



JAAARREKENING 2019

cnv Jongeren



**WAT WIJ WILLEN?
EEN GELIJK-
WAARDIGE EN
RECHTVAARDIGE
SAMENLEVING
WAARIN JONGE
MENSEN KUNNEN
STUDEREN,
WERKEN EN
WONEN!**

Jaarrekening 2019

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 2019	8
3.	Toelichting uitgangspunten jaarrekening.....	10
4.	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	11
5.	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	12
5.1	Risicoparagraaf	12
6.	Toelichting balans.....	14
6.1	Immateriële Vaste Activa.....	14
6.2	Materiële Vaste Activa	14
6.3	Vorderingen en Overlopende Activa	15
6.4	Liquide Middelen	15
6.5	Eigen Vermogen.....	15
6.6	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	16
6.7	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	16
7.	Toelichting Staat van Baten en Lasten	17
7.1	Contributies	17
7.2	Opbrengst Projecten.....	17
7.3	Diverse Opbrengsten	17
7.4	Rente Opbrengsten.....	17
7.5	Personeelskosten.....	18
7.6	Huisvestingskosten	18
7.7	Afschrijvingskosten	18
7.8	Ledenkosten.....	18
7.9	Algemene Kosten	19
7.10	Kosten Projecten	19
7.11	Rente- en Bankkosten.....	19
7.12	Kosten Shared Service Centers	19
8.	Enkelvoudige jaarrekening 2019.....	20
9.	Bericht van de Raad van Toezicht	24
10.	Ondertekening	25

1. Bestuursverslag

Algemeen

CNV Jongeren is er voor de dromers, denkers en doeners. Voor alle jonge mensen die hun best willen doen om zich optimaal te ontwikkelen en hun beste bijdrage willen leveren aan onze maatschappij. Wat wij willen? Een gelijkwaardige en rechtvaardige samenleving waarin jonge mensen kunnen studeren, werken en wonen. En omdat je tussen je 13e en 35e veel keuzes moet maken die van grote invloed zijn op je leven zijn we er voor je. We geven informatie, advies en ondersteuning als jij dat nodig hebt. En ook niet onbelangrijk: we komen op voor jouw belangen in Den Haag. Zodat ook de politiek niet om onze generatie heen kan. Dankzij de support van duizenden jonge mensen zijn we in staat om jonge mensen een stem te geven in de maatschappij. Dat doen we niet alleen: CNV Jongeren werkt actief samen met de jongerenorganisaties in Nederland, de politiek en andere vakbonden. In actie komen met CNV Jongeren kan op verschillende manieren: liken, delen, volgen, ondertekenen, langskomen, lid worden, deelnemen in projecten, in werkgroepen of als lid van de bestuurscommissie. Onze kernwaarden zijn activerend, kritisch en uitgesproken.

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, Raad van Toezicht.

Beleidsplan 2019

Ons grootste doel is onze missie te vertalen naar de praktijk. Dit hebben we afgelopen jaar gedaan met nog meer impactvolle projecten en lobby dan voorheen. Steeds beter weten we problemen bij jonge mensen snel te signaleren om vervolgens preventieve projecten te kunnen doen of juist interventies te kunnen plegen waar nodig. Daarnaast is het wederom gelukt in 2019 om ook daadkrachtig aanwezig te zijn binnen het politieke debat en ons te laten horen wanneer het gaat om dilemma's die zich bij jonge mensen afspelen rondom onderwijs en arbeidsmarkt. CNV Jongeren was en is in de lead bij het initiatief Coalitie Y en hiermee hebben wij een manifest aangeboden aan minister-president Mark Rutte. Dit manifest geeft oplossingen voor de toekomst voor generatie Y en wordt o.a. door 8 politieke partijen ondersteund. Wij hadden een zeer grote bijdrage bij het geschreven advies; Kansen en belemmeringen voor jongeren binnen het SER Jongerenplatform. CNV Jongeren heeft in 2019 de generatie toets bedacht, deze heeft veelvuldig in alle media-aandacht gehad en heeft zijn plaats opgeëist binnen de wet. Afgelopen jaar was ook het jaar dat wij ervoor gezorgd hebben dat de individuele studietoelage voor jongeren met een beperking in alle gemeenten gelijk gaat worden. Dankzij een lange lobby van CNV Jongeren en haar samenwerkingspartners is er een meerderheid bereikt om het sociaalleenstelsel van tafel te krijgen. Onze bestuurscommissie is ook internationaal betrokken en heeft o.a. vakbondstrainingen gegeven samen met CNV Internationaal aan jongeren in Senegal en Nigeria. Dankzij onze lobby is het wetvoorstel voor verhoging van de rente op de studielening van tafel en hebben we samen met het ISO onze stagewijzer ter verbetering van de positie van stagiaires overhandigd aan de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Naast deze mooie lobby successen weten we ook zelf de handschoen op te pakken en impact te maken in de praktijk met onze projecten. Taboe doorbrekend zijn we geweest met ons project Time Out! Hiermee zijn we met 5 grote zorgorganisatie en honderden jonge medewerkers in gesprek gegaan over werkstress en burn-out. In 2019 zijn we gestart om LOB (loopbaan oriëntatie en begeleiding) lessen te gaan inrichten. We hebben een eigen Realisten Academie opgezet en de tweede editie is op dit moment in volle gang en er zal ook een derde komen voor heel Nederland. Ook doen we nog steeds mooie projecten rondom jongeren en inspraak m.b.t. medezeggenschap binnen de diverse sectoren. Inmiddels voeren we dit bij de politie uit.

