684	-76.295
Saldo financiële baten en lasten	-185	-1.000
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>10.499</b>	<b>-77.295</b>

Over 2022 zijn kengetallen voor bestedingen aan doelstellingen als volgt:

	2022	2021
	%	%
Besteed aan doelstellingen in % van de baten	84.3	100,0
Besteed aan doelstellingen in % van de lasten	86.7	96,1

Het bestuur is van mening dat van de baten 51,2% is aan te merken als eenmalige baten en 48,8% als jaarlijks terugkerende baten. De baten van particulieren zijn als volgt nader te specificeren:

	2022	2021
	€	€
Collecten	0	0
Nalatenschappen	0	0
Contributies	5.101	6.448
Donaties en giften	8.420	2.008
Eigen loterijen en prijsvragen	0	0
Overige baten van particulieren	2.080	2.787
	<u>15.600</u>	<u>11.242</u>

De gerealiseerde verhouding tussen de lasten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten van beheer en administratie voor boekjaar 2022 is ten opzichte van de gewenste verhouding als volgt weer te geven:

	Realisatie	Realisatie
	%	%
	2022	2021
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	14,7	17,9
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	35,8	51,7
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	35,7	26,5
Wervingskosten	0,0	0,0
Kosten beheer en administratie	13,8	3,9
	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Voor de berekening van de verhouding wordt gebruik gemaakt van kostentoerekening. Voor de toerekening van de lasten aan de doelstellingen geldt directe kostentoerekening ofwel procentuele toerekening op basis van de tijdsbesteding van het personeel en de vrijwilligers. Voor de



personeelskosten geldt dat deze evenredig aan de doelstellingen zijn toegerekend op basis van de ingeschatte tijdsbesteding van het personeel.

De afwijking ten opzichte van de begrote verhouding wordt veroorzaakt door de subsidies die ten laste van Verleg je grenzen komen.

## Governance

### Bestuur

De samenstelling van het bestuur op 31 december 2022 is als volgt:

- De heer W. Willems, voorzitter;
- Mevrouw M. Meier Mattern, vicevoorzitter;
- De heer A. van den Herik, penningmeester;
- De heer W.A.G. Vlietstra, lid;
- Mevrouw V. Pronk, lid;
- De heer M.J. Ouwejan MA, lid;
- De heer J. 't Lam, lid.

In het verslagjaar is er zeven keer door het bestuur vergaderd. Daarnaast is er contact geweest met medewerkers en de vrijwilligers van YMCA voor de onderkende speerpunten en voor overige informatiewinning. Dit jaar is dat vooral online gegaan. Er is divers contact geweest met bestuur van Stichting YMCA Vermogensbeheer en is het ledencongres georganiseerd. Ook dat gebeurde online, wat noodzakelijk werd gemaakt door de noodwet rondom vergaderen. Aan de orde kwamen onder meer de volgende agendapunten:

- Het jaarverslag en jaarrekening over 2022;
- Ontwikkelingen op het gebied van ieder kind op vakantie;
- Ontwikkelingen op het gebied van jongeren ontwikkelen;
- Ontwikkelingen op het gebied van verleg je grenzen;
- Meerjarenbeleidsplan;
- Financiën, waaronder jaarcijfers 2022 en begroting 2023;
- Organisatieontwikkeling, waaronder relatie met Overijssel en projecten
- Nieuws uit de brede familie van de YMCA.

De leden van het bestuur hebben de volgende (bezoldigde en onbezoldigde) hoofd- en nevenfuncties:

Naam	Hoofd- en nevenfuncties	Bezoldigd?
De heer W. Willems	Wethouder gemeente Apeldoorn Nevenfuncties: Voorzitter themagroep Smartcity Lid VBG commissie informatiesamenleving Bestuurslid GNMI Lid RvT NDW Bestuurslid Stichting YMCA Vermogensbeheer Adviseur Scouting Marca Appoldro Bestuurslid Stichting ter Behartiging van de Belangen der Padvindersgroep Berg en Bos Vrijwilliger Drakenbotenfestival	Ja  Nee Nee Nee Nee Nee Nee Nee
Mevrouw M. Meier Mattern	Sustainability Lead Facility Management bij Nationale Nederlanden Nevenfuncties: Community en Event Manager bij Girl Gone International Amsterdam	Ja  Nee
De heer A. van den Herik	Zelfstandig ondernemer bij Quadraet (Projectontwikkeling arbeidsmarkt, onderwijs en inclusie)	Ja

