

Jaarverslag 2020



Vereniging YMCA-Nederland

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	14
Balans per 31 december 2020	15
Staat van baten en lasten 2020	16
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2020	17
Overige gegevens	29

BESTUURSVERSLAG

Doelstellingen, 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 moet op vakantie kunnen
- B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving
- C. Verleg je grenzen

Missie

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.

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 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 *'follow the money'* hanteert en daarmee van haar eigen doelstellingen wegraakt.

Om dit voor te zijn en zelf het initiatief te behouden is in 2019 een eerste stap gezet met het verkennen van de inzet van een (externe) fondsenwerver. Dit kende een ongelukkig verloop en vervolgens werd YMCA Nederland, net als de rest van de samenleving, geconfronteerd met de gevolgen van COVID-19. Deze coronacrisis bracht de eerder geschetste risico's tot realiteit. Met minder giften tot gevolg en door het stilvallen van de activiteiten door de beperkende maatregelen van de overheid resulteerde dit in het niet doorgaan van activiteiten waarvoor subsidies waren verkregen.

Tegelijkertijd heeft de coronacrisis niet alleen een slechte invloed gehad. YMCA Nederland heeft direct haar rol als koepelorganisatie genomen door aan het begin van de crisis voor alle geledingen te verkennen wat wel en wat niet kon. Via het netwerk Positief Jeugdbeleid (waar naast YMCA Nederland ook partijen als Scouting, Jantje Beton, NUSO, Steunpunt Kinder Vakanties en vele anderen zitting in hebben) is de samenwerking gezocht om met elkaar een gezamenlijke vuist richting de overheid te maken. Dit heeft geresulteerd in het door kunnen gaan van de zomerkampen en dat ook de jeugdclubs weer van start konden gaan.

Waar in 2019, via fondsenwerving en een heldere communicatiestrategie, de rol van YMCA Nederland en de naamsbekendheid vergroot moest worden kwam YMCA Nederland nu elke keer als één van de regievoerders bij een groot publiek positief in beeld. Zowel intern (lokale groepen en kamporganisatie) als extern (andere organisaties, adviesorganen NJI, RIVM en overheid). Het gevolg hiervan is dat YMCA Nederland meer actief gevonden wordt, wat niet wegneemt dat de beschreven fondsenweving en communicatiestrategie kunnen vervallen.

Dat heeft in 2020 geen goed gevolg gehad, mede omdat door de financiële uitdaging er andere keuzes gemaakt moesten worden. Fondsenwerving en communicatie blijven dus onveranderlijk een punt van aandacht omdat de afhankelijkheid eens te meer duidelijk is geworden.

YMCA Nederland heeft realistisch gehandeld binnen de actualiteit en heeft gezocht naar de mogelijkheden waarbinnen dit kon plaatsvinden. YMCA Nederland heeft haar ambitie van haar groeiscenario, om nog meer impact in de samenleving te bereiken, niet losgelaten. Via de in 2019 gewijzigde statuten zijn lokale verenigingen weer dichter op de YMCA gekomen. Deze ledengroepen krijgen het YMCA label toegekend, wat garant staat voor de YMCA Nederland maatstaven voor kwaliteit, zichtbaarheid en wederkerigheid.

Door de rol die YMCA Nederland op zich nam in de coronacrisis zien we een groeiende betrokkenheid tussen YMCA Nederland en haar lidgroepen, en is het gevoel van 'samen' meer aanwezig. Dat niet alle groepen, waar YMCA een relatie mee heeft, het label hebben verkregen betekent dat de YMCA meer gericht haar middelen kan aanwenden richting leden (lidgroepen) en groepen die producten van de YMCA afnemen (klantgroepen).

In 2019 gaf YMCA Nederland aan dat in het geval dat op langere termijn meerdere subsidies en projecten niet worden binnen gehaald, de YMCA wellicht andere keuzes moet maken. Het jaar 2021 zal daarin een belangrijke worden. De financiële positie van de organisatie, de aangebrachte focus en het ontwikkelen van het nieuwe meerjarenbeleidsplan zullen dan bepalen of er sprake zal zijn van krimp, consolidatie of (uiteindelijk) groei. YMCA Nederland is eens te meer blij met de jaarlijkse gift van de SVB zodat een bepaalde basis gegarandeerd is.

