

JAAAR-

REKENING

2020

LOCKDOWNS

VERKRACHT

IMPACT



Jongeren

Jaarrekening 2020

CNV Jongeren

Statutair gevestigd te Utrecht

Postadres : Postbus 2475, 3500 GL Utrecht

Kantooradres : Tiberdreef 4, 3561 GG Utrecht

Telefoon : 030 – 751 18 50

Kamer van Koophandel : 40478287

Internet : www.cnvjongeren.nl

Facebook: : cnvjongeren

Inhoudsopgave

1.	Bestuursverslag	4
2.	Geconsolideerde Jaarrekening 2020	7
3.	Toelichting uitgangspunten jaarrekening.....	9
4.	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	10
5.	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	11
5.1	Risicoparaagraaf	11
6.	Toelichting balans.....	13
6.1	Immateriële Vaste Activa.....	13
6.2	Materiële Vaste Activa	13
6.3	Vorderingen en Overlopende Activa	14
6.4	Liquide Middelen	14
6.5	Eigen Vermogen.....	14
6.6	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva.....	14
6.7	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15
7.	Toelichting Staat van Baten en Lasten	16
7.1	Contributies.....	16
7.2	Vacatiegelden.....	16
7.3	Projecten	16
7.4	Overige Baten	16
7.5	Personeelslasten.....	17
7.6	Huisvestingskosten.....	17
7.7	Afschrijvingskosten.....	17
7.8	Kantoorkosten	18
7.9	Algemene Kosten.....	18
7.10	Verenigingskosten	18
7.11	Marketingkosten	19
7.12	Projectkosten.....	19
7.13	Rente- en Bankkosten	19
7.12	Kosten Shared Service Centers	19
8.	Ondertekening.....	22

1. Bestuursverslag

Algemeen

2020: een jaar dat we niet snel gaan vergeten. Het was natuurlijk het jaar dat wij en de wereld werden overvallen door een wereldwijde pandemie. Het maakt niet uit wie je bent, iedereen heeft er last van: op het gebied van je mentale en fysieke gezondheid, in je sociale leven, binnen je studie en binnen je werk. Een wereldwijde crisis. Het was en is dus ook voor CNV Jongeren een turbulent jaar, waar we nog steeds de consequenties van ondervinden. Nu nog meer willen we staan voor waar we in geloven: een gelijkwaardige en rechtvaardige samenleving waarin het niet uit maakt waar je wieg staat, iedereen toegang heeft tot onderwijs, iedereen werk heeft/krijgt dat bij diegene past en iedereen toegang heeft tot een woning. Wij willen je hierin advies bieden, ondersteunen waar nodig en opkomen voor je belangen in de politiek. 2020 heeft laten zien dat we kwetsbaar zijn, maar het heeft nog meer laten zien dat we samen het verschil kunnen maken. Dit hebben we – en doen we – waar dat gevraagd wordt en nodig is; activerend, kritisch en uitgesproken.

De eerste lockdown in maart 2020 heeft onze gezamenlijke veerkracht kenbaar gemaakt. Onze projecten en trainingen kwamen abrupt stil te staan. Gelukkig waren we in staat om – met veel creatieve alternatieven, digitale middelen en vooral de intense intrinsieke motivatie om iets voor een ander te kunnen betekenen – activiteiten door te zetten. Natuurlijk hebben de lockdowns, sluitingen van het fysieke onderwijs en de sluitingen van werkvloeren impact gehad op onze activiteiten en daarmee ook op de cijfers. Het is terugkijkend vooral de trots die heerst, dat we – juist in deze tijd – relevant zijn en impact realiseren met onze vereniging, projecten en trainingen.

Organisatie

CNV Jongeren is als rechtspersoon een vereniging. Binnen CNV Jongeren is de Algemene Ledenvergadering (ALV) het hoogste orgaan. Het dagelijks bestuur (bestaande uit de voorzitter en secretaris/penningmeester-directeur) leidt de projectorganisatie en werkt samen met de Bestuurscommissie. De werkorganisatie voert projecten uit. Het dagelijks bestuur heeft een toezichthouder: de Raad van Toezicht.

Beleidsplan 2020

Het beleidsplan van 2020 is geschreven zonder de kennis die we nu hebben. Overvallen door de coronacrisis is er een behoorlijk ander beeld en situatie in de samenleving ontstaan. Zo ook bij CNV Jongeren. Echter, het is ons zeker gelukt om onze beleidspunten kracht te geven in de praktijk. De vereniging heeft met nieuwe woorden en beelden een ander perspectief neergezet in de maatschappelijke en politieke discussies over de onzekere sociaaleconomische positie van jongeren in Nederland. Binnen het coronadebat staat CNV Jongeren – alleen, maar ook zeker in samenwerking (bijvoorbeeld in de vorm van Coalitie-Y) – vooraan. We zien de ernst van de situatie en daarmee de consequenties voor deze generatie. Er is niet altijd direct een antwoord, maar CNV Jongeren praat en denkt mee.

