

Jaarverslag 2021



Vereniging YMCA-Nederland

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	14
Balans per 31 december 2021	15
Staat van baten en lasten 2021	16
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2021	20
Overige gegevens	28

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 alleen om geld projecten doet en daarmee van haar eigen doelstellingen wegraakt.

Ook in 2021 werd YMCA Nederland geconfronteerd met de gevolgen van COVID-19. Deze coronacrisis bracht de eerder geschetste risico's tot realiteit. Ook in 2021 heeft YMCA Nederland minder giften gekregen dan in de periode voor COVID-19. Eveneens konden door COVID-19 een aantal projecten geen doorgang vinden. Met de subsidieverlener is afgestemd dat deze een verlenging krijgen m.b.t. de uitvoeringsdatum. In 2022 is werden we ook geconfronteerd met de inval van Rusland in Oekraïne, deels via Wit-Rusland. Met dat laatste land heeft YMCA Nederland een partnerschap. Deze oorlog heeft grote impact op de YMCA. In alle drie de landen zijn er YMCA groepen actief, die om diverse redenen onder druk komen te staan. YMCA Nederland probeert met alle YMCA's daar contact te houden en te helpen (financieel, kennis, middelen) waar het kan.

Tegelijkertijd heeft de coronacrisis niet alleen een slechte invloed gehad. In 2020 nam YMCA Nederland als koepelorganisatie regie over hoe om te gaan met de gevolgen. 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 in 2021 gecontinueerd en hebben we in 2021 wederom ervoor gezorgd dat de jeugdactiviteiten doorgang konden hebben, al dan niet via aangepaste maatregelen en protocollen. Door deze leidende rol is de waardering door de lokale groepen voor de rol van YMCA Nederland meer toegenomen.

Een ander belangrijk thema in 2021 is de toenemende rol van nieuwe wet en regelgeving. Vrijwilligersorganisaties worden geconfronteerd met allerlei verplichtingen. Voor het vrijwilligerswerk zijn deze wetten en regels vaak een gevolg van bredere issues (zoals witwassen) of gevolg van Europese wetgeving. De nut en noodzaak van deze wetten en regels is vaak niet goed uit te leggen en is voor de lokale groepen veel werk en tijd, welke dan niet in het eigenlijke vrijwilligerswerk gestoken kan worden. Voorbeelden van deze nieuwe wetten en regels zijn de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen), het voldoen aan de UBO (Ultimate Beneficial Owner; ofwel de uiteindelijk belanghebbende) en veranderingen in bijvoorbeeld het mogen schenken van alcohol. YMCA Nederland heeft een tweetal webinars gehouden over deze onderwerpen en voor de lidgroepen gefaciliteerd dat zij gebruik konden maken van de WBTR-tool. Deze nieuwe communicatievorm van webinars is mede door de periode van COVID-19 meer gebruikelijk geworden en een eenvoudige vorm om kennis te delen. Dit zal in de toekomst zeker worden gecontinueerd.

In 2021 is ook gekeken naar de structuur van de brede YMCA 'familie'. Het eruit halen van enkele bestuurslagen doet de slagkracht van de organisatie toenemen. Derhalve zijn per maart 2021 de beroepskrachten van YMCA Zuid-Holland overgegaan in YMCA Nederland en is ultimo 2021 de rechtsvorm Zuid-Holland opgeheven. Eveneens zijn er gesprekken gaande over meer synergie tussen vereniging en de vakantie entiteit Y Camps en Fun2stay en zijn er gesprekken gaande tussen vereniging en CJV-YMCA Overijssel.

Deze organisatie ontwikkeling zal in 2022 verder vorm krijgen. Net zoals dat in 2021 de eerste contouren zijn geschetst voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan en deze in 2022 verder afgemaakt wordt

Een ander, minder financieel, risico ligt in de manier waarop de statuten van YMCA Nederland door anderen 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 en dat beeld is bevestigd in 2021. Dit is een positieve verandering op hoe de YMCA gezien wordt.