Een ander, minder financieel, risico ligt in de manier waarop de statuten van YMCA Nederland door andere worden gelezen. Diverse fondsen geven aan YMCA Nederland op basis van deze statuten te zien als een evangeliserende beweging die enkel activiteiten doet voor de eigen achterban. De beschreven missie lijkt dan voor hen niet meer van belang, waardoor het voor komt 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' te kunnen vertellen, hebben we in 2020 geconstateerd dat dit langzaam aan het veranderen is. Dit is een positieve verandering op hoe de YMCA gezien wordt.

Doelrealisatie

Het jaar 2020 is het jaar geweest waarin adaptief is gewerkt op zaken die op ons afkwamen (COVID-19; minder inkomsten) en tegelijkertijd stappen zijn gezet vanuit het meerjarenbeleidsplan 2019-2022. Zo zijn er stappen gezet voor het juiste CRM systeem, zijn de eerste stappen gezet met een meer concrete communicatiestrategie en hebben de lidgroepen de aandacht gekregen die nodig was om

Vereniging YMCA-Nederland

hun activiteiten in de beschreven omstandigheden uit te voeren. Voor het eerst konden de leden zich ook formeel uitspreken over de begroting en de plannen die YMCA Nederland presenteerde. De onderlinge binding is hierdoor toegenomen.

Algemeen

Het bestuur heeft de middelen zodanig ingezet dat door de gemaakte keuzes, ondanks de coronapandemie, er 12.000 deelnemers zijn geweest in het jeugdwerk en bijna 550 deelnemers in de landelijk georganiseerde kampen.

Het ledenaantal van de vereniging is licht gedaald en kent nu ongeveer 300 persoonlijke leden. Daarnaast zijn 31 groepen lid geworden bij YMCA Nederland. Dit is mogelijk geworden door de recente statutenwijziging.

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

A. Elk kind moet op vakantie kunnen

Vanuit het Jeugdfonds hebben 50 kinderen deel kunnen nemen aan de landelijke zomerkampen, die dat anders niet hadden gekund.

B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving

Vanuit de subsidie voor de Maatschappelijke Diensttijd via het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (uitgevoerd door ZonMW) heeft de vereniging 96 jongeren deel laten nemen aan deze MDT. Zeker 40 jongeren zijn uiteindelijk bij de organisatie gebleven als vrijwilliger. Het is jammer dat een vervolg hierop niet is gehonoreerd. Dit kwam mede door een andere koers die het ministerie is gaan varen ten aanzien van deze MDT. De nadruk van meer jongeren kennis laten maken met de samenleving en ze een plek geven, en van daaruit ontwikkelen en ontplooiën, is langzaam veranderd naar een meer individuele ontwikkeling van de jongere zelf. YMCA Nederland kijkt nu of er in 2021 in de nieuwe rondes kan worden aangehaakt bij andere MDT trajecten.

De in 2019 gestarte campagne van #ikben Open rondom mentale gezondheid heeft in 2021 een goed vervolg gehad. Op 10 oktober, wereldgezondheidsdag, is de tweede campagne succesvol verlopen. Het netwerk van aangesloten organisaties groeide van 80 naar ruim boven de 100. De werkgroep groeide naar 12 vrijwilligers die een stevig plan hebben neergezet. Een eerste succes is ook behaald met een donatie door een fonds.

C. Verleg je grenzen

YMCA Nederland is aangesloten bij YMCA Europe en de World YMCA. Hierbinnen zijn diverse bilaterale partnerschappen. Via de Internationale Commissie zijn er digitale uitwisselingen geweest met de YMCA's uit Denemarken en Finland. Ondanks het niet doorgaan van twee internationale trainingen vanwege COVID-19 heeft YMCA Nederland de internationale banden goed onderhouden. In het kader van de training rondom 4/5 mei heeft een webinar plaats gevonden en is met de stuurgroep nauw contact onderhouden. De internationale vergaderingen zijn online gehouden. Nog voor de coronapandemie heeft YMCA Nederland de werkgroep voor de World YMCA ontvangen, die de World Council van 2022 in Denemarken voorbereidt.

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 YMCA Nederland 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. Inkomsten via 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 onder de aandacht te brengen. De verwachting is dat meer mensen de YMCA zullen herkennen voor het werk wat zij doet en dat meer mensen daar geld voor over hebben.

Voor lokale projecten ondersteunt YMCA Nederland 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.

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 worden deze gelabeld aan één van de bestemmingsfondsen gegeven.