Door samen te werken met (jongeren)organisaties in de polder en politiek is het gelukt de zorgen van jongeren hoog op de politieke agenda te krijgen. Voorbeelden hiervan zijn de rapporten van het SER Jongerenplatform en het jongerenmanifest van Coalitie-Y. Zo proberen we van betekenis te zijn en maximale invloed uit te oefenen op de beleidskeuzes over jongeren.

Ook met onze projecten hebben we in 2020 praktische invulling gegeven aan de gekozen speerpunten. CNV Jongeren heeft een landelijke Realisten Academie (Realisten Academie 2.0: Samen voor gelijke kansen!) opgezet. Afgelopen zomer hebben we tevens een project uitgevoerd, 'Critical Friends', dat specifiek gericht was op kwetsbare eenzame jongeren in coronatijd. Een ander project dat inspeelt op ontwikkelingen van afgelopen jaar is 'Van Zij naar Wij', waarbij we werk maken van concrete invullingen van diversiteitsbeleid gebaseerd op afkomst. Met 'Druk of Geluk' hebben we ook een project dat, juist nu, zeer relevant is, aangezien het taboes

doorbreekt en oplossing geeft aan stress en burn-outs op de werkvloer. Ons project 'Ambassadeurs van de Zorg' onderstreept nog eens extra hoe relevant en waardevol het is om te werken in de zorg- en welzijnssector.

Harrie

We wilden met de Harrie Helpt-training graag de lijn van 2019 doorzetten in 2020. Namelijk nog meer bedrijven voorzien van Harries; zorgen dat inclusiviteit geen abstract woord is/blijft, maar juist een praktische invulling krijgt met ons Harrie-gedachtengoed. Dit is ook gelukt, echter minder dan we wilden. Door de lockdown zijn veel trainingen verplaatst of tijdelijk uitgesteld. Wel hebben we een succesvolle Harrie-e-learning ontwikkeld en is deze in gebruik gegaan. In 2020 hebben we bovendien veel trainingen online kunnen geven, zijn er Harrie-terugkomdagen georganiseerd en hebben we kunnen zien – door een klanttevredenheidsonderzoek – dat de Harrie-training zeer goed wordt gewaardeerd. Door het achterblijven van de hoeveelheid trainingen die we wilden geven in 2020 zien we helaas wel dat, door de lockdown, de opbrengsten van Harrie veel minder zijn dan in 2019.

Financiële positie

Door Covid-19 en de lockdowns zijn er in 2020 een stuk minder Harrie-trainingen gegeven dan in de planning lag. Het is ons wel gelukt om nog een relatief goede opbrengst te realiseren doordat we de kosten laag hebben gehouden. Daarnaast hebben we, vooral in de eerste lockdown, een stuk minder projecturen kunnen maken. In de eerste lockdown zijn er veel uren gemaakt om projectactiviteiten te vertalen naar een coronaproof-uitvoering. In die periode wisten we nog niet of we deze tijd ook mochten declareren bij onze opdrachtgevers. Dit moeten we altijd eerst voorleggen. Er is toen besloten om de uren die wel gemaakt, maar niet declarabel zijn een aparte naam te geven, namelijk 'Covid-19 uren'. We zien dat er voor meer dan een ton aan (niet-declarabele) uren is geschreven in die betreffende maanden. In de daarop volgende maanden kregen we van meerdere fondsen en subsidiënten akkoord om onze alternatieve ideeën om projecten voort te zetten te realiseren. De minder gegeven Harrie-trainingen en, vooral, de eerste lockdown heeft wel de consequentie dat er in 2020 een niet-begroot negatief resultaat geboekt is.