	Nevenfuncties: Commissielid bij Waterschap Rivierenland Bestuurslid Vrienden van Hospice De Cirkel Bestuurder Stichting YMCA Vermogensbeheer	Ja Nee Nee
De heer W.A.G. Vlietstra	Manager Product Management & IT bij XiltriX International Nevenfuncties: Bestuurder bij Stichting Huisvesting B.I.T.O.N. Bestuurder bij Stichting Y Camps Veld en kassa coördinator bij The Backstage Company Vrijwilliger Volkssterrenwacht Halley	Ja  Nee Nee Nee Nee
Mevrouw V.R. Pronk	Vaktherapeut bij Parnassia CIB Nevenfuncties: 2 <sup>e</sup> penningmeester YMCA Scheveningen Vrijwilliger Podium aan Zee	Ja  Nee Nee
De heer J. 't Lam	Zelfstandig ondernemer bij Navigatio Consulting en Navigatio Coaching	Ja
De heer M.J. Ouwejan	Consultant Digitale Transformatie bij MvR Consulting Eigenaar & sportcoach IGNITE fitness & personal training Strength & conditioning trainer bij Krachtcentrale BV Nevenfuncties: Auteur Tracesofwar.nl Secretaris bij Y Service Club Zwolle Penningmeester bij Stichting Hof van Welbevinden Vrijwilliger WijHerdenken	Ja  Ja Ja  Nee Nee Nee Nee

De vereniging heeft een aantal ere-bestuurders, namelijk:

- De heer drs. E.E. Eggink;
- De heer drs. P. Wapenaar;
- Mevrouw A. Wassink-Ibbenhorst;
- De heer dr. A.J. Stam;
- De heer M. Rodenburg.

De vereniging kent eveneens een ere-lid, te weten:

- De heer A.A. Aalberts

Algemeen secretaris van de vereniging is de heer R.D. Feith.

#### Bezoldigingsbeleid

Binnen de Vereniging YMCA Nederland kan de functie van Algemeen Secretaris (AS) gezien worden als de positie van Directeur. YMCA Nederland volgt, gezien de aard van werkzaamheden van de organisatie, de CAO Sociaal Werk. De functie van AS is ingeschaald in schaal 13 (<https://www.sociaalwerk nederland.nl/?file=27259&m=1673948100&action=file.download>)

De bezoldiging past binnen de Regeling Beloning directeuren van goede doelenorganisaties: [Directiesalarissen goede doelen | Goede Doelen Nederland](#) De BSD score (Basis Score Directiefuncties) is vastgesteld op 410 punten.

De bezoldiging is als volgt opgebouwd:

<b>Dienstverband</b>	Onbepaald	
	32 uur	
	88.88%	
	1/1-31/12	
Bruto loon (inclusief 13 <sup>e</sup> maand)	78.895	
Vakantiegeld	5.799	
Overige onkosten	4.024	
		<u>88.721</u>
Kosten werkgeverspremies	9.941	
Pensioenlasten	9.731	
Overige kosten werkgever	1.345	
		<u>21.017</u>
Totale lasten werkgever		<u>109.738</u>

De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding van €500,-

In 2022 hebben de volgende personen een vergoeding gekregen:

Voorzitter Irene Kuling	1/1-25/6	€250
Voorzitter Wim Willems	25/6-31/12	€250
Vicevoorzitter Mieke Barenbrug	1/1-25/6	€250
Vicevoorzitter Michelle Meier Mattern	25/6-31/12	€250
Penningmeester Arie van den Herik	1/1-31/12	€500
Lid Mieke Wiegeraad	1/1-25/6	€250
Lid Valerie Pronk	25/6-31/12	€250
Lid Wybren Vlietstra	1/1-31/12	€500
Lid Matthias Ouwejan	1/1-31/12	€500
Lid Jan 't Lam	1/1-31/12	€500
<i>Totaal</i>		€3500,-

#### Gedragscodes en richtlijnen die de vereniging onderschrijft en naleeft

YMCA Nederland kent een gedragscode. Deze is in zijn volledigheid te vinden op <https://ymca.nl/wp-content/uploads/2019/10/GEDRAGSCODE-YMCA.pdf>

De gedragscode gaat in op het omgaan met de identiteit van de organisatie, gedragsregels tussen vrijwilligers, gedragsregels met deelnemers, omgang met het milieu, voeding en genotsmiddelen, seksualiteit en veiligheid.