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

Reserves en fondsen

De YMCA kent een aantal bestemmingsreserves (algemeen, continuïteit, Nieuw Beleid, Jeugdfonds en Professionalisering YMCA) en bestemmingsfondsen (Noodhulp, Vluchtelingen en George Williams Fonds (GWF)). De noodhulp dient voor incidentele aanvragen voor ondersteuning van andere YMCA's en het vluchtelingenfonds voor al dan niet bilaterale samenwerking. Het GWF heeft als doel vernieuwend jeugdwerk te ondersteunen. In 2020 zijn enkele aanvragen binnengekomen en gehonoreerd. Deze zullen echter pas in 2021 worden uitgevoerd.

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

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

De bestemmingsreserve Nieuw Beleid heeft ervoor gezorgd dat er intern een aantal zaken gerealiseerd konden worden die benoemd waren in het meerjarenbeleidsplan. Dit is, in lijn met het MJB, zo goed als afgerond. De bestemmingsreserve Professionalisering YMCA zal de volgende stappen uit het MJB helpen te realiseren.

Analyse en toelichting

In 2020 kent de realisatie een aantal afwijkingen. Zo heeft de YMCA een aantal verwachte giften niet mogen ontvangen, maar is wel in 2020 een budget neutrale verlenging voor de MDT mogelijk geweest.

Financiële resultaten:

De financiële resultaten over het boekjaar 2020 zijn als volgt:

	Realisatie 2020	Begroting 2020
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	18.341	14.000
Baten van bedrijven	0	0
Baten van loterijorganisaties	104	0
Baten van subsidies van overheden	93.027	45.979
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	223.722	283.722
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.000	0
Som van de geworven baten	336.194	343.701
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	0	0
Overige baten	0	0
Som van de baten	336.194	343.701
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	77.745	111.412
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	185.154	111.412
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	74.358	111.412
Wervingskosten	0	10.000
Kosten beheer en administratie	11.475	24.000
Som van de lasten	348.732	368.236
Saldo voor financiële baten en lasten	-12.538	-24.535
Saldo financiële baten en lasten	697	-1.000
Saldo van baten en lasten	-11.841	-25.535

Over 2020 zijn kengetallen voor bestedingen aan doelstellingen als volgt:

	2020	2019
	%	%
Besteed aan doelstellingen in % van de baten	100,0	81,3
Besteed aan doelstellingen in % van de lasten	96,7	92,4

Het bestuur is van mening dat van de baten 34% is aan te merken als eenmalige baten en 66% als jaarlijks terugkerende baten. De baten van particulieren zijn als volgt nader te specificeren:

	2020	2019
	€	€
Collecten	0	250
Nalatenschappen	0	36.191
Contributies	8.642	6.881
Donaties en giften	4.915	1.792
Eigen loterijen en prijsvragen	0	0
Overige baten van particulieren	4.784	15.895
	<u>18.341</u>	<u>61.009</u>

De gerealiseerde verhouding tussen de lasten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten van beheer en administratie voor boekjaar 2020 is ten opzichte van de gewenste verhouding als volgt weer te geven:

	Realisatie	Gewenst
	%	%
Besteed aan doelstellingen		
A. Elk kind moet op vakantie kunnen	22,3	30,2
B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	53,1	30,2
C. Verleg je grenzen	21,3	30,2
Wervingskosten	0,0	2,8
Kosten beheer en administratie	3,3	6,6
	<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 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 2020 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;
- Mevrouw H.P. 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. Dit jaar is dat vooral online gegaan. Er is divers contact geweest met bestuur van Stichting YMCA Vermogensbeheer en is het ledencongres georganiseerd. Ook dat gebeurde online, wat noodzakelijk werd gemaakt door de noodwet rondom vergaderen. Aan de orde kwamen onder meer de volgende agendapunten:

- Het jaarverslag en jaarrekening over 2019;
- 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 2021;
- 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	Universitair docent Haptics & Soft Robotics - Technische Universiteit Eindhoven Nevenfuncties: - vrijwilliger Stichting Buitendoor - bestuurder Stichting YMCA Vermogensbeheer	Ja Nee Nee
Mevrouw M. Barenbrug	Docent Biologie en Examensecretaris CSE Zwolle Nevenfuncties: - Geen	Ja
De heer A. van den Herik	Zelfstandig ondernemer bij Quadraet Projectontwikkeling arbeidsmarkt, onderwijs en inclusie Algemeen directeur Baanbod BV Nevenfuncties: - burgerlid Commissie Watersysteem bij Waterschap Rivierenland - voorzitter Stichting SPITS - bestuurder Stichting Vrienden van NexTech - bestuurder Stichting YMCA Vermogensbeheer	Ja Ja Nee Nee Nee Nee
De heer W.A.G. Vlietstra	International Service Manager bij XiltriX Nevenfuncties: - Volunteer Manager bij Paaspop Schijndel - bestuurder bij Stichting Y Camps	Ja Nee Nee
Mevrouw H.P. Wiegeraad	Frontoffice adviseur Protestantse kerk Nederland 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;
- 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.sociaalwerkt.nl/sites/fcb_sociaalwerk/files/salaristabellen_caosociaalwerkmd20172019definitief.pdf)

De bezoldiging past binnen de Regeling Beloning directeuren van goededoelorganisaties: [1710 Regeling beloning directeuren 2018.pdf \(goededoelennederland.nl\)](#) De BSD score (Basis Score Directiefuncties) is vastgesteld op 395 punten.

De bezoldiging is als volgt opgebouwd:

Dienstverband	Onbepaald	
	32 uur	
	88.88%	
	1/1-31/12	
Bruto loon (inclusief 13 ^e maand)	75.837	
Vakantiegeld	5.575	
Overige onkosten	2.625	
		84.037
Kosten werkgeverspremies	10.196	
Pensioenlasten	8.515	
Overige kosten werkgever	877	
		19.588
Totale lasten werkgever		103.625

De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding van €500,-

In 2020 hebben de volgende personen een vergoeding gekregen:

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

Gedragcodes en richtlijnen die de vereniging onderschrijft en naleeft

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

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

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

Organisatie van toezicht op de vereniging

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

De financiën worden jaarlijks gecontroleerd door een accountantskantoor.

Verbondenheid met de internationale YMCA organisatie

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

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

Communicatie met belanghebbenden

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

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

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

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

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

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

Verwachte gang van zaken

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

YMCA Nederland wil in 2021 een vervolg geven aan de uitgezette koers in het meerjarenbeleidsplan. Dit meerjarenbeleidsplan loopt eind 2022 af en in 2021 wordt een aanzet gemaakt voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Fondsenwerving en de marketing- en communicatiestrategie worden in 2021 verder opgepakt. Er 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 2021 zal een vervolg gegeven worden aan de beschreven stappen. Daarnaast zien we een grote impact op jongeren door alle coronamaatregelen. Meer dan voorheen zal dit vragen om adaptief te zijn op de vragen van jongeren en waar mogelijk meer ad hoc in te spelen op deze uitdagingen.

YMCA Nederland heeft door haar opstelling richting achterban en externen meer bekendheid gekregen en zal dit verder uitbouwen door nog meer te laten zien waar zij voor staat en goed in is.

Begroting voor boekjaar 2021

De begroting voor boekjaar 2021 is hieronder opgenomen. De begroting is conform de begroting zoals gepresenteerd op de ledenbijeenkomst november 2020. De leden hebben hiermee ingestemd.

	Begroting	Realisatie
	2021	2020
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	14.000	18.341
Baten van bedrijven	0	0
Baten van loterijorganisaties	0	104
Baten van subsidies van overheden	43.216	93.027
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	228.287	223.722
Baten van andere organisaties zonder winststreven	0	1.000
Som van de geworven baten	285.503	336.194
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	0	0
Overige baten	0	0
Som van de baten	285.503	336.194
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	114.692	77.745
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	114.693	185.154
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	114.692	74.358
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	24.000	11.475
Som van de lasten	368.077	348.732
Saldo voor financiële baten en lasten	-82.574	-12.538
Saldo financiële baten en lasten	-1.000	697
Saldo van baten en lasten	-83.574	-11.841

Het begrote verlies over boekjaar 2021 zal voor € 29.530 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve Professionalisering YMCA. Het resterende saldo zal ten laste van het eigen vermogen komen.

Impact van 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. Na een jaar zeer voorzichtig te zijn omgegaan met de uitgaven heeft het bestuur in de begroting laten zien de ambitie niet los te laten. De reserves zijn toereikend om aan deze ambitie te voldoen, al zal er meer energie moeten worden geleverd voor het verkrijgen van andere vormen van inkomsten.

