

Jaarrekening Landelijk Contact Jeugdwerk 2021

INHOUDSOPGAVE

BALANS PER 31 DECEMBER	2
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021	3
GRONDSLAGEN	5
TOELICHTING OP DE BALANS	6
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	8
Bijlage 1: Overzicht projectrealisaties	11

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA			2021		2020
		€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA					
<u>Vorderingen</u>					
<i>Debiteuren</i>	(1)	16.250		34.667	
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	(2)	<u>63.319</u>		<u>68.020</u>	
			79.569		102.687
LIQUIDE MIDDELEN	(3)		539.417		348.769
TOTAAL ACTIVA			<u>618.986</u>		<u>451.456</u>
PASSIVA					
VERMOGEN					
<i>Algemene reserves</i>	(4)	23.900		5.872	
<i>Continuïteitsreserves</i>		<u>186.358</u>		<u>186.358</u>	
			210.258		192.230
<u>Bestemmingsreserves</u>					
<i>Bestemmingsreserves</i>		70.000		44.500	
<i>Bestemmingsfondsen</i>		<u>62.816</u>		<u>59.016</u>	
			132.816		103.516
KORTLOPENDE SCHULDEN					
<i>Crediteuren</i>	(5)	3.188		27.319	
<i>Belastingen</i>	(6)	20.457		20.854	
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	(7)	<u>252.267</u>		<u>107.537</u>	
			275.912		155.710
TOTAAL PASSIVA			<u>618.986</u>		<u>451.456</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Per 1 januari 2022 is de stichting Interkerkelijk Kenniscentrum opgericht. De stichting LCJ zal diverse van haar (interkerkelijke) activiteiten overdragen aan deze stichting.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
		€	€	€
BATEN PROJECTEN				
Subsidie	(8)			
- Deputaten		115.000	136.500	142.500
- NOW		123.570	-	110.083
Fondsenwerving	(9)			
- particulieren		163.761	104.600	128.896
- bedrijven		497.004	798.957	511.749
- verbonden organisaties zonder winststreven		100.000	100.000	100.000
- kerken		15.023	25.000	17.558
Dienstverlening	(10)	155.440	204.000	150.369
Deel(af)name activiteiten/materialen	(11)	179.111	130.400	133.536
		1.348.909	1.499.457	1.294.691
LASTEN PROJECTEN				
Personeelskosten	(12)	869.918	1.036.577	860.313
Facilitaire kosten	(13)	15.133	41.750	18.381
Materieel & Sprekerskosten	(14)	293.230	315.054	228.369
P&R Communicatie	(15)	17.841	46.500	23.653
ICT	(16)	29.453	74.750	117.617
		1.225.575	1.514.631	1.248.333
RESULTAAT PROJECTEN		123.334	15.174-	46.358

BEHEERSLASTEN

Lonen, salarissen en sociale lasten	(17)	646.890	705.225	691.102
Overige personeelskosten	(18)	252.606	263.000	194.542
Kantoorkosten	(19)	45.455	42.200	38.559
Bestuurs- en organisatiekosten	(20)	987	6.100	3.951
Dekking uit projecten		<u>869.918-</u>	<u>1.036.577-</u>	<u>860.313-</u>
		76.020	20.052-	67.841
RENTE		<u>14</u>	<u>-</u>	<u>17</u>
SALDO		47.328	4.878	21.466-
Mutaties reserves	(21)	25.500	20.000	33.500-
Mutaties fondsen	(22)	3.800	-	23.017-
RESULTAAT NA BESTEMMING		<u>18.028</u>	<u>15.122-</u>	<u>35.051</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>2021</u>	<u>2020</u>		
	€	€		
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
1 Debiteuren	16.250	34.667		
2 Overige vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	3.701	1.250		
Vordering NOW	50.195	50.602		
Vooruitbetaalde kosten	9.423	16.168		
	63.319	68.020		
3 Liquide middelen				
ABN-Amro, rekening-courant	125.728	102.089		
Rabobank, rekening-courant	50.808	29.313		
Rabobank, spaarrekening	362.881	217.367		
Totaal	539.417	348.769		
PASSIVA				
4 STICHTINGSKAPITAAL				
	Stand 1	Resultaat	Overige	Stand 31
	januari 2021	boekjaar	mutaties	december 2021
	€	€		€
<u>Vermogen</u>				
Algemene reserve LCJ	5.872	18.028	-	23.900
Continuïteitsreserve LCJ	166.000	-	-	166.000
Continuïteitsreserve Evangeliestek	20.358	-	-	20.358
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Bestemmingsreserve websites	15.000	15.000-	-	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	17.500	2.500	-	20.000
Bestemmingsreserve Pastorale counseling	-	50.000		50.000
Bestemmingsreserve Goed in Vorm	10.500	10.500-	-	-
Bestemmingsreserve Crèche-methode	1.500	1.500-	-	-
				-

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds				
ABC van het geloof	5.816	10.000	-	15.816
Bestemmingsfonds				
BasiC	-	15.000	-	15.000
Bestemmingsfonds project				
"Ontdek de Bijbel voor kinderen"	48.700	21.200-	-	27.500
Bestemmingsfonds deputaten	4.500	-	-	4.500
	295.746	47.328	-	343.074

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 eerder geworven en worden deze komende jaren besteed.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve pastorale counseling bepaald. De gelden hiervoor zijn eerder ontvangen en zullen komende jaren worden besteed.