Harrie

2019 is ook het jaar dat we onze succesvolle en bewezen Harrie methodiek hebben vertaald naar de doelgroep nieuwkomers in Nederland. Harrie is uitgeroeid tot een enorm succes. Wat begon met een gedachtengoed is nu de methodiek geworden om daadwerkelijk invulling te geven aan een arbeidsmarkt voor iedereen. De Harrie training is sinds 2016 helemaal in een sneltreinvaart gegroeid. Er zijn nu duizenden Harries in Nederland en dit groeit elke dag. Er is namelijk nog steeds een grote vraag om de Harrie en dit gaat verder dan de training. Vanuit veel werkgevers wordt er een beroep gedaan op CNV Jongeren of wij vanuit Harrie adviezen, onderzoeken, onlinetrainingen en meer diensten kunnen aanbieden. Ook binnen de begroting van CNV Jongeren is Harrie de afgelopen jaren belangrijke geworden. Door de aantal trainingen zijn de opbrengsten ook enorm toegenomen. Daarom gaat CNV jongeren zich oriënteren hoe de ontwikkeling van Harrie verder moet gaan en zal er dit jaar onderzoek gedaan worden op welk manier Harrie nog meer impact kan hebben.

De boven genoemde activiteiten zijn voorbeelden van wat wij allemaal realiseren dankzij onze professionele projectorganisatie.

Communicatie

In 2019 hebben we ook een herinrichting gedaan van onze communicatie uitingen. Dit omdat we met CNV Jongeren herkenbaarder en zichtbaarder online willen zijn. Ook onze werkwijze m.b.t. communicatie wilden we daarmee veranderen. Daarnaast wilden we structuur hebben in al onze social mediakanalen, websites, en overige online uitingen.

Dit heeft ons o.a. het volgende opgeleverd:

- Er is een nieuwe huisstijl (en huisstijl handboek) die social media proof is en overal gelijk is.
- Onze social mediakanalen zijn geoptimaliseerd en werken nu zoals we willen.
- Er is een gestructureerde werk en content planning gemaakt.
- Een website die voldoet aan alle SEO eisen.
- Een website die volledig up to date is.
- Websites die niet meer relevant zijn, zijn verwijderd.
- Er ligt een communicatiestrategie 2020.

Het bovenstaande (en meer) moet er toe leiden dat we makkelijker binnen communicatie kunnen werken en sneller herkenbaarder zijn (online/offline). We zien dit al direct terug doordat al onze social mediakanalen sterk aan het groeien zijn in volume (meer volgers).