Tegelijk heeft YMCA Nederland als koepelorganisatie een rol te 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 bestuursverslag en in het jaarverslag is tot stand gekomen dankzij de inzet van vrijwilligers en medewerkers.

Zeist, 10 juni 2021

Vereniging YMCA-Nederland
namens deze:

Dr.ir. I.A. Kuling
Voorzitter

M. Barenbrug
Vicevoorzitter

A. van den Herik
Penningmeester

H.P. Wiegeraad
Bestuurslid

W.A.G. Vlietstra
Bestuurslid

JAARREKENING

- Balans per 31 december 2020
- Staat van baten en lasten 2020
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2020

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

		31 december 2020	31 december 2019
Vaste Activa		-	-
Vlottende activa			
Rekening-courant	1	341.216	326.930
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>72.679</u>	21.208
		413.895	348.138
Liquide middelen	3	110.466	204.721
Totaal activa		<u>524.361</u>	<u>552.859</u>
Eigen Vermogen	4		
Algemene reserve		5.000	5.000
Continuïteitsreserve		150.592	150.592
Bestemmingsreserve		75.393	88.052
Bestemmingsfondsen		<u>134.126</u>	<u>133.308</u>
		365.111	376.952
Vreemd Vermogen			
Kortlopende schulden			
Crediteuren		16.229	26.694
Rekening-courant schulden	5	-	4.132
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>143.021</u>	<u>145.081</u>
		159.250	175.907
Totaal passiva		<u>524.361</u>	<u>552.859</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	18.341	14.000	61.009
Baten van bedrijven	0	0	1.000
Baten van loterijorganisaties	104	0	289
Baten van subsidies van overheden	93.027	45.979	149.650
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	223.722	283.722	341.818
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.000	0	250
Som van de geworven baten	336.194	343.701	554.016
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	0	0	778
Overige baten	0	0	6
Som van de baten	336.194	343.701	554.800
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
- Elk kind op vakantie	77.745	111.412	122.426
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	185.154	111.412	198.946
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	74.358	111.412	129.268
Wervingskosten	0	10.000	0
Kosten beheer en administratie	11.475	24.000	37.241
Som van de lasten	348.732	368.236	487.881
Saldo voor financiële baten en lasten	-12.538	-24.535	66.919
Saldo financiële baten en lasten	697	-1.000	-628
Saldo van baten en lasten	-11.841	-25.535	66.291
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Algemene reserve	0	0	6.691
- Continuïteitsreserve	0	-15.426	15.000
- Bestemmingsreserve	-12.659	-10.109	43.772
- Bestemmingsfondsen	818	0	828
	-11.841	-25.535	66.291

3. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

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 2020 zijn wij als Nederlandse en is de wereldwijde samenleving getroffen door het coronavirus. Het effect van corona, in financiële zin, op YMCA Nederland is gedurende het boekjaar beperkt negatief geweest. Wij hebben gebruik gemaakt van overheidssteunmaatregelen, zijnde de NOW1 en NOW3 regeling. Het bestuur heeft met in achtneming van voorgaande 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 2020 een (actuele) dekkingsgraad van 92,6% (2019: 99,2%).

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 (2020: € 12.770) met een maximum (2020: € 110.111) en rekening houdende met de deeltijdfactor;
- De verschuldigde beschikbare premie is een percentage van 23,50% 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 2020**1. Rekening-courant vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stichting YMCA Vermogensbeheer	341.216	320.994
Stichting Y-Camps	0	3114
YMCA Zuid-Holland	0	2.822
	<u>341.216</u>	<u>326.930</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.

Voor de overige RC-verhoudingen zijn omtrent zekerheden, aflossingen en rente nog geen afspraken gemaakt.

2. Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde pensioenpremie	1.455	0
Nog te ontvangen subsidie Maatschappelijke Diensttijd	41.996	0
Overige vooruitbetaalde bedragen	26.745	21.208
Te ontvangen NOW gelden	2.483	0
	<u>72.679</u>	<u>21.208</u>

Alle overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan één jaar. Een toelichting op de subsidies is te vinden op pagina 24.