Doelrealisatie

Het jaar 2021 was een jaar waarin de YMCA moest blijven anticiperen op de veranderende regels rondom COVID-19 en minder inkomsten. Ook zijn er meer directe vragen binnen gekomen van lokale groepen, al dan niet vanuit voorgaande zaken. Zo kwamen er meer juridische en fiscale vragen op ons af van lokale groepen, groepen die door COVID-19 het niet meer zagen zitten en op weg geholpen moesten worden met nieuw perspectief. Dat vroeg ook wat van de jeugdwerkadviseurs omdat ze met andersoortige vragen werden geconfronteerd. Uiteindelijk past ook dit bij het werken

aan een sterke YMCA, zodat er weer meer gericht gewerkt kan worden aan de ontwikkeling van jongeren en kinderen.

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 ruim 926 deelnemers in de landelijk georganiseerde kampen.

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

De middelen zijn aangewend voor inzet van de jeugdwerkadviseurs (die per maart bij de vereniging in dienst zijn) en aan het jeugdwerkbureau in Overijssel. De internationale activiteiten zijn er weinig geweest. Wel heeft de International Committee (IC) contact gehouden met het internationale netwerk en de partnerlanden. Er is meegedacht met de koers van YMCA Europe (YE) en de World YMCA, en zijn de contacten rondom de toegekende en uitgestelde Erasmus+ activiteiten warm gehouden.

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

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

A. Elk kind moet op vakantie kunnen

Vanuit het Jeugdfonds hebben 120 kinderen deel kunnen nemen aan de landelijke zomerkampen, die dat anders niet hadden gekund. Kinderen die opgroeien op of onder de armoedegrens kunnen gebruik maken van het Jeugdfonds.

B. Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving

Bij de lokale groepen en via landelijke activiteiten zijn kinderen en jongeren actief via diverse activiteiten. Jongeren worden uitgedaagd tot elke keer net een beetje meer op te pakken en op die manier steeds meer verantwoordelijkheid te nemen. Dat begint al op jonge leeftijd, en bouwt zich steeds verder uit. De jeugdwerkadviseurs hebben onder de noemer 'Team Work' bedacht om ook op landelijk niveau jongeren een uitdaging te bieden. Zo kunnen ze op basis van eigen wensen en mogelijkheden werken aan activiteiten opzetten en organiseren, communicatie en verbinding. Door de meer gebruikte online mogelijkheden (COVID-19) is dit omgezet in een kans en werken jongeren vanuit heel Nederland samen in dit project. Ook zijn er afgelopen jaar meer zomer drie-daagsen geweest. Activiteiten waar, vooral in de grote steden, er uitdaging was voor de jeugd.

Het jaar 2021 was ook het Nationaal Jaar van de Vrijwilliger en YMCA heeft hierin nieuwe gezichten in beeld gebracht dit namens en voor de YMCA actief zijn. Het online magazine Frank&Vrijwillig heeft een paar mooie portretten gegeven.

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. 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. Verder is voor het Ministerie van Justitie & Veiligheid een programma op het eiland Sint Maarten gestart.

Financieel beleid en financiële resultaten

Financieel beleid

Het bestuur heeft 6 jaar geleden besloten strenger op de financiën te letten. Zoveel als mogelijk wordt er uitgegaan van een positieve begroting en dat de financiën volgend zijn op het beleid. In 2020 en 2021 was het door het missen van giften en andere inkomsten hiervan afgeweken. Er is gestart met een flinke negatieve begroting, waar wel voldoende dekking tegenover stond vanuit de reserves. Op dit flinke tekort is hard ingelopen en is er uiteindelijk met een klein verlies afgesloten. Dat biedt perspectief voor het jaar 2022 om daarin meer te realiseren. De redenen dat is ingelopen op het tekort beslaat uit vier onderdelen: 1) de vacature van de communicatiemedewerker is pas per 2022 ingevuld, zodat deze kosten niet zijn gemaakt; 2) er is een flink bedrag vanuit de noodsteun van de overheid verkregen (NOW); 3) er is goed gelet op uitgaven en 4) door het niet doorgaan van diverse activiteiten zijn bepaalde kosten niet gemaakt. Alle 'basisuitgaven' moeten in principe worden gedekt met de structurele gift van de SVB.