Financiële positie

In 2019 heeft CNV Jongeren een nog hogere projectopbrengst weten te realiseren dan alle voorgaande jaren. De opbrengsten van de projecten zijn hoger dan de realisatie over het vorig boekjaar. Er is succesvol acquisitie gerealiseerd, waardoor een groot aantal projecten uitgevoerd konden worden. Echter gaat het niet om de opbrengsten van deze projecten, het moet altijd gaan om de impact die we daarmee realiseren. Daarnaast hebben we ook fantastisch veel Harrie trainingen kunnen uitvoeren, we hebben dus nog meer Harries kunnen opleiden. Hier tegenover staat ook dat we meer projectkosten gemaakt hebben. CNV Jongeren ontvangt financiële middelen voor projecten o.a. van Instituut Gak, UWV, ministerie van OCW en SZW, ZonMw en sectorfondsen. Het eigenvermogen van CNV Jongeren was € 461.546 en wordt met deze mutatie per balansdatum 31-12-2019 € 407.834. CNV Jongeren heeft een solvabiliteit van 70% 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 2020

De afgelopen 2 jaar heeft CNV Jongeren veel geïnvesteerd in zichtbaarheid en herkenbaarheid. Zo is er een nieuwe website gekomen, de dromers – denkers- doeners video over wie we zijn en wat we doen. Er is enorm ingezet om onze social media met juiste en gerichte content te vullen. Er is gesleuteld aan een uniforme uitstraling en huisstijl en we hebben onze werkwijze m.b.t. communicatie uitingen verder kunnen professionaliseren. Het komende jaar gaan we de stijgende lijn, die we 4 jaar geleden zijn gaan inzetten, doorzetten. Meer projecten doen die een verschil maken in onze samenleving voor kwetsbare groepen, voor

meer inspraak van jonge mensen, en een betere voorbereiding wanneer je de stap van onderwijs naar arbeidsmarkt maakt. Dus het verschil maken met impactvolle projecten en op onze gekozen speerpunten invloed uitoefenen in de politieke arena.

Risico's en onzekerheden

Corona virus

Zoals bij iedereen zal het corona virus ook impact hebben op CNV Jongeren. Bij het tot stand komen van deze jaarrekening zijn er nog veel onduidelijkheden. Wat wel al duidelijk is dat er activiteiten van CNV Jongeren stil komen te staan of in minder mate voortgang hebben. Een periode kunnen er geen of minder (Harrie) trainingen, onderwijsvoorlichtingen, medezeggenschap sessies etc. gegeven worden. Dit gaat impact hebben op de projectresultaten maar ook is de kans zeker aanwezig dat dit invloed gaat hebben op de projectopbrengsten. CNV Jongeren zal en gaat er alles aan doen om in deze tijden goed voor haar medewerkers te zorgen en activiteiten zo goed mogelijk voort te zetten. Echter zijn mogelijke begrotingswijzigingen, personele wijzigingen, projectwijzigingen en eventuele wijzigingen in beleidsdoelstellingen niet uit te sluiten. De maatregelen die we begin april 2020 al genomen zijn is dat er een financiële analyse is gemaakt met alle opbrengsten en uitgaven t/m juni 2020, een overzicht van alle liquide middelen die er zijn, en een liquiditeitsplanning. Ook zal CNV Jongeren aanspraak gaan doen op de NOW regeling vanuit de overheid. De verwachting is dat deze regeling en de criteria voor uitvoering in de week van 6 april openbaar zijn. Bij het schrijven van dit bestuur verslag is deze nog niet openbaar. Daarnaast is er nauwe afstemming met alle subsidieverleners en opdrachtgevers over de afspraken die in onze beschikking staan. Dit betreft o.a. planning, begroting en oplevering van resultaten. De garantie is er dat projecten niet worden stop gezet maar, waar nodig, uitgesteld. Veel projectactiviteiten kunnen wel doorgang vinden, echter worden er dan andere keuzes gemaakt door bijvoorbeeld online activiteiten aan te bieden.

CNV Jongeren heeft een lange geschiedenis en is ontstaan als een vereniging met leden en de daarbij horende contributie inkomsten. Echter bestaat CNV Jongeren in de huidige vorm dankzij de opbrengsten vanuit de projecten. Een voordeel hiervan is dat zij, in deze huidige tijd waarbij het moeilijk is om leden aan een vakbond te binden (algemene trend), niet afhankelijk is van contributieopbrengsten. Een risico is dat de huidige bestaansvorm van de vereniging financieel afhankelijk is van projectopbrengsten.

In het afgelopen jaar hebben we ervoor kunnen zorgen dat er meer professionals zich voor een langere periode binden aan de werkorganisatie zodat CNV Jongeren zich ook beter door kan ontwikkelen, waardoor kennis niet gaat verloren en de organisatie kan bouwen op een vaste kern dat zorgt voor rust en stabiliteit en een sterk fundament.

