

Jaarverslag 2019



Vereniging YMCA-Nederland

INHOUDSOPGAVE

Bestuur verslag	3
Jaarrekening	13
Balans per 31 december 2019	14
Staat van baten en lasten 2019	15
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	16
Overige gegevens	28

BESTUURSVERSLAG

Doelstelling, missie en visie

Statutaire doelstellingen

Het doel van Vereniging YMCA-Nederland 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. Elk kind op vakantie;
- B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving; en,
- C. Wereldburgerschap om grenzen te verleggen.

Missie

YMCA is de afkorting van Young Men's Christian Association. Het is een wereldwijde organisatie waarbij iedereen welkom is, ongeacht afkomst, achtergrond of levensovertuiging.

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

Visie

YMCA denkt vanuit de rode driehoek, die staat voor lichaam, verstand en geest. Hierbij gaan wij uit van de normen en waarden die aan het evangelie zijn ontleend. YMCA staat voor transparantie en wil met iedereen in gesprek gaan over wat hem of haar beweegt. Als je maar in beweging komt, als je maar aanpakt. Hiermee willen wij jongeren steun bieden en stimuleren tot persoonlijke ontwikkeling.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De vereniging onderkent op financieel vlak als risico de afhankelijkheid van de vaste bijdrage van de Stichting YMCA Vermogensbeheer alsmede ook 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 zijn opbrengsten. Tegenover deze afhankelijkheid voor de opbrengsten staan vaste verplichtingen jegens onze personeelsleden alsmede contributieverplichtingen voor YMCA Europa en de World YMCA.

Daarnaast is het jeugdwerk één van de belangrijkste activiteiten voor ons als vereniging waarbij wij constateren dat er meer behoefte is aan middelen dan dat er beschikbaar is en dat de overheid de verantwoordelijkheid veelal bij de maatschappij neerlegt en geen financiële bijdragen doet.

Om de ambitie toch te realiseren vraagt de YMCA projectsubsidies aan. Een risico hiervan is dat de organisatie scherp moet blijven of het projectdoel in het verlengde van de YMCA doelen en speerpunten is. Daarnaast 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 en geen organisatie wordt die 'follow the money' hanteert en daarmee van haar eigen doelstellingen kan weggeraken.

In 2019 is daarom een eerste stap gezet met het verkennen van de inzet van een (externe) fondsenwerver, welke in 2020 van start moet gaan. Op deze wijze wil de YMCA een betere bekendheid genereren bij fondsen en hierdoor meer inkomsten verwerven ten einde minder

afhankelijk te zijn van de huidige vaste gift van de SVB. Ook zal parallel hieraan worden geïnvesteerd op de externe communicatie. De YMCA staat aan het begin van fondsenwerving en kan derhalve voor 2019 nog geen resultaten laten zien hierin.

Op de benoemde communicatie is ingezet op een meer heldere profilering. De genoemde speerpunten vanuit het meerjarenbeleidsplan zijn nodig, omdat de naam YMCA binnen de samenleving wel bekend is, maar niet herkend wordt voor het werk wat zij doet. Dit is een risico omdat de impact die de YMCA realiseert niet altijd door de publieke en private financiers wordt herkend als YMCA werk. Een duidelijkere profilering en een goede naamsbekendheid is nodig om bij de grotere fondsen (structureel) in beeld te komen en te blijven. Een goede stap in 2019 was hierbij dat de YMCA erkend is als goed doel en hiermee het CBF keurmerk mag hanteren.

Dit alles is geredeneerd vanuit een groei scenario om nog meer impact in de samenleving te bereiken. In het geval dat op langere termijn meerdere subsidies en projecten niet worden binnen gehaald zal de YMCA andere keuzes moeten maken. Dan zal er geen sprake zijn van groei, maar consolidatie of krimp. Een geluk voor de YMCA is dat de vaste basis vanuit de SVB stabiel en zeker is. In de afgelopen jaren is getracht om enkel de vaste lasten binnen deze vaste bijdrage te krijgen. Daartoe zijn flinke stappen gezet in lagere kosten en verplichtingen. Het nadeel van enkel deze vaste bijdrage hebben is dat het lastig begroten is voor de toekomst.

Een ander, minder financieel, risico ligt in de manier waarop de statuten van de YMCA door andere worden gelezen. Diverse fondsen geven aan de YMCA op basis van deze statuten te zien als evangeliserende beweging die enkel activiteiten doet voor de eigen achterban. De beschreven missie lijkt dan voor hen niet meer van belang, waardoor het voorkomt dat de YMCA de aangevraagde bijdrage niet verkrijgt. Door in de juiste netwerkgroepen te participeren, goed uit te leggen wat de YMCA doet en middels de communicatiestrategie een duidelijke 'corporate story' neer te zetten wil de YMCA dit beeld graag veranderen.