YMCA Nederland kent uiteraard wel meer ambitie. De jaren 2020 en 2021 hebben door COVID-19 wel een vertraging opgeleverd in het bereiken van diverse resultaten. Met het aannemen van een nieuwe communicatie medewerker per 2022 wordt verwacht dat er weer een versnelling zal komen in de realisatie. Door een betere en meer zichtbare communicatie verwachten we als YMCA weer meer en beter voor het voetlicht te komen en dat dat een goede wervende functie heeft voor het werk van de YMCA. Om de ambitie van de YMCA verder te verwezenlijken is geconstateerd dat er ook meer inkomsten nodig zijn. Deels kan dat via korte en lange projecten, waarbij de doelstelling goed in de gaten gehouden moet worden. Meer leden of donateurs is één van de andere mogelijkheden. Inkomsten via bedrijven en fondsen zijn ook een optie. In het bestuur is ook meer aandacht voor deze vormen van inkomsten.

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

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

Reserves en fondsen

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

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 en zal per ultimo 2021 op 'nul' komen. De bestemmingsreserve Professionalisering YMCA zal de volgende stappen uit het MJB helpen te realiseren.

Analyse en toelichting

In 2021 kent de realisatie een aantal afwijkingen. Er zijn minder giften binnen gekomen dan verwacht. De personeels- en bestuurskosten zijn lager door het pas per 2022 in dienst nemen van de communicatiemedewerker en de daaraan gekoppelde uitgaven. Door een her rubricering (volgend op de richtlijnen van RJ650) van de grootboeknummers en de uitgaven is er ook een wijziging te zien in

Vereniging YMCA-Nederland

de contributies en abonnementen. Dat komt doordat de contributies aan YE en World YMCA nu zijn opgenomen bij 'afdrachten aan verbonden organisaties'. De ondersteuning Jeugdwerk is ook lager omdat per maart 2021 de beroepskrachten van Zuid-Holland in dienst zijn gekomen bij YMCA Nederland en de bijdrage derhalve via de salarissen loopt. Verder zijn de internationale activiteiten niet doorgegaan, zodat er geen uitgaven zijn geweest hiervoor. Daarnaast is wel het programma 'Alleen jij bepaalt wie je bent' (AJB) van start gegaan op het eiland Sint Maarten.

Financiële resultaten:

De financiële resultaten over het boekjaar 2021 zijn als volgt:

	Realisatie	Begroting
	2021	2021
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	11.242	14.000
Baten van bedrijven	0	0
Baten van loterijorganisaties	65	0
Baten van subsidies van overheden	21.450	43.216
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	229.695	228.287
Baten van andere organisaties zonder winststreven	24.398	0
Som van de geworven baten	<u>286.850</u>	<u>285.503</u>
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	4.948	0
Overige baten	0	0
Som van de baten	<u>291.797</u>	<u>285.503</u>
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	53.771	114.692
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	154.331	114.693
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	79.130	114.692
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	11.800	24.000
Som van de lasten	<u>299.032</u>	<u>368.077</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-7.235	-82.574
Saldo financiële baten en lasten	-382	-1.000
Saldo van baten en lasten	<u><u>-7.617</u></u>	<u><u>-83.574</u></u>

Over 2021 zijn kengetallen voor bestedingen aan doelstellingen als volgt:

	2021	2020
	%	%
Besteed aan doelstellingen in % van de baten	100,0	100,0
Besteed aan doelstellingen in % van de lasten	96,1	96,7

