

# Jaarrekening Landelijk Contact Jeugdwerk 2020

## INHOUDSOPGAVE

<b>BALANS PER 31 DECEMBER .....</b>	<b>2</b>
<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 .....</b>	<b>3</b>
<b>GRONDSLAGEN .....</b>	<b>5</b>
<b>TOELICHTING OP DE BALANS .....</b>	<b>6</b>
<b>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN .....</b>	<b>8</b>
<b>Bijlage 1: Overzicht projectrealisaties .....</b>	<b>10</b>

## BALANS PER 31 DECEMBER

<b>ACTIVA</b>		€	<b>2020</b>	€	<b>2019</b>	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>						
<u>Vorderingen</u>						
<i>Debiteuren</i>	(1)	34.667		43.157		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	(2)	68.020		34.272		
			102.687			77.429
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	(3)		348.769			389.768
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			<b>451.456</b>		<b>467.197</b>	
<b>PASSIVA</b>						
<b>VERMOGEN</b>						
<i>Algemene reserves</i>	(4)	5.872		29.180-		
<i>Continuïteitsreserves</i>		186.358		166.358		
			192.230			137.178
<u>Bestemmingsreserves</u>						
<i>Bestemmingsreserves</i>		44.500		98.000		
<i>Bestemmingsfondsen</i>		59.016		82.033		
			103.516			180.033
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>						
<i>Crediteuren</i>	(5)	27.319		1.144		
<i>Belastingen</i>	(6)	20.854		24.549		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	(7)	107.537		124.293		
			155.710			149.986
<b>TOTAAL PASSIVA</b>			<b>451.456</b>		<b>467.197</b>	

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
<b>BATEN PROJECTEN</b>				
Subsidie	(8)			
- Deputaten		142.500	122.450	116.313
- NOW		110.083	-	-
Fondsenwerving	(9)			
- particulieren		128.896	103.847	190.849
- bedrijven		511.749	858.431	509.651
- verbonden organisaties zonder winststreven		100.000	50.000	142.875
- kerken		17.558	25.000	24.386
Dienstverlening	(10)	150.369	172.555	194.001
Deel(af)name activiteiten/materialen	(11)	133.536	87.812	91.576
		<b>1.294.691</b>	<b>1.420.095</b>	<b>1.269.651</b>
<b>LASTEN PROJECTEN</b>				
Personeelskosten	(12)	860.313	1.085.702	891.136
Facilitaire kosten	(13)	18.381	41.984	52.417
Materieel & Sprekerskosten	(14)	228.369	252.516	226.743
P&R Communicatie	(15)	23.653	63.150	29.835
ICT	(16)	117.617	136.500	28.966
		<b>1.248.333</b>	<b>1.579.852</b>	<b>1.229.097</b>
<b>RESULTAAT PROJECTEN</b>		<b>46.358</b>	<b>159.757-</b>	<b>40.554</b>

## BEHEERSLASTEN

Lonen, salarissen en sociale lasten	(17)	691.101	800.000	753.182
Overige personeelskosten	(18)	194.541	238.410	112.246
Kantoorkosten	(19)	38.559	40.400	43.828
Bestuurs- en organisatiekosten	(20)	3.952	6.100	4.774
Dekking uit projecten		<u>860.313-</u>	<u>1.085.702-</u>	<u>891.136-</u>
		<b>67.840</b>	<b>792-</b>	<b>22.894</b>

## RENTE

		<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
--	--	-----------	----------	----------

## SALDO

		<b>21.465-</b>	<b>158.965-</b>	<b>17.660</b>
--	--	----------------	-----------------	---------------

Mutaties reserves	(21)	33.500-	78.000-	15.000-
Mutaties fondsen	(22)	23.017-	82.033-	27.933

## RESULTAAT NA BESTEMMING

		<u>35.052</u>	<u>1.068</u>	<u>4.727</u>
--	--	---------------	--------------	--------------

## GRONDSLAGEN

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties'.

In de jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de Stichting Landelijk Contact Jeugdwerk.

### ACTIVITEITEN

Doelstelling van het Landelijk Contact Jeugdwerk is het ondersteuning bieden aan alle kerkjeugd van 0 tot 27 jaar vanuit de Christelijke Gereformeerde Kerken, en op hen die om hen heen staan. We denken daarbij aan ambtsdragers, catechetten, leidinggevendenden, ouders en (kinder)evangelisatiewerkers.