Toen de pandemie een feit was en daarmee ook de gekozen lockdowns, heeft het bestuur een principieel besluit genomen om het personeel binnen boord te houden. Dit omdat de verwachting was, en is, dat we iedereen nodig hebben bij de uitvoer van onze activiteiten. CNV Jongeren heeft een voorbeeldrol en wil ondanks tegenvallende financiële resultaten vooral impact blijven maken met haar projecten. Daarvoor hebben we iedereen binnen ons team nodig. Als voorbeeldrol hebben we niet willen korten op onder meer verlofregelingen, vakantie-uitkeringen en eindejaarsuitkeringen. Maatregelen die zijn genomen, zijn meer van sturende aard op de projectkosten, om deze laag te houden. Dat is grotendeels gelukt. Verder hebben we erop gestuurd om thuiswerkfaciliteiten te bekostigen en organisatiekosten laag houden. Voor de personeelskosten echter niet. De maatregel die we daar hebben genomen, is het aanvragen van een tegemoetkoming en deze is gedeeltelijk toegekend. Tevens zijn we dus direct in de actieve modus geschoten om projecten coronaproof uit te voeren en dit is ook grotendeels gelukt.

CNV Jongeren ontvangt financiële middelen voor projecten van o.a. Instituut Gak, UWV, ministerie van OCW en SZW, ZonMw, VSBfonds en sectorfondsen. Het eigen vermogen van CNV Jongeren was € 407.834,- en wordt met deze mutatie per balansdatum 31-12-2020 € 337.228,-. CNV Jongeren heeft een solvabiliteit (eigen vermogen/vreemd vermogen) van 83% en geen langlopende schulden. De liquide middelen zijn ruim 50% van het eigenvermogen. CNV Jongeren is dus een gezonde financiële organisatie en in staat om aan al haar verplichtingen te voldoen.

Begroting 2021

Het is en blijft een onvoorspelbaar jaar. Veel gaat afhangen van de voortgang rondom vaccinatie. Onze begroting is gemaakt met het idee dat iedereen een normaal heeft gevonden, binnen het abnormale. Online kunnen we inmiddels erg veel. Trainingen zijn omgezet tot online trainingen, events zijn nu een online community, we geven

seminars, webinars etc. In 2021 zullen onze opbrengsten hoger zijn dan in 2020. Dit is vooral door invloed van de hogere bijdrage vanuit de CNV Vakcentrale. Deze bijdrage heeft te maken met de compensatie voor de gestegen vaste lasten. De afgelopen jaren hebben we gewerkt aan een vaste teamsamenstelling. Hierdoor, en omdat we afgelopen twee jaar veel ingezet hebben op een meer ondernemende mindset in het team, verwachten wij ook meer impact te realiseren. Dit moet onder meer gebeuren door onze projecten. Voor 2021 hebben we al veel projecten die doorlopen, daarnaast staan er bij het ontwikkelen van de begroting al een aantal projecten in acquisitie om gehonoreerd te worden.

Namens het bestuur van CNV Jongeren

Justine Feitsma
Voorzitter

Erik Rouw
Secretaris/ Penningmeester – Directeur

2. Geconsolideerde Jaarrekening 2020

Geconsolideerde Balans per 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019	
Vaste Activa			
6.1	Immateriële Vaste Activa	11.323	14.153
6.2	Materiële Vaste Activa	<u>2.021</u>	<u>3.083</u>
	Totaal Vaste Activa	13.344	17.236
Vorderingen en vlottende activa			
6.3	Vorderingen en Overlopende Activa	272.848	282.514
6.4	Liquide Middelen	<u>458.036</u>	<u>297.483</u>
	Totaal Vlottende Activa	<u>730.884</u>	<u>579.997</u>
	Totaal Activa	<u>744.228</u>	<u>597.233</u>
	31-12-2020	31-12-2019	
Passiva			
6.5	Eigen Vermogen	337.228	407.834
6.6	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	<u>407.000</u>	<u>189.399</u>
	Totaal Passiva	<u>744.228</u>	<u>597.233</u>

Geconsolideerde Staat van Baten en Laten 2020

ref.		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	BATEN			
7.1	Contributie en bijdragen	116.989	116.914	78.182
7.2	Vacatiegelden	5.510	0	0
7.3	Projecten	1.047.338	1.076.054	1.182.276
7.4	Overige Baten	0	0	3.323
	Totaal Inkomsten	1.169.837	1.192.968	1.263.782
	LASTEN			
7.5	Personeelskosten			
	Personeelslasten	863.343	743.424	747.389
	Organisatiekosten			
7.6	Huisvestingskosten	42.839	36.000	41.401
7.7	Afschrijvingskosten	6.911	6.450	7.297
7.8	Kantoorkosten	30.435	18.000	19.297
7.9	Algemene Kosten	22.980	18.000	33.778
7.10	Verenigingskosten	13.764	23.000	72.194
7.11	Marketingkosten	1.135	500	0
7.12	Projectkosten	131.388	200.000	295.471
7.13	Rente- en Bankkosten	1.195	1.000	1.127
	Organisatiekosten	250.647	302.950	470.564
	Doorbelastingen			
7.14	Doobelasting Vakcentrale	126.454	136.594	99.540
	Totaal Kosten	1.240.444	1.182.968	1.317.494
	Exploitatieresultaat	-70.607	10.000	-53.712

Resultaatbestemming

Het gerealiseerde resultaat over 2020 bedraagt € 70.607 negatief en is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

algemene reserve	<u>-70.607</u>
Totaal	<u><u>-70.607</u></u>

3. Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven”.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van CNV Jongeren zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende entiteiten waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van CNV Jongeren.