Het bestuur is van mening dat van de baten 22% is aan te merken als eenmalige baten en 78% als jaarlijks terugkerende baten. De baten van particulieren zijn als volgt nader te specificeren:

	2021	2020
	€	€
Collecten	0	0
Nalatenschappen	0	0
Contributies	6.448	8.642
Donaties en giften	2.008	4.915
Eigen loterijen en prijsvragen	0	0
Overige baten van particulieren	2.787	4.784
	<u>11.242</u>	<u>18.341</u>

De gerealiseerde verhouding tussen de lasten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten van beheer en administratie voor boekjaar 2021 is ten opzichte van de gewenste verhouding als volgt weer te geven:

	Realisatie	Realisatie
	%	%
Besteed aan doelstellingen		
- Elk kind op vakantie	17,9	21,6
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	51,7	52,5
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	26,5	22,8
Wervingskosten	0,0	0,0
Kosten beheer en administratie	3,9	3,1
	<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 € 30.000 aan het Jeugdwerk en de meeste ingezette uren 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 2021 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;
- De heer M.J. Ouwejan MA, lid;
- De heer J. 't Lam, lid.

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

- Het jaarverslag en jaarrekening over 2021;
- 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 2022;
- 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 Nevenfuncties: - Algemeen bestuurslid bij Waterschap Rivierenland - voorzitter Stichting SPITS - bestuurder Stichting YMCA Vermogensbeheer	Ja Ja Nee Nee
De heer W.A.G. Vlietstra	Department Head Product bij XiltriX International Nevenfuncties: - bestuurder bij Stichting Huisvesting B.I.T.O.N. - bestuurder bij Stichting Y Camps	Ja Nee Nee

Vereniging YMCA-Nederland

	- veld en kassa coördinator bij The Backstage Company	Nee
	- vrijwilliger Volkssterrenwacht Halley	Nee
Mevrouw H.P. Wiegeraad	Frontoffice adviseur Protestantse kerk Nederland Nevenfuncties: Geen	Ja
De heer J. 't Lam	Zelfstandig ondernemer bij Navigatio Consulting en Navigatio Coaching	Ja
De heer M.J. Ouwejan	Consultant Digitale Transformatie bij MvR Consulting	Ja
	Eigenaar & sportcoach IGNITE fitness & personal training	Ja
	Auteur Tracesofwar.nl	Nee
	Secretaris bij Y Service Club Zwolle	Nee
	Vrijwilliger WijHerdenken	Nee

De vereniging heeft een aantal ere-bestuurders, namelijk:

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

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.sociaalwerk-werkt.nl/sites/fcb_sociaalwerk/files/salaristabellen_caosociaalwerkwm20172019definitief.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)	78.068	
Vakantiegeld	5.637	
Overige onkosten	1.906	85.647
Kosten werkgeverspremies	9.831	
Pensioenlasten	9.327	
Overige kosten werkgever	171	19.329
Totale lasten werkgever		104.976

De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding van €500,-

In 2021 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
Lid Matthias Ouwejan	26/6-31/12	€250
Lid Jan 't Lam	26/6-31/12	€250
<i>Totaal</i>		<i>€3000,-</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 zakenBelangrijke verwachte wijzigingen in doelstelling, beleid, programma's en/of activiteiten

YMCA Nederland wil in 2022 een vervolg geven aan de uitgezette koers in het meerjarenbeleidsplan. Dit meerjarenbeleidsplan loopt eind 2022 af en is er flink wat werk te verrichten voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Communicatie zal per 2022 een belangrijk punt worden. Daarnaast spelen er kansen voor de regio Haaglanden en Rijnmond voor inzet van nieuwe beroepskrachten. De drie speerpunten zijn leidend.

Begroting voor boekjaar 2022

De begroting voor boekjaar 2022 is hieronder opgenomen. De begroting is conform de begroting zoals gepresenteerd op de ledenbijeenkomst november 2021. De leden hebben hiermee ingestemd.