Doelrealisatie

Het jaar 2019 is het jaar geweest waarin vanuit het meerjarenbeleidplan 2019-2022 stappen zijn gezet op het vlak van de ledenstructuur en het YMCA-label. Deze stappen hebben er toe geleid dat op het Ledencongres van november 2019 er een statutenwijziging en wijziging huishoudelijk reglement door de leden is goedgekeurd. Deze stappen passen bij de verbetering van de onderlinge binding en dat de YMCA meer als één geheel naar buiten kan treden.

Andere ontwikkelingen die er in 2019 zijn geweest is de start van de aan de vereniging gelieerde Stichting Y-Camps. Deze ideële kampen zijn op deze wijze weer dichterbij de vereniging gepositioneerd. Daarnaast zijn er de gesprekken over het jeugdwerk geïntensiveerd met het bestuur van YMCA Noord-Oost om in 2020 stappen te zetten om in 2021 het als één organisatie in te gaan richten.

Deze meer interne ontwikkelingen hebben uiteindelijk, tezamen met de drie speerpunten (Elk kind op vakantie; Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving; Wereldburgerschap door grenzen te verleggen) ervoor gezorgd dat er een duidelijkere focus voor de totale organisatie is. 'Minder is meer' is hierbij de gedachte, en kan de YMCA met deze duidelijkere focus meer impact hebben in de samenleving en meer jongeren bereiken.

Elk kind op vakantie / Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving

Mede als gevolg van een heldere focus heeft de YMCA in 2019 twee grotere subsidies ontvangen. De subsidie Kind in Kracht via het Ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft de vereniging in staat gesteld 239 kinderen mee te laten doen met diverse activiteiten, die dat anders niet hadden gekund omdat zij opgroeien op of onder de armoedegrens. De subsidie voor de Maatschappelijke Diensttijd via het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (uitgevoerd door ZonMW) heeft de vereniging in staat gesteld meer jongeren in aanraking te laten komen met voor de maatschappij relevante zaken, wat ook heeft geleid tot meer inzet van vrijwilligers na het doen van de Maatschappelijke Diensttijd. En dat is ook de opdracht van de Tweede Kamer geweest: laat meer jongeren kennis maken met de samenleving en geef ze daarin een echte plek, zodat ze zich kunnen ontwikkelen en ontplooiën. De YMCA heeft dat goed gedaan en werd ook regelmatig genoemd door VWS en door de pers.

Wereldburgerschap door grenzen te verleggen

Deels door de Maatschappelijke Diensttijd zijn ruim 50 jongeren met de vereniging naar een evenement in Londen zijn geweest ter ere van het 175 jarig bestaan van de organisatie en zijn er diverse jongeren naar vertegenwoordigende bijeenkomsten in Europa en via uitwisselingen bij andere YMCA's geweest.

De solidariteitsactie in 2019 voor Wit-Rusland is gecontinueerd. Ook heeft YMCA Nederland middels de participatie in een Field Group goed zicht op de vorderingen van het gebouw aldaar. Nederlandse jongeren zijn op bezoek geweest en ook zijn er Wit-Russische jongeren in Nederland op bezoek geweest. Jongeren uit de lokale groepen leren ook van deze uitwisseling door de koppeling van de solidariteitsactie aan de jaarlijkse spelavond.

#ikbenOpen

Dankzij de connecties met YMCA England & Wales is er in 2019 een succesvolle campagne gelanceerd rondom mentale bewustwording onder jongeren. De gedachte hierbij is dat jongeren er meer open over durven zijn. Niet alleen de jongere die te maken heeft met mentale klachten of uitdagingen, maar ook zijn omgeving. De campagne was een groot succes doordat 81 andere (jeugd)organisaties zich aansloten. Op Twitter was het een tijdje nummer 3 in de trending hashtags (#). Vele jongeren deelden de oproep om open te durven zijn.

YMCA Nederland heeft niet de ambitie om een speler te worden binnen het veld van mentale gezondheid, maar wil het wel een rol spelen om jongeren eerder, beter en sneller te kunnen helpen naar de juiste plek. Het type jeugdwerk dat de YMCA realiseert leent zich hier ook goed voor.

Algemeen

Het bestuur heeft de middelen zodanig ingezet dat door de gemaakte keuzes er 12.000 deelnemers zijn geweest in het jeugdwerk en bijna 500 deelnemers in de landelijk georganiseerde kampen.

Het ledenaantal van de vereniging blijft redelijk stabiel (ruim 300 leden). Door de statutenwijzing in november is het weer mogelijk dat lokale groepen rechtstreeks lid worden van YMCA Nederland.

De middelen zijn aangewend voor bijdrage aan de twee jeugdwerkbureau 's en in de internationale activiteiten. Dit past 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; en,
- Alle andere wettige middelen die het doel bevorderen.