Alle medewerkers en vrijwilligers dienen een Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) te overleggen bij aanvang dienstverband of aanvang vrijwilligerswerk. Elke drie jaar moet deze opnieuw worden aangevraagd.

#### Organisatie van toezicht op de vereniging

De dagelijkse leiding van de vereniging is in handen van de algemeen secretaris. Zijn functioneren wordt periodiek geëvalueerd en beoordeeld door het bestuur. Het bestuur legt in het ledencongres verantwoording af voor het gevoerde beleid en het financiële beleid.

De financiën worden jaarlijks gecontroleerd door een accountantskantoor.

#### Verbondenheid met de internationale YMCA organisatie

YMCA is een wereldwijde organisatie in meer dan 120 landen op alle continenten. Op al deze plekken spelen YMCA's in op de behoeftes van kinderen en jongeren in hun maatschappij, zoals onderwijs, sport en spel, gezondheid en leiderschap.

YMCA Nederland is aangesloten bij YMCA Europa en de World Alliance of YMCA's en heeft hiermee een internationaal netwerk van partners, projecten, trainingen en stages.

#### **Communicatie met belanghebbenden**

De YMCA kent in haar achterban diverse groepen en belanghebbenden: leden, donateurs, vrijwilligers en klanten. Deze bepaling is destijds gedefinieerd in het rapport Meer Mogelijk Maken en uitgangspunt geweest voor de marketing & communicatieplannen.

Twee keer per jaar is er voor de leden en vrijwilligers een informatie magazine 'Inclusief'. Daarnaast is er een inhoudelijk jaarverslag welke wordt gestuurd aan de leden, samenwerkende organisaties en donateurs.

Via diverse nieuwsbrieven worden specifieke groepen op de hoogte gehouden, zoals de lokale groepen en internationaal betrokkenen.

De klanten worden bereikt via de directe contact mogelijkheden, maar ook via social media.

YMCA Nederland kent verder een netwerk binnen het Positief Jeugdbeleid, waar diverse jongerenorganisaties de krachten bundelen. Op die manier wordt YMCA Nederland ook bij een breder publiek bekend.

Jaarlijks zijn er ook bijeenkomsten waar leden en vrijwilligers elkaar kunnen ontmoeten, zoals het ledencongres, de midwinterborrel en trainingen.

#### **Verwachte gang van zaken**

##### Belangrijke verwachte wijzigingen in doelstelling, beleid, programma's en/of activiteiten

YMCA Nederland wil in 2023 een vervolg geven aan de uitgezette koers van het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Communicatie zal ook in 2023 een belangrijk punt worden. Daarnaast spelen er kansen voor de regio Haaglanden en Rijnmond voor inzet van nieuwe beroepskrachten. De drie speerpunten zoals verwoord in het MJB zijn leidend.

##### Begroting voor boekjaar 2023

De begroting voor boekjaar 2023 is hieronder opgenomen. De begroting is conform de begroting zoals gepresenteerd op de ledenbijeenkomst november 2021. De leden hebben hiermee ingestemd.

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten van particulieren	14.000	15.600
Baten van bedrijven	135.000	65.125
Baten van loterijorganisaties	0	91
Baten van subsidies van overheden	75.000	75.674
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	337.511	272.006
Baten van andere organisaties zonder winststreven	0	31.177

Som van de geworven baten	561.511	459.672
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	130.477	16.625
Overige baten	0	0
<b>Som van de baten</b>	<b>691.988</b>	<b>476.297</b>
<b>Lasten</b>		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	218.417	68.496
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	239.668	166.548
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	132.765	166.266
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	148.800	64.304
<b>Som van de lasten</b>	<b>739.650</b>	<b>465.613</b>
Saldo voor financiële baten en lasten	-47.662	10.684
Saldo financiële baten en lasten	-1.000	-185
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-48.662</b>	<b>10.499</b>

Het begrote verlies over boekjaar 2023 zal voor € 23.662 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve Professionalisering YMCA en voor €25.000 uit de bestemmingsfondsen.

Al het werk beschreven in dit bestuursverslag en in het jaarverslag is tot stand gekomen dankzij de inzet van vrijwilligers en medewerkers.