Wij zijn enorm trots op het werk wat we afgelopen jaar met elkaar hebben mogen doen. Als gezamenlijk team zijn wij met onze projecten en lobby daar waar het relevant en nodig is. Het lukt ons om jonge mensen inspraak te geven, advies uit te laten brengen en mee te laten praten waar nodig. We hebben een sterk netwerk opgebouwd in Den Haag waarmee we goed de belangen van jonge mensen kunnen vertegenwoordigen. We spreken de bepalende beleidsmakers en ministers meerder malen in het jaar en kunnen met onze projecten daadwerkelijk in de praktijk een verschil maken.

Kortom CNV Jongeren is relevant en betekenisvol, gisteren, vandaag en morgen.

Namens het bestuur van CNV Jongeren

Semih Eski
Voorzitter

Erik Rouw
Secretaris/ Penningmeester – Directeur

2. Geconsolideerde Jaarrekening 2019

Geconsolideerde Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018	
Vaste Activa			
6.1	Immateriële Vaste Activa	14.153	9.785
6.2	Materiële Vaste Activa	<u>3.083</u>	<u>7.013</u>
	Totaal Vaste Activa	17.236	16.798
Vorderingen en vlottende activa			
6.3	Vorderingen en Overlopende Activa	282.514	337.813
6.4	Liquide Middelen	<u>297.483</u>	<u>347.500</u>
	Totaal Vlottende Activa	<u>579.997</u>	<u>685.313</u>
	Totaal Activa	<u>597.233</u>	<u>702.111</u>
	31-12-2019	31-12-2018	
Passiva			
6.5	Eigen Vermogen	407.834	461.546
6.6	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	<u>189.399</u>	<u>240.565</u>
	Totaal Passiva	<u>597.233</u>	<u>702.111</u>

Geconsolideerde Staat van Baten en Laten 2019

ref.		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
BATEN				
7.1	Contributies en Bijdragen	15.902	17.500	15.731
7.2	Projecten	1.178.586	1.052.679	1.043.592
7.3	Diverse Opbrengsten	69.294	72.525	86.446
7.4	Rente opbrengsten	0	0	17
	Totaal Baten	1.263.782	1.142.704	1.145.785
LASTEN				
Personeelskosten				
7.5	Personeelskosten	747.390	721.861	675.270
Organisatiekosten				
7.6	Huisvestingskosten	41.401	44.037	43.681
7.7	Afschrijvingskosten	7.297	7.027	5.136
7.8	Ledenkosten	72.194	77.000	23.686
7.9	Algemene Kosten	53.074	44.000	47.427
7.10	Kosten Projecten	295.471	200.000	255.081
7.11	Rente- en Bankkosten	1.127	2.000	1.177
	Totaal Organisatiekosten	470.564	374.064	376.190
Doorbelastingen				
7.12	Kosten Shared Service Centers	99.540	96.615	102.076
	Totaal Kosten	1.317.494	1.192.540	1.153.536
	Exploitatieresultaat	-53.712	-49.836	-7.751

Resultaatbestemming

Het gerealiseerde resultaat over 2019 bedraagt € 53.712 negatief en is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

algemene reserve	<u>-53.712</u>
Totaal	<u>-53.712</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.

De financiële gegevens van de in de consolidatie betrokken entiteiten zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van geconsolideerde entiteiten zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van CNV Jongeren en van Stichting Steunfonds 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 al kan, zoals ook beschreven in het bestuursverslag. Het is een realistische aanname dat de begroting 2020 zoals die gepresenteerd is niet te realiseren is. Dit omdat opbrengsten vanuit projecten en trainingen opgeschoven worden naar 2021 of omdat er minder trainingen in de corona periode gegeven worden. Er is CNV Jongeren garantie gegeven dat projecten wel doorgang hebben maar dat dit waarschijnlijk in een andere periode zal zijn. De begrote projectopbrengsten komen dan ook in een andere periode binnen, waarschijnlijk in 2021. Ook is al geconcludeerd dat calls van subsidieverleners worden uitgesteld waardoor er in de corona periode minder projecten worden geacquireerd. 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 2019 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

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 Risicoparagraaf

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	0	9.785	9.785
Afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde	0	9.785	9.785
Mutaties:			
Investerings	16.833	-9.098	7.735
Afschrijving	-3.367	0	-3.367
Desinvestering - aanschafwaarde	0	0	0
Desinvestering - afschrijving	0	0	0
Totaal mutaties	13.466	-9.098	4.368
<u>Stand op 31 december</u>			
Aanschafwaarde	16.833	687	17.520
Afschrijvingen	-3.367	0	-3.367
Boekwaarde	13.466	687	14.153

Per 1 januari 2019 is CRM in gebruik genomen, de kosten zijn geactiveerd en er wordt afgeschreven.