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

Het begrote verlies over boekjaar 2022 zal voor € 34.821 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 giften zijn ook voor 2022 een onzekere factor. De reserves zijn toereikend om het verlies op te vangen en tegelijk aan de ambitie te voldoen, al zal er meer energie moeten worden geleverd voor het verkrijgen van andere vormen van inkomsten om het verlies te laten teruglopen.

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

Zeist, 9 juni 2022

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

M.J. Ouwejan
Bestuurslid

J. 't Lam
Bestuurslid

JAARREKENING

- Balans per 31 december 2021
- Staat van baten en lasten 2021
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten 2021

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
Vaste Activa		-	-
Vlottende activa			
Rekening-courant	1	233.477	341.216
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>26.593</u>	72.679
		260.070	413.895
Liquide middelen	3	235.460	110.466
Totaal		<u><u>495.530</u></u>	<u><u>524.361</u></u>
Eigen Vermogen	4		
Algemene reserve		5.000	5.000
Continuïteitsreserve		150.592	150.592
Bestemmingsreserve		62.075	75.393
Bestemmingsfondsen		<u>139.828</u>	<u>134.126</u>
		357.495	365.111
Vreemd Vermogen			
Kortlopende schulden			
Crediteuren	5	14.537	16.229
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>123.499</u>	<u>143.021</u>
		138.035	159.250
Totaal Passiva		<u><u>495.530</u></u>	<u><u>524.361</u></u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	11.242	14.000	18.341
Baten van bedrijven	0	0	0
Baten van loterijorganisaties	65	0	104
Baten van subsidies van overheden	21.450	43.216	93.027
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	229.695	228.287	223.722
Baten van andere organisaties zonder winststreven	24.398	0	1.000
Som van de geworven baten	286.850	285.503	336.194
Baten als tegenprestatie van producten en/of diensten	4.948	0	0
Overige baten	0	0	0
Som van de baten	291.797	285.503	336.194
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
- Elk kind op vakantie	53.771	114.692	77.745
- Jongeren ontwikkelen voor een betere samenleving	154.331	114.693	185.154
- Wereldburgerschap om grenzen te verleggen	79.130	114.692	74.358
Wervingskosten	0	0	0
Kosten beheer en administratie	11.800	24.000	11.475
Som van de lasten	299.032	368.077	348.732
Saldo voor financiële baten en lasten	-7.235	-82.574	-12.538
Saldo financiële baten en lasten	-382	-1.000	697
Saldo van baten en lasten	-7.617	-83.574	-11.841
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Algemene reserve	0	-5.000	0
- Continuïteitsreserve	0	-49.044	0
- Bestemmingsreserve	-13.319	-29.530	-12.659
- Bestemmingsfondsen	5.702	0	818
	-7.617	-83.574	-11.841

4. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

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 2021 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 NOW3.2, 3.3, 4 en NOW5 regeling. Het bestuur heeft met in achtneming van vorengaande dan ook het vertrouwen in het duurzaam voortzetten van de activiteiten van de vereniging. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

Schattingen

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

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

Verbonden partijen

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

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

Financiële instrumenten

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

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

3.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Kortlopende schulden

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

3.4 GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

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

Baten

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

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

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

Exploitatiesubsidies

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

Lasten

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

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

Personeelsbeloningen

De vereniging heeft een pensioenregeling voor haar werknemers waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarbij op contractuele basis premie aan een bedrijfstakpensioenfonds (Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn) wordt betaald. Het pensioenfonds heeft ultimo 2021 een (actuele) dekkingsgraad van 106,6% (2020: 92,6%).