Vereniging YMCA-Nederland heeft in juni 2019 het keurmerk verkregen van het Centraal Bureau Fondsenwerving. Daarmee is YMCA Nederland erkend als Goed Doel. Onderdeel van dit keurmerk is dat de jaarrekening minimaal wordt opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C2 "*Kleine fondsenwervende organisaties*" van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine en micro ondernemingen. Het bestuur heeft besloten de jaarrekening volgens Richtlijn RJ 650 "*Fondsenwervende organisaties*" op te stellen, omdat de kans aanwezig is dat door het verkrijgen van subsidies, fondsen en giften en de mogelijke ontwikkeling van het samengaan met jeugdwerk, de financiële grens van Richtlijn C2 snel bereikt is.

Door het verkrijgen van dit keurmerk wil de vereniging meer impact genereren in de samenleving en de jongeren. Het jaar 2019 is een overgangsjaar geweest en past bij de wens van het bestuur om goed inzichtelijk de financiën aan te laten sluiten bij de doelstellingen.

Financieel beleid en financiële resultaten

Financieel beleid

Het bestuur heeft 5 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 de afgelopen jaren is streng gekeken naar de uitgaven en zijn daarin ook keuzes gemaakt. Waar efficiënter en zuiniger kon worden gewerkt is dat gedaan. Alle 'basisuitgaven' moeten in principe worden gedekt met de structurele gift van de SVB.

Daarentegen heeft de YMCA wel meer ambitie. Om deze ambitie 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, en bedrijven en fondsen zijn ook een optie.

Om dit te kunnen realiseren is de communicatiestrategie met de drie eerder benoemde speerpunten actief. Het erkend zijn als goed doel helpt hierbij en de volgende stap is om bij een groter publiek ons goede doel over het voetlicht te brengen. De verwachting is dat meer mensen de YMCA zullen herkennen voor het werk wat zij doet en dat daardoor er ook meer mensen daar geld voor over hebben.

Voor lokale projecten ondersteunt de YMCA de lokale groepen om deze aanvragen te doen. En als koepelorganisatie is YMCA Nederland ook bezig met het verkrijgen van gelden voor grotere en langlopende projecten. Voor het bestuur is het belangrijk dat deze projecten passen binnen de speerpunten en hier aan kunnen worden toegerekend. In 2018 is hiermee een start gemaakt en in 2019 is deze omslag gemaakt.

Resultaten zijn er middels de verkregen subsidies en de eerste giften en donaties van particulieren en bedrijven. Vaak zijn deze giften vrij in besteding, en soms ook worden deze gelabeld aan één van de bestemmingsfondsen gegeven.

Het fondsenwerven is voor de YMCA vrij klein en redelijk nieuw. De onderliggende vraag 'waarop vraag je fondsen geld' is middels de speerpunten steeds duidelijker. De vereniging staat nu voor de uitdaging om de grotere fondsen te overtuigen om het werk van de YMCA te ondersteunen. Deze andere expertise zal in eerste instantie extern worden belegd, met het idee in de toekomst dit ook echt in de organisatie te krijgen.

Reserves en fondsen

De YMCA kent een aantal bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Zo zijn er al lang lopende fondsen gericht op noodhulp en vluchtelingen en het 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 is sinds 2018 als fonds binnen de vereniging en heeft in 2019 een nieuwe koers gekregen met als verwachting dat dit fonds in 2020 gebruikt zal worden.

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

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

De bestemmingsreserve Nieuw Beleid heeft ervoor gezorgd dat er intern een aantal zaken gerealiseerd konden worden die benoemd waren in het meerjarenbeleidsplan.

Analyse en toelichting

In 2019 kent de realisatie een aantal afwijkingen. Zo heeft de YMCA een aantal incidentele giften mogen ontvangen, gelabeld en niet gelabeld.

Opvallende niet gelabelde baten zijn: een hoge gift van de YMCA Management BV en een ontvangen legaat. Gelabelde baten komen van een bedrijf en via een samenwerking tussen de World YMCA en een commerciële partij. Deze baten zijn toegewezen aan het Jeugdfonds. Het bestuur heeft besloten het legaat toe te voegen aan het Jeugdfonds.

Het bestuur heeft verder besloten om de continuïteitsreserve volgens de uitgangspunten die daarbij horen op de hogen, zodat ook daadwerkelijk de continuïteit is gewaarborgd.

Financiële resultaten

De financiële resultaten over het boekjaar 2019 zijn als volgt:

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €
Baten		
Baten van particulieren	61.009	30.000
Baten van bedrijven	1.000	1.000
Baten van loterijorganisaties	289	0
Baten van subsidies van overheden	149.650	237.218
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	341.818	234.334
Baten van andere organisaties zonderwinststreven	250	0
Som van de geworven baten	554.016	502.552
 Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	778	0
Overige baten	6	0
Som van de baten	554.800	502.552
 Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	122.426	164.542
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	198.946	164.542
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	129.268	164.542
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	37.241	54.000
Som van de lasten	487.881	547.626
 Saldo voor financiële baten en lasten	66.919	-45.074
Saldo financiële baten en lasten	-628	-1.000
 Saldo van baten en lasten	66.291	-46.074

Over 2019 zijn kengetallen voor bestedingen aan doelstellingen als volgt:

	2019 %
Besteed aan doelstellingen in % van de baten	81,3
Besteed aan doelstellingen in % van de lasten	92,4

Het percentage besteed aan doelstellingen in % van de baten is lager begroot omdat eind 2019 een legaat ontvangen is. Dit saldo is opgenomen in een bestemmingsreserve.