Continuïteit

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van CNV Jongeren. Bij het opmaken van de jaarrekening is de organisatie geconfronteerd met het uitbreken van de corona crisis. CNV Jongeren volgt nauwgezet de gevolgen van deze crisis en neemt maatregelen waar dit kan. Het is een realistische aanname dat de begroting 2021 zoals die gepresenteerd is niet te realiseren is. Dit omdat opbrengsten vanuit projecten en trainingen opgeschoven worden naar 2022 of omdat er minder trainingen in de corona periode gegeven worden. Er is CNV Jongeren garantie gegeven dat projecten wel doorgang hebben. Het bestuur kan, door de te nemen maatregelen, de continuïteit van CNV Jongeren waarborgen. Echter zijn begrotingswijzigingen, personele wijzigingen, projectwijzigingen en eventuele wijzigingen in beleidsdoelstellingen n.a.v. de corona crisis niet uit te sluiten.

Vergelijking met voorgaand jaar

Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid worden de cijfers van voorgaande jaren opnieuw gerubriceerd.

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voor gedaan.

Begroting

Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast. Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid worden de cijfers van de begroting opnieuw gerubriceerd.

4. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien niet anders vermeld, worden zij opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder investeringen die geactiveerd worden zijn inbegrepen de uitgaven voor nieuwe bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan en de uitgaven voor revisie en renovatie van geactiveerde bedrijfsmiddelen. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur, dan wel van de looptijd van een contract.

Voor activa die aangeschaft zijn voor 1 januari 2017 geldt de eerder vastgestelde afschrijvingstermijn.

Vorderingen en vlottende activa

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan een jaar. De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Overlopende projecten worden gewaardeerd tegen de daaraan per balansdatum gemaakte kosten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van CNV Jongeren.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves zijn middelen waaraan door het Algemene Bestuur een specifieke bestemming is toegekend. In de toelichting op het eigen vermogen in paragraaf 6.5 zijn de afzonderlijke reserves toegelicht.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Geamortiseerde kostprijs

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

5. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders vermeld. Winsten worden toegerekend aan het boekjaar voor zover zij op balansdatum ook daadwerkelijk gerealiseerd zijn. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in het resultaat van het verslagjaar meegenomen, indien zij bekend zijn bij het opstellen van de jaarrekening.

Contributies

Dit zijn de bijdragen van de leden. De contributies worden verantwoord als ontvangen contributie op het moment van incasseren van de contributie.

Projectopbrengsten

Projectopbrengsten worden aan die periode toegerekend waarin de overeengekomen of door derden gefinancierde activiteiten worden uitgevoerd. De opbrengsten worden zo nodig naar rato van de voortgang van de activiteiten bepaald, rekening houdend met mogelijke tekorten en eigen bijdrage in de kosten van de activiteiten

Opbrengsten Harrie

Door de forse toename van het aantal trainingen is in 2020 besloten om de Harrie trainingen niet meer als projecten te registreren. Daarvoor in de plaats is gekozen om voor in de financiële administratie van Jongeren een maandelijks Resultaatoverzicht (opbrengsten minus kosten) te presenteren waardoor de inzichtelijkheid wordt verhoogd.

Diverse opbrengsten

De indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten van derden of baten en lasten met een incidenteel karakter.

Rente-inkomsten

Onder rente-inkomsten worden de verkregen rente-inkomsten van de bij de banken uitstaande liquide middelen.

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan werknemers.

CNV Jongeren heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Zorg en Welzijn) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De kosten van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendementen op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn heeft de CNV Jongeren geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

Op de materiele vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde of de verkrijgingsprijs rekening houdend met de verwachte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de grondslagen bij de balans.

5.1 Risicoparaagraaf

Valutarisico's

De vereniging heeft overwegend transacties in euro's. Daarom is het valutarisico zeer beperkt.

Renterisico's

De vereniging is gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden waarover in een enkel geval een vaste rente betaald wordt. Daardoor loopt de vereniging geen renterisico's.

