

Jaarverslag 2023



Vereniging YMCA-Nederland



INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	14
Balans per 31 december 2023	15
Staat van baten en lasten 2023	16
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2023	20
Overige gegevens	28

BESTUURSVERSLAG

Doelstellingen, missie en visie

Statutaire doelstellingen

Het doel van Vereniging YMCA Nederland¹ 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 2023-2026. 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.²

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.

¹ 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.

² 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 2023 bestond YMCA Nederland 170 jaar. Diverse lokale verbonden partijen organiseerden activiteiten om de YMCA meer zichtbaar te laten zijn. Dat hielp de lokale groepen in hun lokale bekendheid. In oktober werd er een bijeenkomst georganiseerd met en voor de lokale groepen, jongeren en buitenlandse verbonden organisaties en stakeholders in Nederland.

Helaas waren er in 2023 minder internationale activiteiten. De aangevraagde subsidies werden niet gehonoreerd vanuit verschillende factoren. Wel werd YMCA Nederland geaccrediteerd voor het European Solidarity Corps (ESC) waardoor in de toekomst via YMCA Nederland vrijwilligers kunnen worden ontvangen en uitgezonden. In 2024 zal hiermee worden geëxperimenteerd en bij succes verder worden uitgerold. Daarnaast heeft YMCA Nederland een accreditatieproces doorlopen voor Erasmus+. Hiervoor moet YMCA nog iets meer internationale ervaring opdoen. De feedback was positief en hoopgevend en de verwachting is dat in 2024 ook hiertoe een accreditatie zal worden behaald. Via een subsidie vanuit het Ministerie van Justitie & Veiligheid is wel een project via subsidie uitgevoerd, en werden via deze contacten ook meer zomerkampen georganiseerd. Verder werd meegedaan met een belangrijk onderzoek naar impact meting van jeugdorganisaties (MIYO³).

In 2023 werd YMCA internationaal ook geconfronteerd met de blijvende oorlog tussen Rusland en Oekraïne, en werd onze partner in Wit-Rusland geconfronteerd met een verbod. Ook de situatie in Israël/Palestina brengt de nodige emoties en inname van posities met zich mee. YMCA merkt dat het meer dan ooit nodig is in overbrugging van gedachten tussen mensen om polarisatie te verminderen en verder te voorkomen. Jongeren willen in gesprek en via YMCA zijn contacten met betrokken landen, maar ook in de gedachtevorming van jongeren in Nederland. YMCA Nederland probeert met de betrokken en getroffen YMCAs contact te houden en te helpen (financieel, kennis, middelen) waar het kan. 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, ook in 2023 een mooi bedrag naar de YMCA in Moldavië gegaan voor opvang en noodhulp ter plekke aan mensen uit Oekraïne.

De reguliere activiteiten lokaal en landelijk en de zomerkampen zijn in 2023 weer opgepakt en uitgevoerd.

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 blijvend 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. In de Tweede Kamer is dit inmiddels opgepakt om dit anders aan te pakken.

In 2023 zijn er binnen de 'brede familie' de nodige ontwikkelingen geweest die impact hebben en krijgen op de organisatie. Zo is aan het kampeercentrum te Leusden aangezegd dat na 2024 de locatie niet meer kan voortbestaan. Dit heeft directe impact op de zomerkampen en de uitvoer daarvan. Voor de zomerkampen is besloten dat de gelieerde stichting Y Camps ophoudt te bestaan en de activiteiten haar plek binnen de vereniging YMCA Nederland krijgen, waarbij de merknaam wel gebruikt zal blijven worden. Met de provinciale afdeling Overijssel zijn gesprekken gevoerd en besluiten genomen over de voortgang van de activiteiten in noordoost Nederland. Deze zullen in 2024 worden uitgevoerd. 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 2023 is gestart met het werken vanuit het nieuwe meerjarenbeleidsplan (MJB). 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

³ Measuring Impact Youth Organisations

gegeven. Door de ontwikkelingen in de brede familie, zoals hierboven beschreven, zijn niet alle doelen hiertoe behaald.

De communicatie heeft in 2023 een doorstart gekregen om de YMCA anders en beter te positioneren en profileren. In 2024 zal er een nieuwe website, een nieuwe campagnestructuur en een andere fondsenwerving plaats gaan vinden.