Zeist, 9 juni 2023

Vereniging YMCA-Nederland  
namens deze:

W.Willems  
Voorzitter

M. Meier Mattern  
Vicevoorzitter

A. van den Herik  
Penningmeester

V.R. Pronk  
Bestuurslid

W.A.G. Vlietstra  
Bestuurslid

M.J. Ouwejan  
Bestuurslid

J. 't Lam  
Bestuurslid

## **JAARREKENING**

- Balans per 31 december 2022
- Staat van baten en lasten 2022
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2022

**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
<b>Vaste Activa</b>		-	-
<b>Vlottende activa</b>			
Rekening-courant	1	217.361	233.477
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>36.920</u>	<u>26.593</u>
		254.281	260.070
<b>Liquide middelen</b>	3	270.707	235.460
Totaal		<u><u>524.988</u></u>	<u><u>495.530</u></u>
<b>Eigen Vermogen</b>	4		
Algemene reserve		5.000	5.000
Continuïteitsreserve		151.692	150.592
Bestemmingsreserve		71.473	62.075
Bestemmingsfondsen		<u>139.828</u>	<u>139.828</u>
		367.993	357.495
<b>Vreemd Vermogen</b>			
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren		21.662	14.537
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>135.334</u>	<u>123.499</u>
		156.995	138.035
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>524.988</u></u>	<u><u>495.530</u></u>

**3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van particulieren	15.600	14.000	11.242
Baten van bedrijven	65.125	0	0
Baten van loterijorganisaties	91	0	65
Baten van subsidies van overheden	75.674	43.216	21.450
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	272.006	272.853	229.695
Baten van andere organisaties zonder winststreven	31.177	0	24.398
<b>Som van de geworven baten</b>	<b>459.672</b>	<b>330.069</b>	<b>286.850</b>
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	16.625	0	4.948
Overige baten	0	0	0
<b>Som van de baten</b>	<b>476.297</b>	<b>330.069</b>	<b>291.797</b>
<b>Lasten</b>			
Besteed aan doelstellingen			
- Elk kind op vakantie	68.496	102.089	53.771
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	166.548	179.515	154.331
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	166.266	100.960	79.130
Wervingskosten	0	0	0
Kosten beheer en administratie	64.304	23.800	11.800
<b>Som van de lasten</b>	<b>465.613</b>	<b>406.364</b>	<b>299.032</b>
Saldo voor financiële baten en lasten	10.684	-76.295	-7.235
Saldo financiële baten en lasten	-185	-1.000	-382
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>10.499</b>	<b>-77.295</b>	<b>-7.617</b>



## **4. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

### **3.1 ALGEMENE TOELICHTING**

Vereniging YMCA Nederland heeft volgens artikel 4 van haar statuten de volgende doelstellingen:

1. De vereniging beoogt vanuit haar grondslag en vanuit Bijbelse waarden jongeren te stimuleren tot het dragen van verantwoordelijkheid, hen te leren omgaan met zingeving en hen het besef bij te brengen dat zij deel zijn van een wereldgemeenschap; en,
2. De vereniging is een maatschappelijke, oecumenische, niet kerkelijk geboden vrijwilligersorganisatie voor jeugd- en jongerenwerk, die vanuit Bijbelse waarden wil werken met, voor en door jongeren.

De vereniging is statutair gevestigd te Zeist en ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 40478107. Het bezoekadres is Soestdijkerweg 10b te Den Dolder.

### **3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 “*Fondsenwervende organisaties*” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving, opgesteld.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Gedurende het boekjaar 2022 zijn wij als Nederlandse en is de wereldwijde samenleving getroffen door het coronavirus. Het effect van corona, in financiële zin, op YMCA Nederland is gedurende het boekjaar beperkt negatief geweest. Wij hebben gebruik gemaakt van overheidssteunmaatregelen, zijnde de NOW6 regeling. Het bestuur heeft met in achtneming van vorengaande dan ook het vertrouwen in het duurzaam voortzetten van de activiteiten van de vereniging. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

#### **Schattingen**

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

De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

**Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Tevens zijn de bestuursleden, de algemeen secretaris, andere sleutelfunctionarissen in het management van de vereniging en nauwe verwanten verbonden partijen.

Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht toegelicht.

**Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De vereniging maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

**3.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Eigen vermogen**Continuïteitsreserve

Ter financiering van het opvangen van eventuele negatieve exploitatierisico's van de organisatie heeft de vereniging een reserve gevormd. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met mutaties in bovenstaande posten.

Bestemmingsreserves

Dit betreft het eigen vermogen van de vereniging waaraan door het bestuur van de vereniging voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendungen van deze bestemmingsreserves, alsmede toevoegingen aan bestemmingsreserves, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Bestemmingsfondsen

Dit betreft het eigen vermogen van de vereniging waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Anwendungen van deze bestemmingsfondsen, alsmede toevoegingen aan bestemmingsfondsen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **3.4 GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN**

#### **Algemeen**

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten over het jaar en de kosten en andere lasten over het jaar.

#### **Baten**

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondswerving en overige baten. De baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden tegen reële waarde verwerkt in de staat van baten en lasten zodra alle belangrijke rechten en risico's zijn overgedragen. Subsidiebaten worden verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet of niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) of bestemmingsfonds(en).

#### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt, waarin de baten zijn gederfd, of wanneer er exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

#### **Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten in het kader van een bijzondere bestemming, worden enerzijds in de staat van baten en lasten en anderzijds via de resultaatbestemming in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) of bestemmingsfonds(en) verwerkt.

#### **Personeelsbeloningen**

De vereniging heeft een pensioenregeling voor haar werknemers waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarbij op contractuele basis premie aan een bedrijfstakpensioenfonds (Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn) wordt betaald. Het pensioenfonds heeft ultimo 2022 een (actuele) dekkingsgraad van 109,2% (2021: 106,6%).

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien tot een terugbetaling of tot een vermindering van toekomstige betalingen leidt. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

- Er is sprake van een beschikbare premie regeling;
- De regeling bevat een ouderdoms-, partner- en wezenpensioen;
- De pensioenleeftijd is 68 jaar;
- Als pensioengevende grondslag geldt het salaris verminderd met de AOW-franchise (2022: € 13.343) met een maximum (2022: € 114.866) en rekening houdende met de deeltijdfactor;
- De verschuldigde beschikbare premie is een percentage van 25,8% van de pensioengevende grondslag;
- De vereniging is uitsluitend verplicht tot betaling van de premies. Er is in geen geval een verplichting tot bijstorting.

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van banktegoeden.

**3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022****1. Rekening-courant vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stichting YMCA Vermogensbeheer	217.361	233.477
	<u>217.361</u>	<u>233.477</u>

De RC-verhouding met de Stichting YMCA Vermogensbeheer bedraagt maximaal € 500.000 en heeft een onbepaalde looptijd met een opzegtermijn van 3 maanden. Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 0,5% op jaarbasis en wordt jaarlijks achteraf voldaan. Er geldt geen verplichte periodieke aflossing. Er zijn geen specifieke zekerheden overeengekomen.

**2. Overige vorderingen en overlopende activa**

Vooruitbetaalde pensioenpremie	0	0
Nog te ontvangen subsidie	7.173	0
Overige vooruitbetaalde bedragen	6.313	17.085
Vooruitbetaalde kosten	23.433	0
Te ontvangen NOW gelden	0	9.508
	<u>36.920</u>	<u>26.593</u>

Alle overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan één jaar.

**3. Liquide middelen**

Rabo bank	198.345	163.384
ING bank	72.361	72.076
	<u>270.707</u>	<u>235.460</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

**4. Eigen vermogen**Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbesremming	0	0
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Continuïteitsreserve

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	150.592	150.592
Toevoeging via resultaatbestemming	1.100	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>151.692</u>	<u>150.592</u>

De continuïteitsreserve is er op gericht negatieve exploitatierisico's op te vangen en dient ter dekking van risico's en het kunnen nakomen van aangegane verplichtingen.

De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 151.479. De noodzakelijk geachte omvang is door het bestuur bepaald op basis van de volgende veronderstellingen:

- Contractuele verplichtingen jegens personeel
- Contributies en lidmaatschappen; en
- Opvang negatieve exploitatie

Bestemmingsreserves

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hulp Oost-Europa	2.335	0
Jeugdfonds	36.581	24.424
Professionalisering YMCA	32.557	37.651
	<u>71.473</u>	<u>62.075</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve hulp oost-europa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Toevoeging via resultaatbestemming	2.335	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>2.335</u>	<u>0</u>

De bestemmingsreserve hulp oost-europa is ter dekking van de lasten voor hulp in oost-europa voor de gevolgen van de oorlog in oekraïne.