Kredietrisico's

De vereniging loopt met name kredietrisico's voor de oninbaarheid van contributies van de aangesloten bonden. Het risico wordt beperkt doordat er sprake is van een spreiding van de totale vordering over de leden. Verder worden kredietrisico's gereduceerd doordat de vereniging alleen zaken doet met derden met een hoge kredietwaardigheid.

Gezien de beperkte risico's heeft de vereniging geen actief beleid ten aanzien van valuta, rente en kredietrisico's

6. Toelichting balans

6.1 Immateriële Vaste Activa

Verloopoverzicht Immateriële Vaste Activa

	Immateriële Vaste Activa	Nog te activeren	Totaal
<u>Stand op 1 januari</u>			
Aanschafwaarde	16.833	687	17.520
Afschrijvingen	-3.367	0	-3.367
Boekwaarde	13.466	687	14.153
Mutaties:			
Investerings	687	-13	674
Afschrijving	-3.504	0	-3.504
Totaal mutaties	-2.817	-13	-2.830
<u>Stand op 31 december</u>			
Aanschafwaarde	17.520	674	18.194
Afschrijvingen	-6.871	0	-6.871
Boekwaarde	10.649	674	11.323

In 2020 zijn afrekeningskosten CRM 2019 geactiveerd en afgeschreven.

6.2 Materiële Vaste Activa

Verloopoverzicht Materiële Vaste Activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
<u>Stand op 1 januari</u>			
Aanschafwaarde	42.128	106.367	148.495
Afschrijvingen	-40.948	-104.464	-145.412
Boekwaarde	1.180	1.903	3.083
Mutaties:			
Investerings	0	2.346	2.346
Afschrijving	-1.180	-2.227	-3.407
Totaal mutaties	-1.180	119	-1.061
<u>Stand op 31 december</u>			
Aanschafwaarde	42.128	108.713	150.841
Afschrijvingen	-42.128	-106.691	-148.819
Boekwaarde	0	2.022	2.022

In 2020 zijn 3 nieuwe investeringen gedaan. Afschrijvingen hebben betrekking op reeds in bezit zijnde en nieuwe activa.

6.3 Vorderingen en Overlopende Activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Debiteuren	87.486	171.285
Overlopende Activa	<u>185.362</u>	<u>111.229</u>
Vorderingen en Overlopende Activa	<u><u>272.848</u></u>	<u><u>282.514</u></u>

Het lage debiteurensaldo is een gevolg van een actiever debiteurenbeheer en doordat de facturen voor Harrie trainingen grotendeels vooraf worden gefactureerd. In de Overlopende Activa is een post van € 33.971 opgenomen betreffende nog te ontvangen bijdrage Vakcentrale.

6.4 Liquide Middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Liquide Middelen	<u>458.036</u>	<u>297.483</u>

De Liquide Middelen betreffen de banktegoeden, deze zijn volledig ter vrije beschikking van CNV Jongeren.

6.5 Eigen Vermogen

	<u>Stand 1-1-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Stand 31-12-2020</u>
Kapitaal	91.172	-70.606	20.566
BR Continuïteit	316.662	0	316.662
Totaal Bestemmingsreserves	<u>316.662</u>		<u>316.662</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u><u>407.834</u></u>	<u><u>-70.606</u></u>	<u><u>337.228</u></u>

Het negatieve resultaat van € 70.606 is vooruitlopende op het vaststellen van de Jaarrekening geboekt ten laste van de algemene reserve.

6.6 Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren	49.781	53.933
Rekening Couranten	2.264	3.308
Belastingen en pensioenpremies	45.478	38.050
Verlofsaldi	13.006	23.927
Overige overlopende passiva	<u>296.471</u>	<u>70.181</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>407.000</u></u>	<u><u>189.399</u></u>

Onder Crediteuren is schuld opgenomen aan gelieerde verenigingen, nl. CNV Vakcentrale (€ 2.325).

Onder Verlofsaldi is de wettelijke reservering met betrekking tot niet opgenomen vakantiedagen opgenomen. In het Personeelsreglement is opgenomen dat vakantiedagen en overuren in principe niet worden uitbetaald. Bij beëindiging van het dienstverband worden de resterende uren opgenomen voor de uitdienstdatum. In de Overige overlopende passiva is een post opgenomen van € 242.111 die betrekking heeft op vooruit ontvangen subsidies projecten waarvan € 157.246 betrekking heeft op het Project Realisten Academie 2.0.

6.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gezamenlijke huisvesting

Voor de gezamenlijke huisvesting met CNV Vakcentrale, CNV Jongeren en CNV Connectief is een huurovereenkomst aangegaan tot 2021. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 40.000.