6.2 Materiële Vaste Activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
<u>Stand op 1 januari</u>			
Aanschafwaarde	42.128	106.366	148.494
Afschrijvingen	-39.451	-102.030	-141.481
Boekwaarde	2.677	4.336	7.013
Mutaties:			
Investerings	0	0	0
Afschrijving	-1.497	-2.433	-3.930
Desinvestering - aanschafwaarde	0	0	0
Desinvestering - afschrijving	0	0	0
Totaal mutaties	-1.497	-2.433	-3.930
<u>Stand op 31 december</u>			
Aanschafwaarde	42.128	106.366	148.494
Afschrijvingen	-40.948	-104.463	-145.411
Boekwaarde	1.180	1.903	3.083

In 2019 hebben er geen investeringen plaats gevonden. Afschrijvingen hebben betrekking op reeds in bezit zijnde activa.

6.3 Vorderingen en Overlopende Activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Debiteuren	171.285	157.409
Overlopende Activa	<u>111.229</u>	<u>180.404</u>
Vorderingen en Overlopende Activa	<u>282.514</u>	<u>337.813</u>

Het relatief hoge debiteurensaldo wordt veroorzaakt door het grote aantal facturen die in december 2019 verstuurd met betrekking tot de Harrie projecten. Van dit debiteurensaldo staat per 14 februari nog een bedrag open van € 34.938.

6.4 Liquide Middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Liquide Middelen	<u>297.483</u>	<u>347.500</u>

De liquide middelen betreffen de banktegoeden, deze zijn volledig ter vrije beschikking van CNV Jongeren.

6.5 Eigen Vermogen

	<u>Stand 1-1-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Stand 31-12-2019</u>
Kapitaal	144.884	-53.712	91.172
BR Continuïteit	316.662	0	316.662
Totaal Bestemmingsreserves	<u>316.662</u>		<u>316.662</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>461.546</u>	<u>-53.712</u>	<u>407.834</u>

Het negatieve resultaat van € 53.712 is vooruitlopende op het vaststellen van de Jaarrekening geboekt ten laste van de algemene reserve.

6.6 Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren	53.933	35.856
Rekening Couranten	3.308	2.048
Belastingen en pensioenpremies	38.050	45.894
Verlofsaldi	23.927	20.801
Overige overlopende passiva	<u>70.181</u>	<u>135.966</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>189.399</u>	<u>240.565</u>

Onder crediteuren is schuld opgenomen aan gelieerde verenigingen, nl. CNV Vakcentrale (€ 17.467) en CNV Connectief (€ 12.500).

In december 2019 is besloten om Stichting Steunfonds op te heffen. In de jaarrekening is hiermee reeds rekening gehouden. In de Stichting Steunfonds zijn geen middelen meer aanwezig; deze zijn per ultimo van het verslagjaar verwerkt in de administratie van CNV Jongeren. Zodat per 31 december 2019 de geconsolideerde balans gelijk is aan de enkelvoudige balans.

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 uit dienst datum.

Onder de overlopende passiva is een post opgenomen van € 46.451 die betrekking heeft op vooruit ontvangen subsidies projecten.

6.7 Niet uit de balans blijvende 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 (2020 ongeveer € 135.000).

Licentiekosten Windows

Voor de licentiekosten van Windows is door CNV Vakcentrale een overeenkomst afgesloten. Het deel dat aan CNV Jongeren wordt doorbelast bedraagt € 10.000 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

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Contributies	<u>15.902</u>	<u>17.500</u>	<u>15.731</u>

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

7.2 Opbrengst Projecten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Projecten	<u>1.178.586</u>	<u>1.052.679</u>	<u>1.043.592</u>