Het verloop van de bestemmingsreserve jeugdfonds is als volgt:

	2022	2021
Stand per 1 januari	24.424	39.226
Toevoeging via resultaatbestemming	21.124	5.888

## Vereniging YMCA-Nederland

Aanwending via resultaatbestemming	-8.967	-20.690
Stand per 31 december	36.581	24.424

De bestemmingsreserve jeugdfonds is ter dekking van het mee laten doen van kinderen en jongeren die opgroeien op of onder de armoedegrens bij activiteiten van de YMCA, zoals zomerkampen en clubactiviteiten.

Het verloop van de bestemmingsreserve professionalisering YMCA is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	37.651	34.821
Toevoeging via resultaatbestemming	0	10.101
Aanwending via resultaatbestemming	-5.094	-7.271
Stand per 31 december	32.557	37.651

De bestemmingsreserve professionalisering YMCA is ter dekking van de verdergaande professionalisering van de YMCA passend bij de plannen uit het meerjarenbeleidsplan. Investing op marketing & communicatie, fondsenwerving en een nieuw CRM systeem zijn enkele voorbeelden hiervan.

Bestemmingsfondsen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Noodhulp	15.000	15.000
Vluchtelingen	10.170	9.703
GWF	114.658	115.125
	139.828	139.828

Het verloop van het bestemmingsfonds noodhulp is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.000	10.173
Toevoeging via resultaatbestemming	5.000	5.041
Aanwending via resultaatbestemming	-5.000	-214
Stand per 31 december	15.000	15.000

Het bestemmingsfonds noodhulp is ter dekking van incidenteel gerichte verzoeken die bij (natuur) rampen op regionale conflicten op ons af komen. Verzoeken komen in de regel vanuit de World YMCA. De beperking van het aanwenden van deze middelen is aangebracht door het bestuur en kan enkel worden her bestemd na instemming van de leden.

Het verloop van het bestemmingsfonds vluchtelingen is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	9.703	7.014
Toevoeging via resultaatbestemming	680	2.689
Aanwending via resultaatbestemming	-214	0
Stand per 31 december	10.170	9.703

## Vereniging YMCA-Nederland

Het bestemmingsfonds vluchtelingen is ter dekking van al dan niet bilaterale vluchtelingenprojecten. De beperking van het aanwenden van deze middelen is aangebracht door het bestuur en kan enkel door de leden worden herbestemd.

Het verloop van het bestemmingsfonds GWF is als volgt:

	2022	2021
Stand per 1 januari	115.125	116.939
Toevoeging via resultaatbestemming		0
Aanwending via resultaatbestemming	-467	-1.814
Stand per 31 december	<u>114.658</u>	<u>115.125</u>

Het bestemmingsfonds GWF heeft als doel om materiële en financiële steun te verlenen aan jeugdwerkactiviteiten. De beperking van het aanwenden van deze middelen is aangebracht door de voormalige Stichting met dezelfde naam en deze derde heeft de volgende voorwaarden gesteld: de middelen kunnen worden gebruikt teneinde materiële en financiële steun te verlenen aan jeugdwerkactiviteiten.

#### Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het positieve saldo van baten en lasten over 2022 ad € 10.499 overeenkomstig de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten 2022 te verwerken. Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

De ledenvergadering heeft d.d. 25 juni 2022 ingestemd met de resultaatbestemming van het saldo van baten en lasten over 2021.

### 5. Crediteuren

Onder de crediteuren is een bedrag van €15.167 aan verbonden partijen opgenomen.