Bijdragen Shared Services

In CNV Vakcentrale hebben de deelnemende organisaties ondersteunende diensten samengebracht in Shared Services. Deze leveren voor gezamenlijke rekening hun diensten volgens een vooraf vastgestelde kostenverdeelsleutel die per Shared Service verschillend is (2021 ongeveer € 283.000).

Licentiekosten Windows

Voor de licentiekosten van Windows is door CNV Vakcentrale een overeenkomst afgesloten. Het deel dat aan CNV Jongeren wordt doorbelast bedraagt € 12.600 per jaar.

Jubileum personeel

Binnen CNV Jongeren wordt geen aparte voorziening voor jubileumuitkeringen opgenomen. Vanwege het karakter van de projectorganisatie komt het niet voor dat medewerkers langer dan 10 jaar in dienst zijn. CNV Jongeren werkt met starters en veelal jonge professionals aan het begin van hun werk carrière die gemiddeld 2 tot 5 jaar bij CNV Jongeren werkzaam zijn.

7. Toelichting Staat van Baten en Lasten

7.1 Contributies

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Contributies	15.075	15.000	15.902
Bijdrage Vakcentrale	<u>101.914</u>	<u>101.914</u>	<u>62.281</u>
Contributies en bijdragen	<u>116.989</u>	<u>116.914</u>	<u>78.182</u>

De Contributie-inkomsten hebben betrekking op de inkomsten van de leden van CNV Jongeren.

7.2 Vacatiegelden

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Vacatiegelden	<u>5.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De Vacatiegelden worden in 2020 apart geregistreerd. Voorheen werden ze verantwoord onder overige opbrengsten.

7.3 Projecten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Opbrengsten Projecten	0	1.073.054	1.178.586
Overige opbrengst derden	0	3.000	3.690
Opbrengst Harrie trainingen	346.335	0	0
Opbrengst uit subsidies	<u>701.003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opbrengst Projecten	<u>1.047.338</u>	<u>1.076.054</u>	<u>1.182.276</u>

In 2020 worden de Harrie trainingen apart geregistreerd in een resultatenoverzicht en niet meer verantwoord onder Projecten. Door de Covid-19 zijn de opbrengsten, vooral bij Harrie, substantieel lager dan verwacht. Voor een toelichting op de acquisitie en de projecten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

7.4 Overige Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Overige baten	0	0	3.323
Baten voorgaand boekjaar > € 500	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige Baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.323</u>

7.5 Personeelslasten

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
Salarissen	586.300	584.035	576.874
Sociale lasten	116.444	77.050	98.536
Pensioen lasten	55.527	50.339	49.119
Auto-, Reis- en Verblijfkosten	10.897	12.000	10.166
Overige personele lasten	94.174	20.000	12.695
Personeelslasten	863.342	743.424	747.390

De salarissen zijn hoger dan vorig jaar door een uitbreiding van de formatie. In de post Salarissen zit de tegemoetkoming NOW-regeling eerste aanvraagperiode van € 46.000. In de begroting wordt gerekend met de percentages voor sociale lasten en pensioenpremie zoals ze op dat moment gelden. In de realisatie kunnen deze percentage hoger of lager zijn begroot en dus leiden tot een onder- of overschrijding van de loonkosten. In de post Overige personele lasten wordt de inhuur derden voor Harrie trainingen, kosten € 88.000 verantwoord. Voorheen werden deze kosten onder Projectkosten opgenomen.

7.6 Huisvestingskosten

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
Huur	40.479	36.000	41.401
Accomodatiekosten Harriettrainingen	2.360	0	0
Huisvestingskosten	42.839	36.000	41.401

Door CNV Vakcentrale is een huurcontract afgesloten voor het in gebruik zijnde deel van de Tiberdreef in Utrecht voor alle bonden gezamenlijk. Vanuit Vakcentrale vindt er op basis van vastgestelde verdeelsleutels een doorbelasting plaats naar de bonden.

7.7 Afschrijvingskosten

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	3.504	0	3.367
Afschrijvingskosten Inventaris	1.180	1.180	1.497
Afschrijvingskosten hardware	324	0	0
Afschrijvingskosten software	1.903	5.270	2.433
Afschrijvingskosten	6.911	6.450	7.297

De investeringen op inventaris en software zijn in 2020 volledig afgeschreven.