Het bestuur is van mening dat van de baten 60% is aan te merken als eenmalige baten en 40% als jaarlijks terugkerende baten. In de baten van particulieren is over 2019 een grote eenmalige bate uit nalatenschappen verantwoord. De baten van particulieren zijn als volgt nader te specificeren:

	2019	2018
	€	€
Collecten	250	545
Nalatenschappen	36.191	0
Contributies	6.881	9.586
Donaties en giften	1.792	1.964
Eigen loterijen en prijsvragen	0	0
Overige baten van particulieren	15.895	3.543
	<u>61.009</u>	<u>15.638</u>

De gerealiseerde verhouding tussen de lasten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten van beheer en administratie voor boekjaar 2019 is ten opzichte van de gewenste verhouding als volgt weer te geven:

	Realisatie	Gewenst
	%	%
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	25,1	30,0
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	40,7	30,0
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	26,5	30,0
Wervingskosten	0,0	0,0
Kosten beheer en administratie	7,7	10,0
	<u>100,00</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 gewenste verhouding wordt veroorzaakt door de bijdrage van €50.000 aan het Jeugdwerk en de meeste projecturen vanuit de Maatschappelijke Diensttijd hieraan. Het lokale Jeugdwerk werkt het meest aan het speerpunt Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving.

Governance

Bestuur

De samenstelling van het bestuur op 31 december 2019 is als volgt:

- Mevrouw Dr.ir. I.A. Kuling, voorzitter;
- Mevrouw M. Barenbrug, vicevoorzitter;
- De heer A. van den Herik, penningmeester;
- De heer W.A.G. Vlietstra, lid; en,
- Mevrouw H. Wiegeraad, lid.

In het verslagjaar is er zes 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 jaarlijkse ledencongres georganiseerd. Aan de orde kwamen onder meer de volgende agendapunten:

- Het jaarverslag en jaarrekening over 2018;
- Ontwikkelingen op het gebied van kinderen met een hulpvraag;
- Ontwikkelingen op het gebied van lokaal jeugdwerk;
- Ontwikkelingen op het gebied van internationalisering;

- Ontwikkelingen op het gebied van leiderschap;
- Meerjarenbeleidsplan;
- Begroting 2020; en,
- 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?
Mevrouw Dr.ir. I.A. Kuling	Assistent Professor Haptics and Soft Robotics & Control – Universiteit Eindhoven Nevenfuncties: - vrijwilliger Stichting Buitendoor	Ja Nee
Mevrouw M. Barenbrug	Docent Biologie en Examensecretaris CSE Zwolle Nevenfuncties: Geen	Ja
De heer A. van den Herik	-Zelfstandig ondernemer bij Quadaet Projectontwikkeling arbeidsmarkt, onderwijs en inclusie Nevenfuncties: - burgerlid Commissie Watersysteem bij Waterschap Rivierenland	Ja Nee
De heer W.A.G. Vlietstra	International Service Manager bij XiltriX Nevenfuncties: - Volunteer Manager bij Paaspop Schijndel...	Ja Nee
Mevrouw H. Wiegeraad	Oecumenisch Coach en kerkelijk Jeugdwerker Nevenfuncties: Geen	Ja

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; en,
- De heer M. Rodenburg.

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 Welzijn. De functie van AS is ingeschaald in schaal 13 (https://www.sociaalwerkwerkt.nl/sites/fcb_sociaalwerk/files/salaristabellen_caosociaalwerkmd20172019definitief.pdf)

De bezoldiging is als volgt opgebouwd:

Dienstverband	Onbepaald	
	32 uur	
	88.88%	
	1/1-31/12	
Bruto loon (inclusief 13 ^e maand)	71.544	
Vakantiegeld	5.060	
Overige onkosten	3.306	
		79.910
Kosten werkgeverspremies	10.520	
Pensioenlasten	8.136	
Overige kosten werkgever	1.421	
		20.077
Totale lasten werkgever		99.987

De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding van €500,-

In 2019 hebben de volgende personen een vergoeding gekregen:

Voorzitter Irene Kuling	1/1-31/12	€500
Vicevoorzitter Mieke Barenbrug	1/1-31/12	€500
Penningmeester Jelle Smit	1/1-24/6	€250
Penningmeester Arie van den Herik	24/6-31/12	€250
Lid Mieke Wiegeraad	1/1-31/12	€500
Lid Wybren Vlietstra	24/6-31/12	€250
Lid Miriam Bierhaus	1/1-24/6	€250
<i>Totaal</i>		€2500,-