### 6. Overige schulden en overlopende passiva

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+ ESYL	3.944	20.850
Vooruit ontvangen subsidie Ik ben open	0	3.024
Vooruit ontvangen subsidie Teamwork	1.100	5.000
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+ Tog.Tow	0	11.462
Vooruit ontvangen subsidie AJB	32.909	16.670
Vooruit ontvangen subsidie MIYO	8.543	0
Geoormerkte actierekening solidariteit	18.063	18.063
Af te dragen pensioenpremie	10.219	0
Reservering loopbaanbudget	2.843	5.423
Reservering vitaliteitsbudget	2.394	2.394
Reservering vakantiegeld	7.071	5.879
Te betalen FCB-bijdrage	0	93
Te betalen loonheffing en sociale lasten	13.226	9.138
Te betalen NOW gelden	11.754	0
Te betalen overige kosten	23.266	25.502
	<u>135.334</u>	<u>123.499</u>

De vereniging kende in 2022 de volgende subsidies:

1. Erasmus+ Summercamp €9.132 door Nederlands Jeugd Instituut (NJI).
2. Erasmus+ Together Towards €13.610 door Nederlands Jeugd Instituut (NJI).
3. Alleen Jij Bepaalt wie je bent (AJB) €34.460 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Alle overige schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan één jaar.

### Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

## 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### Baten

De subsidies die de vereniging heeft ontvangen hebben een incidenteel karakter.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begrote baten zijn:

- Ontvangen subsidie AJB.
- Opbrengsten voor lokaal jeugdwerk als gevolg van overgang Zuid-Holland naar Nederland.

### Lasten

De doelstellingen volgens de statuten van de vereniging zijn vertaald in een meerjarenbeleid 2019 – 2022. In dit meerjarenbeleid zijn de volgende speerpunten onderkend:

- A. Elk kind moet op vakantie kunnen;
- B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving;
- C. Verleg je grenzen.

De specificatie van de lasten volgens het model toelichting bestedingen is als volgt:

	Besteed aan doelstellingen			Wervings- kosten	Kosten	Totaal 2022	Begroot 2022
	A	B	C		beheer en adm.		
	€	€	€		€		
Subsidies	3.926	6.258	61.700	-	140	72.023	43.216
Afdrachten aan YMCA	-	-	23.031	-	8	23.038	22.300
Aankopen en werving	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	1.501	1.501	1.501	-	16.331	20.834	15.000
Communicatiekosten	305	353	280	-	4.655	5.593	10.000
Personeelskosten	51.278	127.478	52.086	-	9.151	239.993	221.748
Huisvestingskosten		-	-	-	3.980	3.980	4.100
Kantoor- en algemene kosten	11.487	30.958	27.668	-	31.349	101.461	90.000
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
	<u>68.496</u>	<u>166.548</u>	<u>166.266</u>	-	<u>65.613</u>	<u>466.923</u>	<u>406.364</u>



Dit overzicht sluit niet aan op de stand van baten en lasten vanwege meenemen financiële lasten in dit overzicht.

Voor de toerekening van de lasten aan de doelstellingen geldt directe kostentoe rekening ofwel procentuele toerekening op basis van de tijdsbesteding van het personeel en de vrijwilligers. Voor de personeelskosten geldt dat deze evenredig aan de doelstellingen zijn toegerekend op basis van de ingeschatte tijdsbesteding van het personeel.

Subsidies zijn de gelden die verkregen zijn via Ministerie van Justitie en Veiligheid en via het Nederlands Jeugd Instituut (Erasmus+).

De bedragen bij doelstelling C zijn de internationale contributies die YMCA Nederland betaalt aan YMCA Europe en de World YMCA. Er zijn geen directe kosten of baten aan deze internationale contributies verbonden.

Het uitbestede werk betreft advieskosten (juridisch en fiscaal) en kosten accountant.

De communicatiekosten zijn lager doordat andere prijsafspraken zijn gemaakt en kosten lager uitvielen dan begroot.

De personeelskosten zijn hoger vanwege meer personeel en daarmee ook hogere premies.

De kantoor- en algemene kosten zijn hoger door meer kosten internationaal werk (World Council, één maal per vier jaar), commissies en werkgroepen en meer reis en verblijfskosten. Dit alles vanwege opheffen beperkingen door COVID-19 en door meer personeel. Ook waren er weer meer fysieke ontmoetingen mogelijk. Met het oog op de organisatieontwikkeling m.b.t. projecten algemeen en jeugdwerkondersteuning in de regio Noord-Oost zijn deze onderdeel van de gesprekken voor de situatie in de toekomst en is derhalve deze begrote post niet in de jaarrekening 2022 opgenomen.

De kosten van beheer en administratie zijn kosten die niet direct aan een speerpunt te koppelen zijn. Deze zijn beperkt hoger dan begroot, mede door de hierboven beschreven zaken (personeel, opheffen maatregelen en internationaal).