7.8 Kantoorkosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Porti en vrachtkosten	1.939	3.000	2.714
Drukwerk, papier en enveloppen	325	1.000	1.150
Kantoormiddelen	5.052	1.500	1.277
Telefoon	1.365	1.000	395
Internet en datacommunicatie	0	500	0
Licentiekosten	20.088	10.000	13.087
Overige automatiseringskosten	1.666	1.000	674
Kantoorkosten	<u>30.435</u>	<u>18.000</u>	<u>19.297</u>

De Kantoorkosten zijn hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar. De reden hiervan is dat de kosten van Harrie bij de post Kantoormiddelen voorheen op Projectkosten werden geboekt. In 2020 heeft CNV Jongeren een licentie Cedeo-erkenning, kosten € 6.000, aangeschaft.

7.9 Algemene Kosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Representatiekosten	0	500	0
Accountantskosten	16.919	13.000	25.753
Advieskosten	881	0	978
Lidmaatschappen en abonnementen	1.198	1.000	1.789
Vergaderkosten	1.349	0	3.051
Verzekeringen (niet gebouwen)	2.275	2.000	2.129
Overige algemene kosten	358	1.500	77
Algemene Kosten	<u>22.980</u>	<u>18.000</u>	<u>33.778</u>

De Algemene Kosten zijn hoger dan begroot en lager dan vorig jaar. De reden hiervan is dat in 2019 de kosten van de controle accountant over het jaar 2018 hoger was dan verwacht en voor enkele projecten een accountantscontrole voorgeschreven was. In 2020 zijn voor de accountantscontrole 2019 afrekeningskosten ontvangen en is een reservering voor kosten derden verklaring NOW-regeling opgenomen.

7.10 Verenigingskosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Verenigingskosten	<u>13.764</u>	<u>23.000</u>	<u>72.194</u>

De kosten van de vereniging zijn lager dan begroot door Covid-19. In 2019 waren de kosten hoog door herinrichting en investering communicatieactiviteiten.

7.11 Marketingkosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Website / Internet	<u>1.135</u>	<u>500</u>	<u>0</u>

Hostingkosten website en kosten Harrie.

7.12 Projectkosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Kosten Projecten	<u>131.388</u>	<u>200.000</u>	<u>295.471</u>

In 2020 zijn de kosten van Harrie zoals inhuur derden niet meer op Projectkosten verantwoord. Door Covid-19 zijn de kosten lager dan vorig jaar.

7.13 Rente- en Bankkosten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Bank- en Transactiekosten	1.208	1.000	1.127
Betalings- en afrondingsverschillen	-13	0	0
Rente- en Bankkosten	<u>1.195</u>	<u>1.000</u>	<u>1.127</u>

7.12 Kosten Shared Service Centers

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
SSC Facilitair Kantoorkosten	41.169	44.640	25.077
SSC ICT	59.015	63.327	51.147
SSC Financien	26.270	27.627	23.298
Info	0	1.000	18
Doorbelasting Vakcentrale	<u>126.454</u>	<u>136.594</u>	<u>99.540</u>

De doorbelaste huisvestingskosten zijn dit jaar verantwoord onder SSC Facilitair. Voorheen werden deze meegenomen onder huur.

Bericht van de Raad van Toezicht

In dit jaarverslag treft u de balans en de verlies- en winstrekening over 2020 aan van de vereniging CNV Jongeren. De volledige jaarrekening is gecontroleerd door PKF Wallast Accountants & belastingadviseurs. De Raad van Toezicht ondersteunt het voorstel van het Bestuur aan de Algemene Vergadering om de jaarrekening vast te stellen en decharge te verlenen aan het Bestuur voor het gevoerde beleid en decharge te verlenen aan de Raad van Toezicht voor het uitgeoefende toezicht.

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht viermaal met het Bestuur vergaderd en is er één Heidag geweest. Aan het begin van de Heidag heeft de Raad haar eigen functioneren besproken en de portefeuilles per raadslid vastgesteld. Daarbij is ook de in de Raad beschikbare - en voor de vereniging gewenste - deskundigheid besproken. De Raad heeft daarbij geen substantiële hiaten kunnen vaststellen, doch zal in de komende jaren in het kader van Good Governance aandacht blijven schenken aan de gewenste deskundigheidsgebieden van de Raad. De Raad heeft wel afgesproken te werken met een tweetal commissies: de remuneratiecommissie en de auditcommissie. Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad de drie Algemene Vergaderingen bijgewoond. Het contact met de (commissie)leden en de medewerkers van de werkorganisatie bij deze vergaderingen was erg inspirerend. Een vertegenwoordiging van de Raad heeft, zoals gebruikelijk, overleg gevoerd met de accountant rondom de jaarrekening 2020. Ook hebben de voorzitter en vice-voorzitter een rol gehad in de werving-en selectieprocedure van de nieuwe voorzitter.