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, de 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 en wordt het op die manier 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 2020 een vervolg geven aan de uitgezette koers in het meerjarenbeleidsplan. Er zal een verandering komen op fondsenwerving en op de marketing & communicatie. Daartoe is ruimte gemaakt in de begroting om daarop te investeren. Het YMCA label is ingevoerd, wat aangeeft hoe de YMCA graag gezien wil worden en in relatie met de lokale groepen zichtbaar wil zijn. De drie speerpunten zijn hierin leidend, en in 2020 komt het erop aan daar ook echt een vervolg aan te geven. Onderliggend zal er geïnvesteerd worden op een CRM systeem wat past bij de wensen en ook bij de fondsenwerving.

De YMCA zal meer bekendheid gaan genereren bij de grotere fondsen. Dat is een kwestie van de lange termijn, maar door de duidelijkere profilering is dit mogelijk maar vraagt het ook tijd, aandacht en middelen hiertoe.

Begroting voor boekjaar 2020

De begroting voor boekjaar 2020 is hieronder opgenomen. De begroting is conform de begroting zoals gepresenteerd op de ledenbijeenkomst november 2019.

	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten		
Baten van particulieren	14.000	61.009
Baten van bedrijven	0	1.000
Baten van loterijorganisaties	0	289
Baten van subsidies van overheden	45.979	149.650
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	283.722	341.818
Baten van andere organisaties zonder winststreven	0	250
Som van de geworven baten	343.701	554.016
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	0	778
Overige baten	0	6
Som van de baten	343.701	550.800

Lasten

Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	111.412	122.426
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	111.412	198.946
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	111.412	129.268
Wervingskosten	10.000	0
Kosten beheer en administratie	24.000	37.241
Som van de lasten	368.236	487.881
Saldo voor financiële baten en lasten	-24.535	66.919
Saldo financiële baten en lasten	-1.000	-628
Saldo van baten en lasten	-25.535	66.291

Het begrote verlies over boekjaar 2020 zal voor € 11.109 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve nieuw beleid. Het resterende saldo zal ten laste van het eigen vermogen komen.

Impact van het coronavirus COVID-19 op de vereniging

De impact van COVID-19 op de vereniging is zowel materieel als immaterieel. De jaarlijkse bijdrage van de SVB zal niet veranderen, maar de verwachting is dat dit jaar minder giften zullen worden ontvangen. Een bijstelling op de begroting is derhalve gevraagd en het bestuur heeft in haar vergadering van 7 april 2020 hiertoe al besluiten genomen door enkele reserves extra aan te spreken, bepaalde zaken niet door te laten gaan en tegelijk de ambitie niet los te laten.

Tegelijk heeft YMCA Nederland als koepelorganisatie een rol ter vervullen voor de lokale groepen en de gelieerde kamporganisatie. YMCA Nederland kan als landelijke vertegenwoordiger deuren openen om de maatregelen van de overheid te beïnvloeden ten gunste van de kinderen en jongeren in Nederland.

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

Zeist, 5 oktober 2020

Vereniging YMCA-Nederland
namens deze:

Dr.ir. I.A. Kuling
Voorzitter

M. Barenbrug
Vicevoorzitter

A. van den Herik
Penningmeester

H.P. Heuven – Wiegeraad
Bestuurslid

W.A.B. Vlietstra
Bestuurslid

JAARREKENING

- Balans per 31 december 2019
- Staat van baten en lasten 2019
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

Activa

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
Vorderingen					
Rekening-courant vorderingen	1	326.930		269.792	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>21.208</u>		<u>55.582</u>	
			348.138		325.374
Liquide middelen	3		204.721		189.333
Totaal activa			<u>552.859</u>		<u>514.707</u>

Passiva

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
	4				
Algemene reserve		5.000		-1.691	
Continuïteitsreserve		150.592		135.592	
Bestemmingsreserve		88.052		44.280	
Bestemmingsfondsen		<u>133.308</u>		<u>132.481</u>	
			376.952		310.661
Kortlopende schulden					
Crediteuren		26.694		7.272	
Rekening-courant schulden	5	4.132		0	
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>145.081</u>		<u>196.774</u>	
			175.907		204.046
Totaal passiva			<u>552.859</u>		<u>514.707</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Baten van particulieren	61.009	30.000	15.638
Baten van bedrijven	1.000	1.000	0
Baten van loterijorganisaties	289	0	633
Baten van subsidies van overheden	149.650	237.218	23.937
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	341.818	234.334	382.633
Baten van andere organisaties zonder winststreven	250	0	321
Som van de geworven baten	554.016	502.552	423.162
 Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	778	0	1.865
Overige baten	6	0	36
Som van de baten	554.800	502.552	425.064
 Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
- Elk kind op vakantie	122.426	164.542	75.179
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	198.946	164.542	141.147
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	129.268	164.542	84.019
Wervingskosten	0	0	0
Kosten beheer en administratie	37.241	54.000	11.304
Som van de lasten	487.881	547.626	311.649
 Saldo voor financiële baten en lasten	66.919	-45.074	113.416
Saldo financiële baten en lasten	-628	-1.000	23
 Saldo van baten en lasten	66.291	-46.074	113.438
 Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Algemene reserve	6.691	-14.074	-1.691
- Continuïteitsreserve	15.000	0	0
- Bestemmingsreserve	43.772	-32.000	-4.645
- Bestemmingsfondsen	828	0	119.774
	66.291	-46.074	113.438