In 2019 is het CNV Jongeren opnieuw gelukt om (evenals in het jaar 2018), dankzij goede acquisitie, maatschappelijk relevante projecten te realiseren met een projectopbrengst van ruim 1,1 miljoen euro. Daarnaast namen ook de opbrengsten voor de zogenaamde Harrie projecten toe. Voor een toelichting op de acquisitie en de projecten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

7.3 Diverse Opbrengsten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Bijdrage Vakcentrale	62.281	62.525	61.000
Overige opbrengst derden	3.690	10.000	25.446
Overige baten	<u>3.323</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diverse Opbrengsten	<u>69.294</u>	<u>72.525</u>	<u>86.446</u>

De overige opbrengst derden betreft de vakantievergoeding SER (Sociaal Economische Raad). De overige baten betreffen niet bestede reservering voor de afloop van een project uit 2016 en de vergoeding voor de inzet in de activiteit Coality Y.

7.4 Rente Opbrengsten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Rente opbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>

7.5 Personeelskosten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Salarissen	556.912	560.299	514.896
Sociale lasten	118.498	99.106	86.605
Pensioen lasten	49.119	32.456	42.965
Reis & Verblijfkosten	10.166	10.000	16.287
Overige personele lasten	<u>12.695</u>	<u>20.000</u>	<u>14.516</u>
Personeelskosten	<u>747.390</u>	<u>721.861</u>	<u>675.270</u>

De salarissen zijn hoger dan vorig jaar door een uitbreiding van de formatie om de toename van het aantal projecten te realiseren tegenover deze stijging staan dan ook hogere projectbaten.

In de begroting wordt gerekend met de percentages voor sociale lasten en pensioenpremie zoals ze op dat moment gelden. In de realisatie kunnen deze percentages hoger of lager zijn begroot en dus leiden tot een onder- of overschrijding van de loonkosten. De kosten voor de in eigen beheer afgesloten arbeidsongeschiktheidsverzekering is met € 11.000 toegenomen; in verband met een na verrekening over voorgaande jaren.

7.6 Huisvestingskosten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Huur	41.401	44.037	43.681
Huisvestingskosten	<u>41.401</u>	<u>44.037</u>	<u>43.681</u>

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 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Afschrijvingskosten	<u>7.297</u>	<u>7.027</u>	<u>5.136</u>

De afschrijvingskosten zijn hoger dan vorig jaar door de ingebruikname van CRM in 2019. Met ingang van 1 januari 2019 wordt er afgeschreven.

7.8 Ledenkosten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Website / Internet	0	2.000	182
Verenigingskosten	<u>72.194</u>	<u>75.000</u>	<u>23.505</u>
Ledenkosten	<u>72.194</u>	<u>77.000</u>	<u>23.686</u>

De kosten van de vereniging zijn hoger dan het vorig jaar, omdat hieronder de kosten van de herinrichting en investering communicatieactiviteiten zijn opgenomen.

7.9 Algemene Kosten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Accountantskosten	25.753	15.000	12.276
Porti & drukwerk	3.864	6.000	7.086
Telefoonkosten	395	4.000	2.655
Verzekeringen	2.129	2.000	1.644
ICT kosten	13.761	10.500	14.015
Overige algemene kosten	7.172	6.500	9.750
Algemene Kosten	<u>53.074</u>	<u>44.000</u>	<u>47.427</u>

De algemene kosten zijn hoger dan begroot en vorig jaar. De reden hiervan is dat de kosten van de controle accountant over het jaar 2018 hoger was dan verwacht en voor enkele projecten een accountantscontrole voorgeschreven was. Voor de nagekomen kosten van controlejaar 2018 was geen reservering opgenomen en de accountantscontrole van enkele projecten viel hoger uit dan begroot.

7.10 Kosten Projecten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Kosten Projecten	<u>295.471</u>	<u>200.000</u>	<u>255.081</u>

De stijging van de projectkosten zijn navenant gelijk aan de opbrengsten uit Harrie-projecten en de overige projecten.

7.11 Rente- en Bankkosten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Rente- en Bankkosten	1.127	2.000	1.177

7.12 Kosten Shared Service Centers

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
SSC Facilitair Kantoorkosten	25.077	26.735	24.587
SSC ICT	51.147	45.537	53.764
SSC Financien	23.298	23.370	22.795
Info	18	973	930
Kosten Shared Service Centers	<u>99.540</u>	<u>96.615</u>	<u>102.076</u>

De kosten van de shared services ICT zijn hoger dan begroot. De reden hiervan is o.a. hogere kosten voor inhuur Pylades m.b.t. issues en aanpassingen aan de systemen AX2012 (Contributie) en D365 (financiële administratie). Door Microsoft wordt een aantal keren per jaar een verplichte update van het systeem klaargezet. Voor het overzetten van de update is inzet van Pylades noodzakelijk.