Doelrealisatie

Het jaar 2023 was een jaar waarin er na COVID-19 weer zonder maatregelen activiteiten konden worden uitgevoerd. In samenwerking met de regio's Den Haag en Rotterdam is geïnvesteerd op het jeugdwerk. Door gewijzigde voorwaarden konden niet direct subsidies worden verkregen voor dit werk. Door lobby lokaal en via het netwerk is gezorgd dat voor 2024 de regels weer zijn gewijzigd en kan YMCA in 2024 weer meer rekenen op lokale overheidsgelden. Door steeds veranderende wet en regelgeving moet YMCA Nederland continue schakelen en in samenwerking de lokale groepen goed informeren over kansen en mogelijkheden enerzijds en bijkomende verlichtingen anderzijds. Hierop heeft YMCA Nederland in groot en klein verband 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 919 deelnemers en 10 gezinnen 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 minder dan 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. Voor de regio Rijnmond is in samenwerking met YMCA/CJV Vlaardingen weer een beroepskracht aangesteld, om het jeugdwerk in die regio beter te ondersteunen. Internationaal is het project op Sint Maarten gecontinueerd en zijn er, naast de eigen zomerkampen, ook kampen georganiseerd in samenwerking met de Diabetes Vereniging (DVN). Vluchtelingenwerk en met Laureus.

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 96 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 'Roadmap' op een speelse manier een leerroute van jonge mensen in beeld gebracht, om naast de route lokaal en regionaal 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.

Overkoepelend heeft YMCA meegedaan in het eerder genoemde MIYO project, zodat beter inzichtelijk is gemaakt wat de impact is voor jongeren als zij bij de YMCA actief zijn.

C. Verleg je grenzen

YMCA Nederland is aangesloten bij YMCA Europe en de World YMCA. Hierbinnen zijn diverse bilaterale partnerschappen. Verder zijn in 2023 de accreditaties aangevraagd en deels verkregen om in de toekomst makkelijker aan subsidies te komen. Dit geldt niet alleen voor de landelijke organisatie, maar de lokale groepen kunnen meeliften op deze mogelijkheden. Op Sint Maarten kreeg het project Alleen jij bepaalt wie je bent (AJB) een vervolg.

Financieel beleid en financiële resultaten

Financieel beleid

Zoveel als mogelijk wordt er uitgegaan van een positieve begroting en dat de financiën volgend zijn op het beleid. Na de coronajaren 2020 en 2021 en een uiteindelijk positief resultaat 2022 legde het bestuur in 2023 aan de leden een negatieve begroting voor. De leden hebben deze begroting goedgekeurd, omdat er voldoende dekking was vanuit de reserves. Dit tekort is in 2023 ligt opgelopen door diverse omstandigheden: 1) Er is een jeugdwerkadviseur aangesteld in de regio Rijnmond; 2) Met de invoering van Y Camps binnen de vereniging zijn niet alleen de inkomsten maar ook de uitgaven opgelopen; 3) De internationale projecten en lokale subsidies hadden om diverse redenen in 2023 geen doorgang (voor 2024 is dat anders); 4) De lonen zijn via de CAO harder gestegen; 5) Op inleen en advieskosten is door genoemde ontwikkelingen meer uitgegeven. Waar voorheen alle 'basisuitgaven' in principe worden gedekt met de structurele gift van de SVB, is dat met het invoegen van Y Camps niet meer mogelijk. Vanuit fondsenwerving wordt gewerkt aan meer inkomsten, maar hoewel daar een stijgende lijn is te zien is dat nog niet toereikend gebleken.

YMCA Nederland kent, samen met haar leden, uiteraard wel meer ambitie. In 2023 is gewerkt om de YMCA in de toekomst beter te positioneren en te profileren. Dat heeft geleid tot een andere 'case for support' in fondsenwerving. In de loop van 2024 zullen deze uitingen zichtbaar worden. 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, maar de landelijke tendens is dat deze vormen niet gemakkelijk zijn. 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. Zoals eerder gemeld was dat in 2023 zeer lastig.

Reserves en fondsen

De YMCA kent een aantal bestemmingsreserves (algemeen, continuïteit, 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 om aan de wettelijke verplichting van bezoldiging, contracten en lidmaatschappen te kunnen voldoen.

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

In 2023 zijn ook giften binnengekomen al dan niet met specifieke bestemming. Deze zijn gebruikt voor de betreffende doelstelling of worden toegevoegd aan de daarvoor bedoelde bestemming. Voor

internationale gelden is afstemming met YMCA Europe en World YMCA, dan wel direct met de betreffende YMCA ter plekke.