Voor het project "Ontdek jouw Bijbel" zijn er in voorgaande jaren geormerkte gelden ontvangen, welke komende jaren 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.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
5 Crediteuren	3.188	27.319
6 Belastingen		
Loonheffingen	20.457	20.854
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Te verdelen projectopbrengst Landelijke Actie	25.352	3.521
Reservering vakantiegeld	23.342	23.427
Vooruitontvangen bedragen	21.594	32.467
Vooruitontvangen bedragen fondsen projecten	111.500	-
Vooruitontvangen bedragen deputaten	35.500	5.000
Rekening-courant HJW	28.298	37.768
Overigen	6.681	5.354
	252.267	107.537

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BATEN PROJECTEN			
8 Subsidie			
Deputaten	115.000	136.500	142.500
NOW	123.570	-	110.083
	238.570	136.500	252.583
9 Fondsenwerving			
particulieren - collecten	2.160	2.600	345
particulieren - donaties en giften	161.601	102.000	128.551
- bedrijven	497.004	798.957	511.749
- verbonden organisaties zonder winststreven	100.000	100.000	100.000
- kerken	15.023	25.000	17.558
	775.788	1.028.557	758.203
10 Dienstverlening	155.440	204.000	150.369
11 Deel(af)name activiteiten/materialen	179.111	130.400	133.536
LASTEN PROJECTEN			
	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
12 Personeelskosten	869.918	1.036.577	860.313
Het gemiddeld aantal personeelsleden dat op basis van een volledige werkweek gedurende het boekjaar in dienst was bedraagt 13 (in 2020: 13).			
13 Facilitaire kosten	15.133	41.750	18.381
14 Materieel & Sprekerskosten	293.230	315.054	228.369
15 PR & Communicatie	17.841	46.500	23.653
16 ICT	29.453	74.750	117.617

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BEHEERSLASTEN			
17 Lonen, salarissen en sociale lasten			
Brutolonen	472.507	506.910	503.637
Sociale verzekeringen	109.991	127.000	109.915
Pensioenpremie	53.284	50.000	50.958
Voorziening vakantiegeld	43.035	44.815	39.987
Ontvangen UWV uitkering	31.927-	23.500-	13.395-
	646.890	705.225	691.102
18 Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	33.903	50.000	33.257
Ziekteverzuimverzekering	13.967	16.000	14.531
Onkostenvergoeding	17.461	21.000	18.101
Overige personeelskosten	7.117	6.000	2.700
Inhuur derden	180.158	170.000	125.953
	252.606	263.000	194.542
19 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	11.923	3.000	11.766
Automatisering	15.118	15.000	13.559
Telefoonkosten	15.830	10.000	9.671
Huur	1.400	6.200	1.400
Verzekeringen	519	1.500	1.233
Overige kosten	665	6.500	930
	45.455	42.200	38.559
20 Bestuurs- en organisatiekosten			
Accountantskosten	1.408-	-	5.000
Overige algemene kosten	2.395	6.100	1.049-
	987	6.100	3.951
RESULTAATSVERDELING			
21 Mutaties reserves			
Toevoeging continuïteitsreserves	-	20.000	20.000
Bestemmingsreserve websites	15.000-	-	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	2.500	-	65.500-
Bestemmingsreserve Pastorale Counseling	50.000	-	-
Bestemmingsreserve Goed in Vorm	10.500-	-	10.500
Bestemmingsreserve Crèche-methode	1.500-	-	1.500
	25.500	20.000	33.500-

22 Mutaties fondsen

Bestemmingsfonds ABC van het geloof	10.000	-	184-
Bestemmingsfonds Basic	15.000	-	15.000-
Bestemmingsfonds project "Ontdek de Bijbel voor kinderen"	21.200-	-	9.000
Bestemmingsfonds deputaten	-	-	16.833-
	3.800	-	23.017-

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met "De Aanjagers B.V." is een overeenkomst vormgeving en communicatie aangegaan. Deze heeft een looptijd van 4 jaar. De kosten bedragen 54.075 incl. BTW per jaar.

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	10.500	-	3.182	40	12.299	-	256	-	-	1.167
Catechese	-	17.589	34.066	15.221	79.375	67	31.740	-	5.285	(49.591)
Communicatie	-	-	641	-	90.175	217	7.254	-	14.363	(111.368)
Conferenties en jeugdappeldagen	21.432	1.220	340	8.370	19.561	12.288	6.529	-	28	(7.044)
De gemeente naar buiten	-	-	585	13.824	23.374	14	27.205	357	11.447	(47.988)
Fondsen	-	575.608	5.833	(19)	102.638	329	20.622	17.040	149	440.644
Jeugdwerk	-	17.736	10.000	-	10.539	-	6.424	-	959	9.814
Kind	4.038	1.440	2.561	112.367	46.758	860	74.726	444	681	(3.063)
Materiaal	31.500	-	-	8.893	17.510	-	11.228	-	5	11.650
Opvoedingsondersteuning	5.000	-	-	388	15.534	-	4.551	-	602	(15.299)
Organisatie	152.100	67.107	23.740	901	274.381	513	5.685	-	(8.457)	(28.274)
Pastoraat	-	-	40.926	9	40.960	43	4.410	-	-	(4.478)
Speciale doelgroepen	-	-	-	6	5.005	-	3.329	-	-	(8.328)
Toerusting	14.000	95.087	33.567	19.110	131.810	802	89.272	-	4.388	(64.508)
Eindtotaal	238.570	775.787	155.441	179.110	869.919	15.133	293.231	17.841	29.450	123.334