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

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.

Stelselwijziging

In het boekjaar heeft een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening. Tot en met 2018 is de jaarrekening opgesteld conform Richtlijn C1 "*Kleine organisaties zonder winststreven*" van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine en micro ondernemingen. Met ingang van 2019 wordt de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "*Fondsenwervende organisaties*". Hiertoe is gekozen omdat de vereniging in 2019 het keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft verkregen en hieraan verbonden de verplichting bestaat om de jaarrekening op te stellen volgens de richtlijnen van fondsenwervende organisaties.

Deze stelselwijziging heeft geen wijzigingen tot gevolg in de grondslagen voor waardering van activa en passiva en de grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten. Daarmee heeft de stelselwijziging eveneens geen effect op het saldo van baten en lasten en het vermogen van de vereniging en is geen aanpassing van de vergelijkende cijfers 2018 noodzakelijk.

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 2019 een (actuele) dekkingsgraad van 99,2% (2018: 101,3%).

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 franchise (2019: € 12.426) met een maximum (2019: € 107.593) en rekening houdende met de deeltijdfactor;
- De verschuldigde beschikbare premie is een percentage van 23,50% van de pensioengevende grondslag; en,
- 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 2019

1. Rekening-courant vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stichting YMCA Vermogensbeheer	320.994	251.659
YMCA Management B.V.	0	28.000
Stichting Y-Camps	3.114	0
YMCA Vakanties B.V.	0	-5.345
Ernst Sillem Hoeve B.V.	0	-7
YMCA Zuid-Holland	2.822	-4.515
	<u>326.930</u>	<u>269.792</u>

Omtrent zekerheden, aflossingen en rente zijn geen afspraken gemaakt.

2. Overige vorderingen en overlopende activa

YMCA 175	0	46.954
Vooruitbetaalde pensioenpremie	0	1.857
Overige vooruitbetaalde bedragen	21.208	6.771
	<u>21.208</u>	<u>55.582</u>

De vordering YMCA 175 betreft het saldo van het betaalde bedrag voor de 100 early bird tickets voor het YMCA 175-jaar evenement augustus 2019 in London. Stichting YMCA Vermogensbeheer staat garant voor de kosten voor de niet verkochte early bird tickets.

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

3. Liquide middelen

Bank	130.959	116.562
Giro	73.761	72.771
	<u>204.721</u>	<u>189.333</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:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-1.691	0
Toevoeging via resultaatbestemming	6.691	-1.691
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-1.691</u>

Continuïteitsreserve

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	135.592	135.592
Toevoeging via resultaatbestemming	15.000	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	150.592	135.592

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 € 150.592. 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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nieuw beleid	12.825	43.584
International Comité	0	0
YMCA 175	0	696
Jeugdfonds	45.697	0
Professionalisering YMCA	29.530	0
	88.052	44.280

Het verloop van de bestemmingsreserve nieuw beleid is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	43.584	45.925
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	-30.759	-2.341
Stand per 31 december	12.852	43.584

De bestemmingsreserve nieuw beleid is ter dekking van de lasten voor het ontwikkelen en implementeren van nieuw beleid.

Het verloop van de bestemmingsreserve international committee is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	0	3.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	-3.000
Stand per 31 december	0	0

De bestemmingsreserve internationaal comité is ter dekking van de (incidentele) hogere lasten die de internationaal comité heeft voor de uitvoering van haar taken.

Het verloop van de bestemmingsreserve YMCA 175 is als volgt:

Stand per 1 januari	696	0
Toevoeging via resultaatbestemming	0	696
Aanwending via resultaatbestemming	-696	0
Stand per 31 december	0	696

De bestemmingsreserve YMCA 175 is ter dekking van lasten voor het evenement YMCA 175.

Het verloop van de bestemmingsreserve jeugdfonds is als volgt:

Stand per 1 januari	0	0
Toevoeging via resultaatbestemming	45.697	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	45.697	0

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. Tot het vormen van de bestemmingsreserve is besloten in de bestuursvergadering d.d. 11 december 2019. Naar verwachting zullen de middelen in 2020 en 2021 worden aangewend.