Semih Eski heeft met ingang van 1 oktober 2020 het bestuur van CNV Jongeren verlaten. Voor de werving van een nieuwe voorzitter heeft de Raad van Toezicht een sollicitatiecommissie in het leven geroepen waarin een brede afvaardiging zitting had. Naast leden van de Raad van Toezicht hebben ook medewerkers van de werkorganisatie, leden van de vereniging en Erik Rouw als collega-bestuurder deel uit gemaakt van de commissie. Er hebben zich genoeg kandidaten gemeld om een keuze te maken. Hierin zaten zowel interne als externe kandidaten bij. Na een tweetal gespreksrondes heeft de commissie unaniem gekozen voor Justine Feitsma als nieuwe voorzitter van CNV Jongeren. Zij is tijdens de Algemene Ledenvergadering van 15 oktober 2020 door de leden gekozen tot nieuwe voorzitter. Op 14 december 2020 is Justine daarnaast op voordracht van de Raad officieel benoemd in het bestuur van de vakcentrale CNV.

De Raad heeft met het Bestuur gesproken over het vastgestelde beleidsplan 2020 en de daarmee samenhangende stappen die in 2020 zijn gezet. 2020 was ook het jaar waarin de nieuwe CNV Vakcentrale, met een nieuw bestuur van start ging, waarin ook de voorzitter van CNV Jongeren zitting heeft.

De rol en de positie van CNV Jongeren binnen de vakcentrale heeft het afgelopen jaar nadrukkelijk op de agenda gestaan van het overleg tussen de Raad en het Bestuur. Dit zal ook zeker aandachtspunt blijven. Het Bestuur en de Raad hebben het nadrukkelijk gehad over de rol en de positie van de Jongeren in het toekomstige bestel. De eigenheid van CNV Jongeren, de Governance van de nieuwe vakcentrale en het 'gezamenlijke' van CNV als brede vakbond waren hierin belangrijke uitgangspunten. Daarnaast is de Raad betrokken geweest – en zal zij betrokken blijven - bij de ontwikkelingen rond de toekomst van de Vakcentrale CNV en de daarbij aangesloten vakorganisaties.

De ontwikkelingen in de omzet en het resultaat zijn uitgebreid aan de orde geweest in de vergaderingen van de Raad. De COVID-19 pandemie heeft impact gehad op de omzet van Harrie en de voortgang van de projecten. De risico's voor CNV Jongeren zijn besproken evenals het aanvragen van NOW gelden en het continueren van arbeidscontracten. De Raad heeft kunnen waarnemen dat het Bestuur acties heeft uitgezet om CNV Jongeren zo goed mogelijk door deze crises te krijgen. Desondanks heeft dit geresulteerd in een negatief exploitatieresultaat. Ook de begroting 2021 is besproken, waaronder het aandeel van de Harrie trainingen binnen de totalen baten en de kosten die worden betaald voor de SSC's van de Vakcentrale.

Bij het schrijven van dit bericht is corona virus COVID 19 nog steeds niet onder controle. Het Bestuur van CNV Jongeren blijft alert om de impact hiervan op de bedrijfsvoering te minimaliseren. De Raad van Toezicht is van mening dat CNV Jongeren de coronacrisis kan doorstaan.

Samenstelling van de Raad

In het verslagjaar zijn door de Raad de heer Herfkens en de heer van der Molen bij de Algemene Vergadering voor benoeming voorgedragen. De Algemene Vergadering heeft hen op 25 juni benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Op het moment van schrijven zijn geen posities vacant.

De Raad spreekt graag haar waardering en dank uit aan het Bestuur, de vele vrijwilligers en de medewerkers voor het vele werk dat in het verslagjaar is verricht.

Utrecht XX februari 2021

De Raad van Toezicht van CNV Jongeren

Mw. J. Krijt (voorzitter & auditcie)

Dhr. K.P. Derks (vice-voorzitter & remuneratiecommissie)

Mw. S. Baard (auditcie)

Dhr. J. Herfkens

Dhr. H. van der Molen

Dhr. B. A. van der Vliet (remuneratiecommissie)

Dhr. E.D. Warnink

8. Ondertekening

De jaarrekening is getekend door het bestuur op XXXXXXXX

J. Feitsma
Voorzitter

E. Rouw
Secretaris/penningmeester-Directeur

De jaarrekening is getekend door de Raad van Toezicht op xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Mw. J. Krijt
Voorzitter

Dhr. K.P. Derks

Mw. S. Baard

Dhr. J. Herfkens

Dhr. H. van der Molen

Dhr. B.A. van der Vliet

Dhr. E.D. Warnink