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

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

- Er is sprake van een beschikbare premie regeling;
- De regeling bevat een ouderdoms-, partner- en wezenpensioen;
- De pensioenleeftijd is 68 jaar;
- Als pensioengevende grondslag geldt het salaris verminderd met de AOW-franchise (2021: € 13.343) met een maximum (2021: € 112.189) en rekening houdende met de deeltijdfactor;
- De verschuldigde beschikbare premie is een percentage van 25.00% 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 2021**1. Rekening-courant vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stichting YMCA Vermogensbeheer	233.477	341.216
	<u>233.477</u>	<u>341.216</u>

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

2. Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde pensioenpremie	0	1.455
Nog te ontvangen subsidie Maatschappelijke Diensttijd	0	41.996
Overige vooruitbetaalde bedragen	17.085	26.745
Te ontvangen NOW gelden	9.508	2.483
	<u>26.593</u>	<u>72.679</u>

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

3. Liquide middelen

Rabo bank	163.384	36.228
ING bank	72.076	74.237
	<u>235.460</u>	<u>110.465</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

4. Eigen vermogenAlgemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbesremming	0	0
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Continuïteitsreserve

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	150.592	150.592
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nieuw beleid	0	1.346
Jeugdfonds	24.424	39.226
Professionalisering YMCA	37.651	34.821
	<u>62.075</u>	<u>75.393</u>

Het verloop van de bestemmingsreserve nieuw beleid is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	1.346	12.825
Toevoeging via resultaatbestemming	0	0
Aanwending via resultaatbestemming	-1.346	-11.479
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.346</u>

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	39.226	45.697
Toevoeging via resultaatbestemming	5.888	5.168
Aanwending via resultaatbestemming	-20.690	-11.639
Stand per 31 december	<u>24.424</u>	<u>39.226</u>

Vereniging YMCA-Nederland

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	34.821	29.530
Toevoeging via resultaatbestemming	10.101	5.291
Aanwending via resultaatbestemming	-7.271	0
Stand per 31 december	37.651	34.821

Bestemmingsfondsen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Noodhulp	15.000	10.173
Vluchtelingen	9.703	7.014
GWF	115.125	116.939
	139.828	134.126

Het verloop van het bestemmingsfonds noodhulp is als volgt:

	2020	2020
	€	€
Stand per 1 januari	10.173	10.173
Toevoeging via resultaatbestemming	5.041	0
Aanwending via resultaatbestemming	-214	0
Stand per 31 december	15.000	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	7.014	6.235
Toevoeging via resultaatbestemming	2.689	779
Aanwending via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	9.703	7.014

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	116.939	116.900
Toevoeging via resultaatbestemming	0	39
Aanwending via resultaatbestemming	-1.814	0
Stand per 31 december	115.125	116.939

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 2021 ad € 7.617 overeenkomstig de resultaatbestemming zoals opgenomen in de staat van baten en lasten 2021 te verwerken. Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

De ledenvergadering heeft d.d. 26 juni 2021 ingestemd met de resultaatbestemming van het saldo van baten en lasten over 2020.

5. Crediteuren

Onder de crediteuren is een bedrag van €8712 aan verbonden partijen opgenomen.

6. Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden en overlopende passiva	2021	2020
Vooruit ontvangen subsidie Erasmus+	20.850	20.850
Vooruit ontvangen subsidie Ik ben open	3.024	0
Vooruit ontvangen subsidie Teamwork	5.000	0
Vooruit ontvangen subsidie Tog.Tow	11.462	11.462
Vooruit ontvangen subsidie AJB	16.670	14.295
Vluchtelingenacties	0	2.000
Geormerkte actierekening solidariteit	18.063	18.228
Reservering loopbaanbudget	5.423	3.838
Reservering vitaliteitsbudget	2.394	2.394
Reservering vakantiegeld	5.879	3.946
Te betalen FCB-bijdrage	93	0
Te betalen loonheffing en sociale lasten	9.138	6.124
Te betalen overige kosten	25.502	58.429
Te betalen pensioenen	0	1.455
	<u>123.499</u>	<u>143.021</u>