Analyse en toelichting

In 2023 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. Met de invoeging van Y Camps en met meer personeel zijn ook de kosten voor beheer en administratie procentueel hoger.

Financiële resultaten:

De financiële resultaten over het boekjaar 2023 zijn als volgt:

	Realisatie 2023	Begroting 2023
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	28.146	14.000
Baten van bedrijven	106.331	135.000
Baten van loterijorganisaties	62	0
Baten van subsidies van overheden	36.003	75.000
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	316.311	337.511
Baten van andere organisaties zonder winststreven	48.921	0
Som van de geworven baten	535.773	561.511
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	121.831	130.477
Overige baten	3.517	0
Som van de baten	661.121	691.988
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	265.159	218.417
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	201.165	239.668
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	106.149	132.765
Wervingskosten	424	0
Kosten beheer en administratie	144.470	148.800
Som van de lasten	717.368	739.650
Saldo voor financiële baten en lasten	-56.247	-47.662
Saldo financiële baten en lasten	-349	-1.000
Saldo van baten en lasten	-56.596	-48.662

Over 2023 zijn kengetallen voor bestedingen aan doelstellingen als volgt:

	2023	2022
	%	%
Besteed aan doelstellingen in % van de baten	86,6	84,3
Besteed aan doelstellingen in % van de lasten	79,8	86,7

Het bestuur is van mening dat van de baten 64,1% is aan te merken als eenmalige baten en 35,9% als jaarlijks terugkerende baten. De baten van particulieren zijn als volgt nader te specificeren:

	2023	2022
	€	€
Collecten	0	0
Nalatenschappen	5.000	0
Contributies	6.823	5.101
Donaties en giften	6.612	8.420
Eigen loterijen en prijsvragen	0	0
Overige baten van particulieren	9.711	2.080
	<u>28.146</u>	<u>15.601</u>

De gerealiseerde verhouding tussen de lasten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten van beheer en administratie voor boekjaar 2023 is ten opzichte van de gewenste verhouding als volgt weer te geven:

	Realisatie	Realisatie
	%	%
	2023	2022
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	36,9	14,8
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	28,0	35,8
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	14,8	35,8
Wervingskosten	0,1	0,0
Kosten beheer en administratie	20,3	13,6
	<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 2023 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 R. Remmerswaal, 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. Er is divers contact geweest met bestuur van Stichting YMCA Vermogensbeheer en is het ledencongres georganiseerd. Aan de orde kwamen onder meer de volgende agendapunten:

- Het jaarverslag en jaarrekening over 2023;
- 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, jaarplan 2024;
- Financiën, waaronder jaarcijfers 2023 en begroting 2024;
- Organisatieontwikkeling, waaronder relatie met Overijssel en projecten
- Nieuws uit de brede familie van de YMCA, waaronder lampeercentrum Leusden.

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

Naam	Hoofd- en nevenfuncties	Bezoldigd?
De heer W. Willems	Directeur Digitalisering Facilicom Nevenfuncties: Penningmeester Future City Foundation Bestuurslid Stichting YMCA Vermogensbeheer Adviseur Scouting Marca Appoldro Vrijwilliger Drakenbotenfestival Vrijwilliger Scouting Dreumel <i>Binnen YMCA: Communicatie, Ieder Kind op Vakantie</i>	Ja Ja 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 <i>Binnen YMCA: Duurzaamheid, Internationalisering</i>	Ja Nee
De heer A. van den Herik	Zelfstandig ondernemer bij Quadraet (Projectontwikkeling arbeidsmarkt, onderwijs en inclusie) Nevenfuncties: Commissielid bij Waterschap Rivierenland Bestuurslid Vrienden van Hospice De Cirkel Bestuurder Stichting YMCA Vermogensbeheer	Ja Ja Nee Nee