3. Liquide middelen

Rabobank	36.228	130.959
ING bank	74.237	73.762
	<u>110.465</u>	<u>204.721</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

4. Eigen vermogenAlgemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	-1.691
Toevoeging via resultaatbestemming	0	6.691
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:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	150.592	135.592
Toevoeging via resultaatbestemming	0	15.000
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>150.592</u>	<u>150.592</u>

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

De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nieuw beleid	1.346	12.825
Jeugdfonds	39.226	45.697
Professionalisering YMCA	34.821	29.530
	<u>75.393</u>	<u>88.052</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve nieuw beleid is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.825	43.584
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	-11.479	-30.759
Stand per 31 december	1.346	12.825

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

Het verloop van de bestemmingsreserve jeugdfonds is als volgt:

Stand per 1 januari	45.697	0
Toevoeging via resultaatbestemming	5.168	45.697
Aanwending via resultaatbestemming	-11.639	0
Stand per 31 december	39.226	45.697

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:

Stand per 1 januari	29.530	0
Toevoeging via resultaatbestemming	5.291	29.530
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	34.821	29.530

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.

Bestemmingsfondsen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Noodhulp	10.173	10.173
Vluchtelingen	7.014	6.235
GWF	116.939	116.900
	134.126	133.308

Vereniging YMCA-Nederland

Het verloop van het bestemmingsfonds noodhulp is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	10.173	10.614
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	441
Stand per 31 december	<u>10.173</u>	<u>10.173</u>

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:

Stand per 1 januari	6.235	5.407
Toevoeging via resultaatbestemming	779	828
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>7.014</u>	<u>6.235</u>

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:

Stand per 1 januari	116.900	116.900
Toevoeging via resultaatbestemming	39	0
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>116.939</u>	<u>116.900</u>

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

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het negatieve saldo van baten en lasten over 2020 ad €11.841 overeenkomstig de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten 2020 te verwerken. Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening. De ledenvergadering heeft d.d. 27 juni 2020 ingestemd met de resultaatbestemming van het saldo van baten en lasten over 2019.

5. Rekening-courant schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
YMCA Noord-Oost	0	4.132
	<u>0</u>	<u>4.132</u>

Omtrent zekerheden, aflossingen en rente zijn geen afspraken gemaakt.

6. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+	20.850	20.850
Vooruit ontvangen subsidie Tog.Tow	11.462	
Vooruit ontvangen subsidie Kind in Kracht	0	17.418
Vooruit ontvangen subsidie AJB	14.295	
Vooruit ontvangen subsidie Maatschappelijke Diensttijd	0	51.030
Vluchtelingenacties	2.000	2.000
Geormerkte actierekening solidariteit	18.228	18.149
Reservering loopbaanbudget	3.838	3.565
Reservering vitaliteitsbudget	2.394	1.637
Reservering vakantiegeld	3.946	4.560
Te betalen loonheffing en sociale lasten	6.124	6.235
Te betalen overige kosten	58.429	19.637
Te betalen pensioenlasten	1.455	0
	<u>143.021</u>	<u>145.081</u>

De te betalen overige schulden kent een bedrag van €39.811 aan gelieerde partijen.

De vereniging kende in 2020 de volgende subsidies:

1. Erasmus+ Summercamp €20.850 vooruitbetaalde subsidie door Nederlands Jeugd Instituut (NJI).
2. Erasmus+ Together Towards €11.462 vooruitbetaalde subsidie door Nederlands Jeugd Instituut (NJI).
3. Allen Jij Bepaalt wie je bent (AJB) € 14.295 vooruitbetaalde subsidie door Ministerie van Justitie en Veiligheid.
4. Maatschappelijke Diensttijd (vanuit de overheid) kent een totaalbedrag van € 231.315. In 2020 is een bedrag van € 93.027 gerealiseerd. De nog te ontvangen middelen bij afrekening zijn 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

YMCA Nederland heeft aan NOW1 een bedrag van €10.268,- ontvangen en voor NOW3 een bedrag van € 7.270,-. Het verzoek tot definitieve vaststelling van de tegemoetkoming NOW3 dient plaats te vinden uiterlijk op 26 juni 2022 en na die datum zal het UWV overgaan tot definitieve vaststelling. De onder de post "overige vorderingen" opgenomen vordering is een inschatting. De definitief aan YMCA Nederland toe te kennen NOW3 kan hiervan afwijken. De definitieve vaststelling NOW1 is reeds geweest.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**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 geen gift ontvangen van YMCA Management B.V.
- Betreffende de subsidies geldt dat er een budget neutrale verlenging is geweest voor de Maatschappelijke Diensttijd.