8. Enkelvoudige Jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven”.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn voor de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekeningen gelijk. Derhalve wordt hiervoor verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

In de toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten worden alleen overzichten opgenomen, die afwijken van de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten. Er is een toelichting opgenomen indien dit noodzakelijk is voor het inzicht in het betreffende overzicht. Verder wordt er korthedshalve verwezen naar de tabellen en toelichting in de geconsolideerde jaarrekening.

In december 2019 heeft het bestuur van de Stichting Steunfonds besloten de stichting te liquideren. Het bestuur heeft besloten om het eigen vermogen van de stichting, ad € 72.235, aan CNV Jongeren toe te kennen en deze te gebruiken om de tekorten van afgelopen jaren te delgen. Deze baat dient dus als tegemoetkoming in de in de laatste jaren behaalde negatieve resultaten van CNV Jongeren.

Enkelvoudige Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018	
Vaste Activa			
6.1	Immateriële Vaste Activa	14.153	9.785
6.2	Materiële Vaste Activa	<u>3.083</u>	<u>7.013</u>
	Totaal Vaste Activa	17.236	16.798
Vorderingen en vlottende activa			
6.3	Vorderingen en Overlopende Activa	282.514	337.813
6.4	Liquide Middelen	<u>297.483</u>	<u>347.500</u>
	Totaal Vlottende Activa	<u>579.997</u>	<u>685.313</u>
	Totaal Activa	<u><u>597.233</u></u>	<u><u>702.111</u></u>
	31-12-2019	31-12-2018	
Passiva			
6.5	Eigen Vermogen	407.834	389.311
6.6	Voorzieningen	0	0
6.7	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	<u>189.399</u>	<u>312.800</u>
	Totaal Passiva	<u>597.233</u>	<u>702.111</u>

Enkelvoudige Staat van Baten & Lasten over 2019

ref.		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
BATEN				
7.1	Contributies en Bijdragen	15.902	17.500	15.731
7.2	Projecten	1.178.586	1.052.679	1.043.592
7.3	Diverse Opbrengsten	141.529	72.525	86.446
7.4	Rente opbrengsten	0	0	17
	Totaal Baten	1.336.017	1.142.704	1.145.785
LASTEN				
Personeelskosten				
7.5	Personeelskosten	747.390	721.861	675.270
Organisatiekosten				
7.6	Huisvestingskosten	41.401	44.037	43.681
7.7	Afschrijvingskosten	7.297	7.027	5.136
7.8	Ledenkosten	72.194	77.000	23.686
7.9	Algemene Kosten	53.074	44.000	47.427
7.10	Kosten Projecten	295.471	200.000	255.081
7.11	Rente- en Bankkosten	1.127	2.000	1.177
	Totaal Organisatiekosten	470.564	374.064	376.190
Doorbelastingen				
7.12	Kosten Shared Service Centers	99.540	96.615	102.076
	Totaal Kosten	1.317.494	1.192.540	1.153.536
	Exploitatieresultaat	18.523	-49.836	-7.751

8.3 Toelichting enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Onderstaand wordt in kaart gebracht hoe de afwikkeling van het opheffen van de Stichting Steunfonds vorm heeft gekregen.

De positie op de balans in de Rekening-Courant verhouding tussen CNV Jongeren en de Stichting Steunfonds bestond ultimo 2018 in de enkelvoudige jaarrekening uit een schuld van € 72.235. Dit bedrag is in 2019 gebruikt om de geleden tekorten bij CNV Jongeren in het verleden te delgen en in de enkelvoudige staat van baten en lasten opgenomen onder de post Diverse opbrengsten. Het hierdoor ontstane positieve resultaat van € 18.523 is toegevoegd aan het Eigen Vermogen. In cijfers als volgt weer te geven:

6.5 Eigen Vermogen

	Stand 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Stand 31-12-2019
Kapitaal	72.649	18.523	91.172
BR Continuïteit	316.662	0	316.662
Totaal Bestemmingsreserves	<u>316.662</u>		<u>316.662</u>
Totaal Eigen Vermogen	389.311	18.523	407.834

De overige balansposten zijn gelijk aan de geconsolideerde balans en zijn nader gespecificeerd onder het hoofdstuk 6. Toelichting geconsolideerde balans.