	<i>Binnen YMCA: financiën, fondsenwerving</i>	
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 <i>Binnen YMCA: leder kind op vakantie, wet- en regelgeving</i>	Ja Nee Nee Nee Nee
Mevrouw V.R. Pronk	Vaktherapeut bij Parnassia CIB Nevenfuncties: 2 ^e penningmeester YMCA Scheveningen Vrijwilliger Podium aan Zee <i>Binnen YMCA: HR, trainingen, lokaal</i>	Ja Nee Nee
De heer R. Remmerswaal	Projectlead Net-Zero Nationale Nederlanden Nevenfuncties: Vrijwilliger Activist Lab Oxfam Novib <i>Binnen YMCA: internationalisering, fondsenwerving, duurzaamheid</i>	Ja Nee
De heer M.J. Ouwejan	Consultant Digitale Transformatie bij MvR Consulting Eigenaar IGNITE fitness & personal training Nevenfuncties: Auteur Tracesofwar.nl Penningmeester bij Stichting Hof van Welbevinden <i>Binnen YMCA: lokaal, digitalisering</i>	Ja Ja 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: [salaristabellen-cao-sociaalwerk-2023-2025-0707023.pdf](https://www.sociaalwerk-werkt.nl/salaristabellen-cao-sociaalwerk-2023-2025-0707023.pdf) (sociaalwerk-werkt.nl))

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 440 punten.

De bezoldiging is als volgt opgebouwd:

Dienstverband	Onbepaald	
	32 uur	
	88.88%	
	1/1-31/12	
Bruto loon (inclusief 13 ^e maand)	83.192	
Vakantiegeld	5.983	
Overige onkosten	4.051	
		<u>93.226</u>
Kosten werkgeverspremies	11.178	
Pensioenlasten	9.784	
Overige kosten werkgever	4.181	
		<u>25.142</u>
Totale lasten werkgever		<u>118.368</u>

De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding van €500,-

In 2023 hebben de volgende personen een vergoeding gekregen:

Voorzitter Wim Willems	1/1-31/12	€500
Vicevoorzitter Michelle Meier Mattern	1/1-31/12	€500
Penningmeester Arie van den Herik	1/1-31/12	€500
Lid Valerie Pronk	1/1-31/12	€500
Lid Wybren Vlietstra	1/1-31/12	€500
Lid Matthias Ouwejan	1/1-31/12	€500
Lid Robin Remmerswaal	21/10-31/12	€250
<i>Totaal</i>		€3250,-

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 sociale 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 2024 een vervolg geven aan de uitgezette koers van het nieuwe meerjarenbeleidsplan.

Begroting voor boekjaar 2024

De begroting voor boekjaar 2024 is hieronder opgenomen. De begroting is conform de begroting zoals gepresenteerd op de ledenbijeenkomst oktober 2023. De leden hebben hiermee ingestemd.

	Begroting	Realisatie
	2024	2023
	€	
Baten		
Baten van particulieren	14.000	28.146
Baten van bedrijven	160.000	106.331
Baten van loterijorganisaties	-	62
Baten van subsidies van overheden	47.500	36.003
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	317.261	316.311
Baten van andere organisaties zonder winststreven	-	48.921
Som van de geworven baten	538.761	535.773

Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	140.000	121.831
Overige baten	-	3.517
Som van de baten	<u>678.761</u>	<u>661.121</u>
 Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	238.951	265.159
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	231.688	201.165
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	155.427	106.149
Wervingskosten	-	424
Kosten beheer en administratie	100.229	144.470
Som van de lasten	<u>726.296</u>	<u>717.368</u>
 Saldo voor financiële baten en lasten	 -47.535	 -56.247
Saldo financiële baten en lasten	-1.000	-349
 Saldo van baten en lasten	 <u>-48.535</u>	 <u>-56.596</u>

Het begrote verlies over boekjaar 2024 zal voor €21.816 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve Professionalisering YMCA, €5.000 uit de algemene reserve en voor €21.719 uit de continuïteitsreserve.

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

Zeist

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 R.Remmerswaal
Bestuurslid Bestuurslid

JAARREKENING

- Balans per 31 december 2023
- Staat van baten en lasten 2023
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2023