Het verloop van de bestemmingsreserve professionalisering YMCA is als volgt:

Stand per 1 januari	0	0
Toevoeging via resultaatbestemming	29.530	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	29.530	0

De bestemmingsreserve professionalisering YMCA is ter dekking van de verdergaande professionalisering van de YMCA passend bij de plannen uit het meerjarenbeleidsplan. Investering op marketing & communicatie, fondsenwerving en een nieuw CRM systeem zijn enkele voorbeelden hiervan. Tot het vormen van de bestemmingsreserve is besloten in de bestuursvergadering d.d. 11 december 2019. Naar verwachting zullen de middelen in 2020 worden aangewend.

Bestemmingsfondsen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Noodhulp	10.173	10.173
Vluchtelingen	6.235	5.407
GWF	116.900	116.900
	133.308	132.480

Het verloop van het bestemmingsfonds noodhulp is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	10.173	10.614
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	441
Stand per 31 december	10.173	10.173

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:

Stand per 1 januari	5.407	4.555
Toevoeging via resultaatbestemming	828	852
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	6.235	5.407

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 her bestemd.

Het verloop van het bestemmingsfonds GWF is als volgt:

Stand per 1 januari	116.900	0
Toevoeging via resultaatbestemming	0	116.900
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	116.900	116.900

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 2019 ad € 66.219 overeenkomstig de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten 2019 te verwerken. Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

De ledenvergadering heeft d.d. 22 juni 2019 ingestemd met de resultaatbestemming van het saldo van baten en lasten over 2018.

5. Rekening-courant vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
YMCA Noord-Oost	4.132	0
	<u>4.132</u>	<u>0</u>

Omtrent zekerheden, aflossingen en rente zijn geen afspraken gemaakt.

6. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+	20.850	0
Vooruit ontvangen subsidie Kind in Kracht	17.418	15.601
Vooruit ontvangen subsidie Maatschappelijke Diensttijd	51.030	102.824
Vluchtelingenacties	2.000	2.000
Geormerkte actierekening solidariteit	18.149	23.741
Reservering loopbaanbudget	3.565	2.126
Reservering vitaliteitsbudget	1.637	800
Reservering vakantiegeld	4.560	4.169
Te betalen loonheffing en sociale lasten	6.235	6.407
Te betalen overige kosten	19.637	39.106
	<u>145.081</u>	<u>196.774</u>

De vereniging kende in 2019 de volgende subsidies:

1. Erasmus+ €20.850 vooruitbetaalde subsidie door Nederlands Jeugd Instituut (NJI).
2. Kind in Kracht (vanuit de overheid). Dit project is in 2019 afgerond. Het teveel ontvangen bedrag van € 17.418 op het totaal van € 71.225 zal in 2020 bij de afhandeling van de subsidie worden teruggestort.
3. Maatschappelijke Diensttijd (vanuit de overheid) kent een totaalbedrag van € 231.315. In 2019 is een bedrag van € 118.568 gerealiseerd. De reeds ontvangen en nog niet bestede middelen zijn als vooruit ontvangen bedrag op de balans gepresenteerd.

Gezien de looptijd van de subsidies heeft er nog geen afrekening plaatsgevonden/ is er nog geen afrekening door de vereniging ingediend.

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 2019

Baten

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

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begrote baten zijn:

- De YMCA heeft een rante gift ontvangen van YMCA Management B.V. Tevens is een legaat ontvangen;
- Voor YMCA 175 is gebruik gemaakt van de afgegeven garantstelling door Stichting YMCA Vermogensbeheer als gevolg van het minder verkopen van kaarten; en,
- Betreffende de subsidies geldt dat deze in de begroting in zijn volledigheid zijn toegeschreven aan boekjaar 2019 terwijl een flink deel pas in 2020 wordt ontvangen en aangewend. Tevens is een verwachte subsidie niet toegekend.

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 op vakantie;
- B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving; en,
- C. Wereldburgerschap om grenzen te verleggen.

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

	Besteed aan doelstellingen			Wervings-	Kosten	Totaal	Begroot
	A	B	C	kosten	beheer en adm.	2019	2019
	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies	51.906	76.571	11.738	0	9.435	149.650	237.218
Afdrachten aan YMCA	0	50.000	43.977	0	0	75.030	87.530
Aankopen en werving	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk	2.551	2.551	2.551	0	13.555	21.208	15.000
Communicatiekosten	2.058	2.059	2.058	0	0	6.175	11.000
Personeelskosten	40.958	40.958	40.958	0	7.500	130.374	125.000
Huisvestingskosten	0	0	0	0	3.750	3.750	3.450
Kantoor- en algemene kosten	24.953	26.807	27.986	0	3.629	83.375	68.428
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
	122.426	198.946	129.268	0	37.869	487.881	547.626

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 Kind in Kracht (Ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid) en Maatschappelijke Diensttijd (Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport). Via Kind in Kracht konden 239 kinderen extra meedoen met zomerkampen (doelstelling A), reguliere activiteiten van lokale verenigingen (doelstelling B) en mee naar het event in Londen ter ere van het 175 jarig bestaan van de YMCA (doelstelling C). Het verschil met de begroting komt doordat de totale ontvangen gelden voor een deel bij 2020 horen.