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	161.473	113.799
Sociale lasten	24.398	15.829
Pensioenlasten	18.325	12.645
Kosten ingeleend personeel	12.271	9.442
Overige personeelskosten	23.527	-10.945
	<u>239.993</u>	<u>140.770</u>

#### Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)

Vereniging YMCA Nederland heeft voor 2022 de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) aangevraagd en ontvangen. De Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) is beschikbaar gesteld als steun van de Nederlandse regering vanwege de Covid-19 coronacrisis. De onderneming ontving een totale voorschotvergoeding van € 11.754. Deze zal naar verwachting in zijn volledigheid worden teruggestort aangezien de organisatie een veel gunstiger lager omzetverlies kende dan ingeschat. Deze terug te betalen NOW gelden zijn opgenomen bij Overige schulden en overlopende passiva.

De onderneming heeft een einddeclaratie opgesteld om het definitieve bedrag van de compensatie te bepalen. De definitief aan Vereniging YMCA Nederland toe te kennen NOW-bijdrage is nog niet vastgesteld en kan hiervan afwijken

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar waren 6 werknemers in dienst van de vereniging (gemiddelde over 2022 is 3,75 = 2,6FTE). Dit is meer dan 2021 (1,54FTE) en heeft te maken met het aannemen van een medewerker communicatie en het overnemen van de personeelskrachten van Stichting Y Camps in YMCA Nederland.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders:

Bestuurders van de vereniging ontvangen een onkostenvergoeding van € 500 op jaarbasis. In deze vergoeding zijn reis- en representatiekosten inbegrepen.

De bestuurdersbezoldiging aan (voormalige) bestuurders van de vereniging bedraagt in totaal € 3.500

Aan (voormalige) bestuurders zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

Bezoldiging van de algemeen secretaris van de vereniging:

De bezoldiging van de algemeen secretaris over het boekjaar bedraagt € 109.738 (2021: €104.976). Dit is een gevolg van de salarisstijging vanuit de CAO Sociaal Werk van 2% per 2022.

**Wervingskosten**

Gedurende het boekjaar bedragen de kosten van activiteiten die ten doel hebben particulieren, bedrijven, overheden, loterijorganisaties en andere (fondsenwervende) organisaties te bewegen geld te geven voor één of meer van de doelstellingen € 0. In een percentage van de geworven baten bedragen de wervingskosten 0%.

**Kantoor- en algemene kosten**

	2022	2021
	€	€
Vrijwilligerskosten/Drukwerk/folders/website	4.715	6.351
Campagnes en solidariteit	30.536	369
Overige organisatie en kantoorkosten	66.209	49.680
	<u>101.461</u>	<u>56.400</u>

**Saldo financiële baten en lasten**

	2022	2021
Rentelasten (bankkosten)	-946	-1543
Rentebaten (R/C)	1.124	0
Rentekosten	-364	1161
	<u>-185</u>	<u>-382</u>

Per 2020 is een rekening courant verhouding met SVB. De rente is een resultaat van deze overeenkomst.

### **3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN**

#### **Internationaal verband**

YMCA is een wereldwijde organisatie in meer dan 120 landen op alle continenten. Op al deze plekken spelen YMCA's in op de behoeftes van kinderen en jongeren in hun maatschappij, zoals onderwijs, sport en spel, gezondheid en leiderschap. Vereniging YMCA-Nederland is aangesloten bij YMCA Europa en de World Alliance of YMCA's.

De afdrachten door de vereniging aan het internationaal verband bedragen over 2022 € 23.031.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

#### **Ondertekening bestuur voor akkoord**

Zeist, 9 juni 2023

Vereniging YMCA-Nederland  
namens deze:

W. Willems  
Voorzitter

M. Meier Mattern  
Vicevoorzitter

A. van den Herik  
Penningmeester

V.R. Pronk  
Bestuurslid

W.A.G. Vlietstra  
Bestuurslid

M.J. Ouwejan  
Bestuurslid

J. 't Lam  
Bestuurslid

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het bestuur van Vereniging YMCA-Nederland*

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging YMCA-Nederland te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging YMCA-Nederland op 31 december 2022 en van het saldo van baten en lasten over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- 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 Vereniging YMCA-Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen. 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, 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 vereniging;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 inadequaaf 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 de vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Den Bosch, 12 juni 2023  
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B.A.S.A. Gulicher RA