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
Vaste Activa		-	-
Vlottende activa			
Rekening-courant	1	146.180	217.361
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>78.783</u>	<u>36.920</u>
		224.962	254.281
Liquide middelen	3	266.793	270.707
Totaal		<u><u>491.755</u></u>	<u><u>524.988</u></u>
Eigen Vermogen	4		
Algemene reserve		5.000	5.000
Continuïteitsreserve		130.586	151.692
Bestemmingsreserve		39.496	71.473
Bestemmingsfondsen		<u>136.314</u>	<u>139.828</u>
		311.396	367.993
Vreemd Vermogen			
Kortlopende schulden			
Crediteuren		34.680	21.662
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>145.679</u>	<u>135.334</u>
		180.359	156.995
Totaal Passiva		<u><u>491.755</u></u>	<u><u>524.988</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	28.146	14.000	15.600
Baten van bedrijven	106.331	135.000	65.125
Baten van loterijorganisaties	62	0	91
Baten van subsidies van overheden	36.003	75.000	75.674
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	316.311	337.511	272.006
Baten van andere organisaties zonder winststreven	48.921	0	31.177
Som van de geworven baten	535.773	561.511	459.672
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	121.831	130.477	16.625
Overige baten	3.517	0	0
Som van de baten	661.121	691.988	476.297
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
- Elk kind op vakantie	265.159	218.417	68.496
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	201.165	239.668	166.548
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	106.149	132.765	166.266
Wervingskosten	424	0	0
Kosten beheer en administratie	144.470	148.800	64.304
Som van de lasten	717.368	739.650	465.613
Saldo voor financiële baten en lasten	-56.247	-47.662	10.684
Saldo financiële baten en lasten	-349	-1.000	-185
Saldo van baten en lasten	-56.596	-48.662	10.499

3. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

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 2023 is een stevig verlies geleden. Deze wordt opgevangen uit de daarvoor bedoelde bestemmingsfondsen en reserves. Deze zijn toereikend maar het bestuur zal voorstellen maken om de continuïteit niet verder naar beneden te laten gaan. 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 112,0% (2022: 109,2%).

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 (2023: € 16.322) met een maximum (2023: € 128.810) 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 2023

1. Rekening-courant vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stichting YMCA Vermogensbeheer	111.180	217.361
YMCA Management BV	35.000	
	<u>146.180</u>	<u>217.361</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

Nog te ontvangen subsidie	3.500	7.173
Vooruitbetaalde kosten	36.283	23.433
Overige vorderingen en overlopende activa	38.999	6.313
	<u>78.783</u>	<u>36.920</u>

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

3. Liquide middelen

Rabobank	194.133	198.345
ING bank	72.660	72.361
	<u>266.793</u>	<u>270.707</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:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Continuïteitsreserve

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	151.692	150.592
Toevoeging via resultaatbestemming	0	1.100
Aanwending via resultaatbestemming	-21.106	0
Stand per 31 december	130.586	151.692

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Hulp Oost-Europa	0	2.335
Jeugdfonds	32.496	36.581
Professionalisering YMCA	7.000	32.557
	39.496	71.473

Het verloop van de bestemmingsreserve hulp Oost-Europa is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.335	0
Toevoeging via resultaatbestemming	270	2.335
Aanwending via resultaatbestemming	-2.605	0
Stand per 31 december	0	2.335

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:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	36.581	24.424
Toevoeging via resultaatbestemming	10.505	21.124
Aanwending via resultaatbestemming	-14.590	-8.967
Stand per 31 december	32.496	36.581

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:

	2023	2022	
Stand per 1 januari	32.557		37.651
Toevoeging via resultaatbestemming	0		0
Aanwending via resultaatbestemming	-25.557		-5.094
Stand per 31 december	7.000		32.557

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

	31-12-2023	31-12-2022	
	€	€	
Noodhulp	15.000		15.000
Vluchtelingen	10.526		10.170
GWF	110.788		114.658
	136.314		139.828

Het verloop van het bestemmingsfonds noodhulp is als volgt:

	2023	2022	
	€	€	
Stand per 1 januari	15.000		15.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0		5.000
Aanwending via resultaatbestemming	0		-5.000
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 herbestemd na instemming van de leden.

Het verloop van het bestemmingsfonds vluchtelingen is als volgt:

	2023	2022	
	€	€	
Stand per 1 januari	10.170		9.703
Toevoeging via resultaatbestemming	635		680
Aanwending via resultaatbestemming	-278		-214
Stand per 31 december	10.526		10.170

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:

	2023	2022
Stand per 1 januari	114.658	115.125
Toevoeging via resultaatbestemming		
Aanwending via resultaatbestemming	-3.870	-467
Stand per 31 december	110.788	114.658

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 negatieve saldo van baten en lasten over 2022 a €56.596 overeenkomstig de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten 2023 te verwerken. Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

De ledenvergadering heeft d.d. 24 juni 2023 ingestemd met de resultaatbestemming van het saldo van baten en lasten over 2022.

3. Crediteuren

Onder de crediteuren is een bedrag van €34.680,42 opgenomen.