De afdrachten aan YMCA betreffen de bijdrage aan het jeugdwerk. Deze is €12.500 lager dan begroot in verband met de niet nodige garantstelling die YMCA Nederland hiervoor had gereserveerd. 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 uitbesteede werk betreft de advieskosten en kosten accountant en notaris. Deze kosten zijn hoger in verband met de aanpassing van statuten en huishoudelijk reglement en de stelselwijziging van het jaarverslag.

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

De personeelskosten zijn hoger doordat de kosten van de financiële organisatie te laag waren begroot.

Huisvestingskosten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van verhoogde huur per. 1 januari 2019.

De kantoor- en algemene kosten zijn hoger door een hoger bedrag voor de solidariteitsactie, hogere organisatiekosten vanwege statutenwijziging, event en de campagne #ikbenopen.

De kosten van beheer en administratie zijn kosten die niet direct aan een speerpunt te koppelen zijn. Deze zijn lager dan begroot door efficiënter werken en waar mogelijk kosten te besparen.

Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	93.689	96.843
Sociale lasten	13.969	14.646
Pensioenlasten	9.556	8.937
Kosten ingeleend personeel	7.500	1.987
Overige personeelskosten	5.660	107
	<u>130.374</u>	<u>122.520</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar waren 2 werknemers in dienst van de vereniging (1,35 FTE). Dit is gelijk aan 2018.

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 € 2.500

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 € 99.987 (2018: €93.974).

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

	2019	2018
	€	€
Vrijwilligerskosten/Drukwerk/folders/website/	12.207	11.353
Campagnes en solidariteit	11.720	3.190
Overige organisatie en kantoorkosten	59.448	16.983
	<u>83.375</u>	<u>31.526</u>

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 international verband bedragen over 2019 € 25.030

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact van het coronavirus COVID-19 op de vereniging

De uitbraak van het coronavirus heeft ook voor de YMCA gevolgen/ Lokale clubs hebben moeten sluiten, zomerkampen staan onder druk en zijn activiteiten uitgesteld. Geplande bijeenkomsten konden geen doorgang hebben en er zijn gemiste inkomsten. De te verwachten giften zullen lager zijn dan verwacht of blijven uit. YMCA Nederland heeft via haar netwerk initiatief genomen om te zorgen dat binnen de maatregelen van de overheid zaken wel doorgang konden hebben en de maatregelen te versoepelen. De financiële gevolgen zijn nog onzeker maar het bestuur heeft bij de uitbraak in haar bestuursvergadering al een wijziging op de begroting toegepast.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zeist, 5 oktober 2020

Vereniging YMCA-Nederland
namens deze:

Dr.ir. I.A. Kuling
Voorzitter

M. Barenbrug
Vicevoorzitter

A. van den Herik
Penningmeester

H.P. Heuven – Wiegeraad
Bestuurslid

W.A.B. Vlietstra
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: de leden en het bestuur van Vereniging YMCA Nederland

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging YMCA Nederland te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging YMCA Nederland per 31 december 2019 en van het saldo van baten en lasten over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Jaarverslaggeving (RJ) 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

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

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

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

Wij zijn onafhankelijk van 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.

BENADRIKKING VAN GEVOLGEN VAN HET CORONAVIRUS COVID-19 VOOR DE ORGANISATIE

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum" in de toelichting van de jaarrekening waarin de gevolgen van het coronavirus COVID-19 voor de organisatie zijn beschreven. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Ref.: J.MI.20267

accon avm controlepraktijk B.V., Oude Bossheweg 5, 5301 LA Zaltbommel
T: 088 44 69 00 7, F: 088 44 69 04 6, www.acconavm.nl

Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van acconavm controlepraktijk b.v. van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09114597 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website <https://acconavm.nl/algemene-voorwaarden/> raadplegen. Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities. Bovengenoemde disclaimer en aansprakelijkheidsbeperking gelden niet alleen voor acconavm controlepraktijk b.v. maar ook voor iedere andere entiteit binnen het Accon avm-netwerk en onze en hun respectieve personeelsleden.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties' vereist is.

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 het Nederlands recht en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties'.

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 'Fondsenwervende organisaties'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zaltbommel, 5 oktober 2020
accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

Origineel is getekend door: B.A.S.A. Gulicher RA



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2019 VAN VERENIGING YMCA NEDERLAND

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

DE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE ACCOUNTANT VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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 evalueren van de toelichting over gebeurtenissen na balansdatum met betrekking tot de gevolgen van het coronavirus COVID-19 voor de onderneming. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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