De vereniging kende in 2021 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. Alleen Jij Bepaalt wie je bent (AJB) kent een totaalbedrag van € 47.650. In 2021 is een bedrag van €21.450 gerealiseerd voor het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

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 2021

Baten

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

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begrote baten zijn:

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

Lasten

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

- 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 2021	Begroot 2021
	A	B	C				
	€	€	€				
Subsidies	0	0	21.450	0	0	21.450	43.216
Afdrachten aan YMCA	0	30.000	21.683	0	0	51.683	72.300
Aankopen en werving	0	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk	6.858	6.858	6.858	0	0	20.574	20.000
Communicatiekosten	1.872	1.873	1.872	0	0	5.617	10.000
Personeelskosten	18.907	93.514	18.907	0	9.442	140.770	143.561
Huisvestingskosten		0	0	0	3.902	3.902	4.000
Kantoor- en algemene kosten	26.134	22.086	8.360	0	0	56.580	75.000
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
	53.771	154.331	79.130	0	13.344	300.576	368.077

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

Vereniging YMCA-Nederland

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

Subsidies zijn de gelden die verkregen zijn via Ministerie van Justitie en Veiligheid.

De opdrachten 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, kosten accountant en tijdelijke inzet m.b.t. communicatie.

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.

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	113.799	89.132
Sociale lasten	15.829	11.693
Pensioenlasten	12.645	9.022
Kosten ingeleend personeel	9.442	7.650
Overige personeelskosten	-10.945	-13.065
	<u>140.770</u>	<u>104.432</u>

Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)

Vereniging YMCA Nederland heeft voor meerdere periodes in 2021 de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) aangevraagd en ontvangen. De Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) is beschikbaar gesteld als steun van de Nederlandse regering vanwege de Covid-19 coronacrisis. De onderneming ontving een totale voorschotvergoeding van € 23.322. Het totale bedrag van € 32.830 is opgenomen als compensatie (negatieve personeelskosten) in de lonen en salarissen.

De onderneming zal na de balansdatum een einddeclaratie moeten opstellen om het definitieve bedrag van de compensatie te bepalen. De onder de personeelskosten opgenomen baten zijn een inschatting van de eindafrekening. De definitief aan Vereniging YMCA Nederland toe te kennen NOW-bijdrage kan hiervan afwijken

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het boekjaar waren 3 werknemers in dienst van de vereniging (1,54 FTE). Dit is meer dan 2020 (1,08FTE) en heeft te maken met het overnemen van de personeelskrachten Zuid-Holland in YMCA Nederland.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders:

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

De bestuurdersbezoldiging aan (voormalige) bestuurders van de vereniging bedraagt in totaal € 3.000

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 € 104.976 (2020: €103.625). Dit is een gevolg van de salarisstijging vanuit de CAO van 2,5% per december 2021.

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

	2021	2020
	€	€
Vrijwilligerskosten/Drukwerk/folders/website	6.351	8.334
Campagnes en solidariteit	369	3.517
Overige organisatie en kantoorkosten	49.680	41.360
	<u>56.400</u>	<u>53.211</u>

Saldo financiële baten en lasten

	2021	2020
Rentelasten (bankkosten)	-1543	-803
Rentebaten (rekening courant verhouding)	1161	1500
	<u>-382</u>	<u>697</u>

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

3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Internationaal verband

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

De afdrachten door de vereniging aan het internationaal verband bedragen over 2021 € 21.683.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zeist, 9 juni 2022

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

M.J. Ouwejan
Bestuurslid

J. 't Lam
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de leden en het bestuur van Vereniging YMCA-Nederland

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2021

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het saldo van baten en lasten over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ) 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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.

Ref.: J.MI.22150

accon avm controlepraktijk B.V., Burg. Burgerslaan 44, 5425 NH Rosmalen, Postbus 2085, 5202 CB 'S-Hertogenbosch
T: 088 44 69 007, 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 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 accon■avm 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 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, 9 juni 2022

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

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



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2021 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.