4. Overige schulden en overlopende passiva

	2023	2022
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+ ESYL	0	3.944
Vooruit ontvangen subsidie Teamwork	1.578	1.100
Vooruit ontvangen subsidie AJB	24.468	32.909
Vooruit ontvangen subsidie MIYO	228	8.543
Vooruit ontvangen subsidie Train de trainer	1.800	0
Voortuit ontvangen subsidie ESC	26.694	0
Geoormerkte actierekening solidariteit	18.063	18.063
Af te dragen pensioenpremie	12.403	10.219
Reservering loopbaanbudget	5.263	2.843
Reservering vitaliteitsbudget	2.394	2.394
Reservering vakantiegeld	10.728	7.071
Te betalen loonheffing en sociale lasten	19.304	13.226
Te betalen NOW gelden	0	11.754
Te betalen overige kosten	22.757	23.266
	145.679	135.334

De vereniging kende in 2023 de volgende subsidies:

1. Alleen Jij Bepaalt wie je bent (AJB) €35.725 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid.
2. Measuring Impact Youth Organizations (MIYO) €21.115 via Erasmus+

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 2023

Baten

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

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begrote baten zijn:

- Hogere baten van particulieren
- aten van bedrijven
- Minder subsidies uitgaven
- Meer baten van organisaties zonder winststreven

Lasten

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

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

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

	Besteed aan doelstellingen			Wervings- kosten	Kosten		Totaal 2023	Begroot 2023
	A	B	C		beheer en adm.			
	€	€	€		€	€		
Subsidies	5.532	25.053	37.921	-		68.506	75.000	
Afdrachten aan YMCA	-	41	22.846	-		22.888	22.300	
Aankopen en werving	-	-	-	-	-	-	-	
Uitbesteed werk	350	-	-	48	30.767	31.165	15.000	
Communicatiekosten	443	-	-	353	5.811	6.607	15.000	
Personeelskosten	162.752	130.404	33.300	-	57.649	384.105	328.800	
Huisvestingskosten		-	-	-	9.500	9.500	9.500	
Kantoor- en algemene kosten	96.083	45.667	12.081	23	42.044	195.898	274.050	
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	
	<u>265.159</u>	<u>201.165</u>	<u>106.148</u>	<u>424</u>	<u>145.771</u>	<u>718.668</u>	<u>739.650</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 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.

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 hoger doordat is ingezet op een andere profilering en positionering.

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

De kantoor- en algemene kosten zijn hoger door meer kosten internationaal werk, commissies en werkgroepen en meer reis en verblijfskosten. Grotendeels een gevolg van overnemen activiteiten Y Camps en door meer personeel.

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.

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	239.646	161.473
Sociale lasten	41.593	24.398
Pensioenlasten	23.432	18.325
Kosten in/uitgeleend personeel	56.739	12.271
Overige personeelskosten	22.695	23.527
	<u>384.105</u>	<u>239.993</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar waren 6 werknemers in dienst van de vereniging (gemiddelde over 2023 is 4,15 FTE). Dit is meer dan 2022 (3,75FTE) en heeft te maken met het aannemen van een beroepskracht voor de regio Rijnmond, communicatie en een kleine tijdelijke verhoging inzet medewerker Y Camps.

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 € 3.250

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 € 118.368 (2022: €109.738). Dit is een gevolg van de salarisstijging vanuit de CAO Sociaal Werk van 7% per 1 juli 2023.

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 € 424. In een percentage van de geworven baten bedragen de wervingskosten 0,1%.

Kantoor- en algemene kosten

	2023	2022
	€	€
Vrijwilligerskosten/Drukwerk/folders/website	6.607	4.715
Kostprijs verkopen	82.448	-
Campagnes en solidariteit	10.044	30.536
Overige organisatie en kantoorkosten	96.799	66.209
	<u>195.898</u>	<u>101.461</u>

Saldo financiële baten en lasten

	2023	2022
Rentelasten (bankkosten)	-1.300	-946
Rentebaten (R/C)	951	1.124
Rentekosten	-	-364
	<u>-349</u>	<u>-185</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 2023 € 22.846.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zeist

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 R.Remmerswaal
Bestuurslid 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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het saldo van baten en lasten over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 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 gereede 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 gereede 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, 17 juni 2024
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Bart Gulicher



B.A.S.A. Gulicher RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 B.G.