Het resultaat van de enkelvoudige staat van baten en lasten is € 72.235 hoger dan het geconsolideerde resultaat. De vrijval van de schuld in rekening courant is als volgt verwerkt onder de post diverse opbrengsten en zal worden gebruikt om geleden tekorten in het verleden te delgen:

Totaal diverse opbrengsten in geconsolideerde staat van baten en lasten	€ 69.294
Toevoeging baat vrijval schuld in rekening courant	€ <u>72.235</u>
Totaal diverse opbrengsten in enkelvoudige staat van baten en lasten	€ <u>141.529</u>

De mutatie in het resultaat ten opzicht van de geconsolideerde staat van baten en lasten is als volgt weer te geven:

Resultaat in de geconsolideerde staat van baten en lasten	-/-	€ 53.712
Toevoeging aan resultaat baat vrijval schuld rekening courant		€ <u>72.235</u>
Resultaat in de enkelvoudige staat van baten en lasten		€ <u>18.523</u>

De overige posten in de enkelvoudige staat van baten en lasten zijn toegelicht in hoofdstuk 7. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.

9. Bericht van de Raad van Toezicht

Bij het schrijven van dit bericht is de wereld getroffen door het corona virus COVID 19. In verband met dit virus heeft de Nederlandse regering ingrijpende maatregelen getroffen die een grote impact hebben op de hele samenleving en ook op CNV Jongeren. Het Bestuur van CNV Jongeren is bezig met het in kaart brengen en minimaliseren van de impact hiervan op de bedrijfsvoering.

In dit jaarverslag treft u de balans en de verlies- en winstrekening over 2019 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 vijfmaal met het Bestuur vergaderd. Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad de beide 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 2019.

De Raad heeft met het Bestuur gesproken over het vastgestelde beleidsplan 2019 en de daarmee samenhangende stappen die in 2019 zijn gezet. 2019 was ook het jaar waarin CNV Vakcentrale een herijkingsproces heeft doorlopen dat uiteindelijk resulteerde in een nieuwe vakcentrale. 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.

De ontwikkelingen in de omzet en het resultaat zijn uitgebreid aan de orde geweest in de vergaderingen van de Raad evenals de begroting 2019. Er is aandacht geweest voor de balans tussen de verschillende inkomstenbronnen, zoals de Harrie-trainingen en projectenopbrengsten. Ook heeft het Bestuur een risicoanalyse opgesteld die met de Raad is besproken. De Raad heeft kennis genomen van de extra inzet op marketing & communicatie gedurende het verslagjaar hetgeen heeft geresulteerd in een stijgende zichtbaarheid online. Dit is ook besproken in relatie tot de ledenontwikkeling.

Samenstelling van de Raad

In het verslagjaar zijn door de Raad de heer Derks en mevrouw Krijt bij de Algemene Vergadering voor benoeming voorgedragen. De Algemene Vergadering heeft hen op 27 juni benoemd als lid van de Raad van Toezicht. In het verslagjaar hebben de heer Goettsch, de heer Rog en mevrouw Tool afscheid genomen als lid van de Raad van Toezicht. Op het moment van schrijven zijn twee posities vacant. Bij de invulling van de vacatures zal in het kader van Good Governance aandacht worden besteed aan de gewenste deskundigheidsgebieden van de Raad.

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 30 maart 2020

De Raad van Toezicht van CNV Jongeren

Dhr. K.P. Derks (voorzitter)

Mw. S. Baard

Mw. J. Krijt

Dhr. B. van der Vliet

Dhr. A. Warnink

10. Ondertekening

De jaarrekening is getekend door het bestuur op XXXXXXXX

S. Eski

Voorzitter

.....

E. Rouw

Secretaris/penningmeester-Directeur

.....

De jaarrekening is getekend door de Raad van Toezicht op xxxxxxxxxxxxxxxxxxx

K.P. Derks

Voorzitter

.....

Mw. S. Baard

.....

Dhr. B.A. van der Vliet

.....

Mw. J. Krijt

.....

Dhr. E.D. Warnink

.....