Het Landelijk Contact Jeugdwerk is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 40324914.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale 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.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

#### VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### BATEN

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### LONEN, SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN

De pensioenen van de personeelsleden zijn ondergebracht bij derden. De stichting heeft geen verdere verplichtingen dan het betalen van jaarlijkse pensioenpremie. De over het boekjaar verschuldigde premie is in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

## TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>1 Debiteuren</b>		
Debiteuren	34.667	45.157
Af: voorziening voor oninbaarheid	-	2.000-
	<u>34.667</u>	<u>43.157</u>
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	1.250	140
Vordering NOW	50.602	-
Transitorische posten	-	250
Vooruitbetaalde kosten	16.168	33.882
	<u>68.020</u>	<u>34.272</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
ABN-Amro, rekening-courant	102.089	110.193
Rabobank, rekening-courant	29.313	17.225
Rabobank, spaarrekening	217.367	262.350
Totaal	<u>348.769</u>	<u>389.768</u>

### TOELICHTING BIJ RESERVES EN FONDSSEN (p.7)

De continuïteitsreserves zijn gevormd ten behoeve van het opvangen van toekomstige tegenvallende opbrengsten.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve IT-infrastructuur bepaald. Vanuit het beleid (verantwoorde beleidsvoering) zijn de middelen hiervoor in 2018 geworven en deze zijn gedeeltelijk in 2019 & 2020 besteed en worden verder in 2021 besteed.

Voor het project "ABC van het geloof" zijn er in 2020 geormerkte gelden ontvangen, welke in 2021 besteed zullen worden. Hiervoor is een bestemmingsfonds gecreëerd.

Voor het project "Ontdek de Bijbel voor kinderen" zijn er in 2018 geormerkte gelden ontvangen, welke gedeeltelijk in 2019 besteed zijn en verder in 2021 besteed zullen worden. Hiervoor is een bestemmingsfonds gecreëerd.

Vanuit de deputaten zijn gelden voor specifieke doelen ontvangen in voorgaande jaren en deze worden de komende jaren besteed. Deze bedragen zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

**PASSIVA**

**4 STICHTINGSKAPITAAL**

	Stand 1 januari 2020	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand 31 december 2020
	€	€		€
<u>Vermogen</u>				
Algemene reserve LCJ	29.180-	35.052	-	5.872
Continuïteitsreserve LCJ	156.000	10.000	-	166.000
Continuïteitsreserve Evangeliestek	10.358	10.000	-	20.358
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Bestemmingsreserve websites	15.000	-	-	15.000
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	83.000	65.500-	-	17.500
Bestemmingsreserve Goed in Vorm	-	10.500	-	10.500
Bestemmingsreserve Crèche-methode	-	1.500	-	1.500
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	6.000	184-	-	5.816
Bestemmingsfonds Trendwatcher	15.000	15.000-	-	-
Bestemmingsfonds project "Ontdek de Bijbel voor kinderen"	39.700	9.000	-	48.700
Bestemmingsfonds deputaten	21.333	16.833-	-	4.500
	<b>317.211</b>	<b>21.465-</b>	<b>-</b>	<b>295.746</b>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>BATEN PROJECTEN</b>			
<b>8 Subsidie</b>	269.040	122.450	116.313
<b>9 Fondsenwerving</b>			
particulieren - collecten	345	2.500	3.059
particulieren - donaties en giften	128.551	101.347	187.790
- bedrijven	511.749	858.431	509.651
- verbonden organisaties zonder winststreven	100.000	50.000	142.875
- kerken	17.558	25.000	24.386
	<b>758.203</b>	<b>1.037.278</b>	<b>867.761</b>
<b>10 Dienstverlening</b>	<b>150.369</b>	<b>172.555</b>	<b>194.001</b>
<b>11 Deel(af)name activiteiten/materialen</b>	<b>133.536</b>	<b>87.812</b>	<b>91.576</b>
<b>LASTEN PROJECTEN</b>			
	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>12 Personeelskosten</b>	<b>860.313</b>	<b>1.085.702</b>	<b>891.136</b>
<b>13 Facilitaire kosten</b>	<b>18.381</b>	<b>41.984</b>	<b>52.417</b>
<b>14 Materieel &amp; Sprekerskosten</b>	<b>228.369</b>	<b>252.516</b>	<b>226.743</b>
<b>15 PR &amp; Communicatie</b>	<b>23.653</b>	<b>63.150</b>	<b>29.835</b>
<b>16 ICT</b>	<b>117.617</b>	<b>136.500</b>	<b>28.966</b>
<b>BEHEERSLASTEN</b>			
	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>17 Lonen, salarissen en sociale lasten</b>			
Brutolonen	503.637	588.500	546.596
Sociale verzekeringen	109.915	127.500	112.740
Pensioenpremie	50.958	52.500	64.097
Voorziening vakantiegeld	39.987	45.000	43.423
Ontvangen UWV uitkering	13.395-	13.500-	13.674-
	<b>691.102</b>	<b>800.000</b>	<b>753.182</b>