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 beheer en adm.	Totaal 2020	Begroot 2020
	A	B	C				
	€	€	€				
Subsidies	13.049	79.977	0	0	0	93.026	38.979
Afdrachten aan YMCA	0	50.000	21.402	0	0	71.402	73.000
Aankopen en werving	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk	5.763	5.764	5.763	0	0	17.290	22.500
Communicatiekosten	1.849	1.849	1.848	0	0	5.546	21.600
Personeelskosten	32.261	32.261	32.260	0	7.650	104.432	136.725
Huisvestingskosten		0	0	0	3.825	3.825	3.825
Kantoor- en algemene kosten	24.823	15.303	13.085	0	0	53.211	71.607
	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	77.745	185.154	74.358	0	11.475	348.732	368.236

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.

Vereniging YMCA-Nederland

Subsidies zijn de gelden die verkregen zijn via Maatschappelijke Diensttijd (Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport).

De afdrachten aan YMCA onder B betreft de bijdrage aan het jeugdwerk. 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 en kosten accountant.

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

De personeelskosten zijn lager doordat de vacature van de communicatiemedewerker niet is ingevuld.

De kantoor- en algemene kosten zijn lager door minder kosten internationaal werk, commissies en werkgroepen en minder reis en verblijfskosten. Tevens zijn er minder bestuurskosten en het online plaatsvinden van de ledencongressen. Allen een gevolg van de Covid-19 maatregelen waardoor fysieke ontmoetingen minder plaats hebben gevonden

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. Als gevolg van Covid-19 zijn ook hier diverse uitgaven niet gedaan.

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	89.132	93.689
Sociale lasten	11.693	13.969
Pensioenlasten	9.022	9.556
Kosten ingeleend personeel	7.650	7.500
Overige personeelskosten	4.473	5660
Loonsubsidie NOW	-17.538	0
	104.432	130.374

De negatieve personeelskosten komt door de loonsubsidies van de overheid, de NOW. YMCA Nederland heeft de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) aangevraagd en ontvangen voor de periode van 1 maart 2020 tot en met 31 mei 2020 en voor de periode van 1 oktober 2020 tot en met 31 december 2020.

De Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) is beschikbaar gesteld als steun van de Nederlandse regering vanwege de Covid-19 coronacrisis. De onderneming ontving een totale voorschotvergoeding van €17.538. Het totale bedrag van €17.538 werd opgenomen als compensatie (negatieve personeelskosten) in de lonen en salarissen.

YMCA Nederland zal na de balansdatum een einddeclaratie moeten opstellen om het definitieve bedrag van de compensatie te bepalen.

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar waren 2 werknemers in dienst van de vereniging (1,08 FTE). Dit is minder dan 2019 (1,35FTE) en heeft te maken met het vertrek van een medewerker die niet is vervangen.

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 € 103.625 (2019: €99.987). Dit is een gevolg van de salarisstijging vanuit de CAO van 3,25%.

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

	2020	2019
	€	€
Vrijwilligerskosten/Drukwerk/folders/website	8.334	12.207
Campagnes en solidariteit	3.517	11.720
Overige organisatie en kantoorkosten	41.360	59.448
	<u>53.211</u>	<u>83.375</u>

Saldo financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentelasten (bankkosten)	-803	-628
Rentebaten (rekening courant verhouding)	1.500	0
	<u>697</u>	<u>-628</u>

Per 2020 is een overeenkomst opgesteld inzake de 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 2020 € 21.402

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zeist, 10 juni 2021

Vereniging YMCA-Nederland
namens deze:

Dr.ir. I.A. Kuling
Voorzitter

M. Barenbrug
Vicevoorzitter

A. van den Herik
Penningmeester

H.P. Wiegeraad
Bestuurslid

W.A.G. 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 2020

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 per 31 december 2020 en van het saldo van baten en lasten over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Jaarverslaggeving (RJ) 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Ref.: J.MI. 21158

accon avm controlepraktijk B.V., Burg. Burgerslaan 44, Postbus 2085, 5202 CB 'S-HERTOGENBOSCH
T: 088 44 69 000, www.acconavm.nl

Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van accon■avm controlepraktijk b.v. van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponereerd 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 accon■avm controlepraktijk b.v. maar ook voor iedere andere entiteit binnen het Accon avm-netwerk en onze en hun respectieve personeelsleden.



- 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.

's-Hertogenbosch, 10 juni 2021

accon avm controlepraktijk B.V.

Namens deze:

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



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2020 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.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.