**18 Overige personeelskosten**

Reiskostenvergoeding	33.257	65.000	64.323
Ziekteverzuimverzekering	14.531	16.000	15.070
Onkostenvergoeding	18.101	22.500	21.043
Overige personeelskosten	2.700	6.000	3.108
Inhuur derden	125.953	128.910	8.701
	<b>194.542</b>	<b>238.410</b>	<b>112.245</b>

**19 Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	11.766	6.000	11.239
Automatisering	13.559	15.000	15.160
Telefoonkosten	9.671	11.000	10.014
Huur	1.400	1.400	1.630
Verzekeringen	1.233	1.500	1.302
Overige kosten	930	5.500	4.483
	<b>38.559</b>	<b>40.400</b>	<b>43.828</b>

**20 Bestuurs- en organisatiekosten**

Accountantskosten	5.000	-	-
Overige algemene kosten	1.049-	6.100	4.774
	<b>3.951</b>	<b>6.100</b>	<b>4.774</b>

**RESULTAATSVERDELING**

**21 Mutaties reserves**

Toevoeging continuïteitsreserves	20.000	20.000	18.000
Bestemmingsreserve websites	-	15.000-	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	65.500-	83.000-	33.000-
Bestemmingsreserve Goed in Vorm	10.500	-	-
Bestemmingsreserve Crèche-methode	1.500	-	-
	<b>33.500-</b>	<b>78.000-</b>	<b>15.000-</b>

**22 Mutaties fondsen**

Bestemmingsfonds ABC van het geloof	184-	6.000-	6.000
Bestemmingsfonds Trendwatcher	15.000-	15.000-	15.000
Bestemmingsfonds project "Ontdek de Bijbel voor kinderen"	9.000	39.700-	18.350
Bestemmingsfonds deputaten	16.833-	21.333-	11.417-
	<b>23.017-</b>	<b>82.033-</b>	<b>27.933</b>

## Bijlage 1: Overzicht projectrealisaties

Programmagroep	INKOMSTEN				UITGAVEN					Resultaat
	Subsidie	Fondsen werving	Dienst verlening	Afname artikelen/ Deelname activiteiten	Personeelskosten	Facilitaire Kosten	Materiaal- en sprekers kosten	Kosten PR	IT-kosten	Totaal resultaat
Beleid	-	-	5.322	-	22.021	-	160	-	-	(16.859)
Catechese	-	42.300	33.859	10.006	80.626	78	31.390	179	7.747	(33.855)
Communicatie	-	-	-	9	60.927	27	5.251	-	1.426	(67.622)
Conferenties en jeugdappeldagen	21.432	45	168	15.354	10.556	15.924	4.886	142	-	5.491
De gemeente naar buiten	-	17.500	-	11.064	20.484	7	10.730	369	5.000	(8.026)
Fondsen	-	576.664	14.007	1.647	82.711	69	26.151	19.397	54	463.936
Jeugdwerk	4.000	19.766	50	8	26.888	-	14.501	-	99	(17.664)
Kind	4.038	1.540	-	78.687	48.881	1.324	61.017	2.796	122	(29.875)
Materiaal	31.500	-	2.851	8.517	19.939	57	8.497	-	-	14.375
Opvoedingsondersteuning	25.000	-	7.999	1.225	19.588	-	6.442	-	120	8.074
Organisatie	165.570	17.718	8.910	6.726	311.167	728	12.359	32	44.774	(170.136)
Pastoraat	3.500	-	36.131	-	40.758	13	320	-	-	(1.460)
Speciale doelgroepen	-	-	-	219	629	-	-	-	-	(410)
Toerusting	14.000	82.670	41.073	75	115.139	154	46.665	738	58.276	(83.154)
<b>Eindtotaal</b>	<b>269.040</b>	<b>758.203</b>	<b>150.370</b>	<b>133.537</b>	<b>860.314</b>	<b>18.381</b>	<b>228.369</b>	<b>23.653</b>	<b>117.618</b>	<b>62.815</b>