



JAARREKENING 2022



Jongeren

Inhoudsopgave

1.	Bestuursverslag	3
2.	Jaarrekening 2022	5
	Balans per 31 december 2022	5
	Staat van Baten en Lasten 2022	6
3.	Toelichting uitgangspunten jaarrekening	7
4.	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	8
5.	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	10
5.1	Risicoparagraaf	10
6.	Toelichting balans	12
6.1	Immateriële Vaste Activa	12
6.2	Materiële Vaste Activa	12
6.3	Vorderingen en overlopende activa	13
6.4	Liquide middelen	13
6.5	Eigen Vermogen	13
6.6	Voorzieningen	13
6.7	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	14
6.8	Niet uit de balans blijken de verplichtingen	14
7.	Toelichting Staat van Baten en Lasten	15
7.1	Contributie en bijdragen	15
7.2	Vacatiegelden	15
7.3	Projecten en Harrie trainingen	15
7.4	Overige baten	15
7.5	Personeelskosten	16
7.6	Huisvestingskosten	16
7.7	Afschrijvingskosten	16
7.8	Kantoorkosten	17
7.9	Algemene Kosten	17
7.10	Verenigingskosten	17
7.11	Marketingkosten	17
7.12	Projectkosten	18
7.13	Rente- en Bankkosten	18
7.14	Doorbelasting Vakcentrale	18
7.15	Baten en lasten voorgaande jaren	18

1. Bestuursverslag

Algemeen

2022 was een overgangsjaar. Van de Covid-pandemie terug naar het (nieuwe) normaal. CNV Jongeren heeft afgelopen jaar laten zien dat we ons kunnen aanpassen aan de omstandigheden. Waar we het begin van het jaar nog online onze activiteiten uitvoerden, konden we na de versoepeling van de maatregelen weer offline activiteiten uitvoeren. Het hybride werken is echter gebleven. Binnen de projectactiviteiten en de Harrie is het schakelen tussen online- en offline steeds gangbaarder geworden.

We zijn trots op de hoeveelheid activiteiten van afgelopen jaar. We hebben op meerdere manieren laten zien hoe wij impact kunnen maken. Er zijn diverse activiteiten georganiseerd om jongeren te informeren en/ of te activeren hun stem te laten horen. Afgelopen jaar zijn er tientallen projecten gedraaid om de arbeidsparticipatie van jongeren te verbeteren en er zijn weer talloze werknemers opgeleid tot Harries. Een Harrie is de ideale collega voor iemand met een arbeidsbeperking. Wij leiden via de Harrie-training werknemers op tot Harrie.

De CNV bonden, Connectief, Vakmensen, Vakcentrale en Jongeren, hebben in juli 2022 de intentie uitgesproken om te komen tot één CNV. Dit betekent dat de diverse bonden graag samen willen komen tot één entiteit. In 2023 zal dit proces verder uitgewerkt worden en zal het ook steeds duidelijker worden wat dit voor de financiële inrichting van CNV Jongeren betekent.

Organisatie

CNV Jongeren is als rechtspersoon een vereniging. Bij CNV Jongeren is de Algemene Ledenvergadering (ALV) het hoogste orgaan. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en de secretaris/ penningmeester (directeur). De directeur leidt de projectorganisatie. De voorzitter werkt samen met de bestuurscommissie. Het dagelijks bestuur heeft als toezichthouder een Raad van Toezicht.

Verenigingsactiviteiten 2022

CNV Jongeren heeft in 2022 mooie resultaten bereikt. Wij zijn blij dat we in 2022 jongeren weer fysiek konden ontmoeten. Tijdens o.a. de ledendag, het wooncafé en de spoken word- en rapworkshop gingen we met jongeren in gesprek en konden we via activiteiten ondersteuning aanbieden. Daarnaast zijn er uit de werkgroepen veel initiatieven gekomen om bijvoorbeeld werkdruk, eerlijke stagevergoeding en de toegankelijkheid van de arbeidsmarkt aan te pakken. Ook zijn we via diverse projecten met jongeren, werkgevers, het onderwijs en andere relevante stakeholders aan de slag gegaan om de arbeidsmarkt passender te maken voor jongeren.

Ook merkten we dat jongeren meer onzekerheid ervoeren. De inflatie en prijzen stegen afgelopen jaar ontzettend. Er is woningnood, de energieprijzen stijgen hard en klimaatverandering wordt een steeds urgenter probleem. Meer jongeren kwamen in 2022 in geldproblemen en hun bestaanszekerheid staat onder druk. Daar probeerden we hen mee te helpen. Door projecten zoals de Budget Bus, maar ook door te pleiten voor hogere lonen en meer compensatie. Ook voor jongeren met een beperking loont werken nog te vaak niet. Het wordt deze groep jongeren die het al moeilijk hebben, door wet- en regelgeving nog moeilijker gemaakt. En de politiek doet was ons betreft veel te weinig. In 2022 hebben we hier veel aandacht voor gevraagd en droegen we in gesprekken met de minister concrete oplossingen aan.

Projectactiviteiten en Harrie trainingen

We zijn enorm trots op de projectactiviteiten die we dit jaar uit hebben kunnen voeren. Met de projecten laten we zien hoe er handen en voeten gegeven kan worden aan standpunten van de voorzitter en de bestuurscommissie. Een mooi voorbeeld is het tegengaan van werkdruk onder jongeren. De bestuurscommissie en werkgroep werkgeluk vragen op diverse manieren aandacht voor dit probleem en komen met oplossingen. Binnen het project Druk of Geluk leiden we jonge werknemers op tot Change Agents. Zo kunnen zij binnen de eigen werkomgeving werkgeluk bevorderen en werkgeluk tegengaan. Zo kunnen we van macro tot micro niveau het probleem van werkstress en burn-out aanpakken.

Afgelopen jaar draaiden er diverse meerjarige projecten. Ook zijn er aanvragen gehonoreerd waarmee we eerdere projecten kunnen doorontwikkelen. Dit geeft CNV Jongeren de tijd en ruimte om echt impact op bepaalde thema's te maken. Voorbeelden van meerjarige projecten zijn de Realisten Academie, PensioenLab, Rouwen en Bouwen, BudgetBus, Druk of Geluk en Ambassadeurs van de Zorg.

Daarnaast zijn er ook nieuwe projecten gestart die aantonen dat we goed aan kunnen sluiten bij de actualiteiten. Zo is eind 2022 het project 'De morgen doet het werk' gestart om werknemerstekorten tegen te gaan. Ook hebben we na de zomer in het project 'Startkabels' Nederlandse jongeren een evenement laten organiseren voor Oekraïense jongeren. Hiermee ontstond er ontmoeting tussen deze groepen en kregen de Oekraïense jongeren meer know how over de Nederlandse arbeidsmarkt.

Ook in 2022 zien we terug hoe groot de vraag is naar Harries op de werkvloer. Er is weer een recordaantal aan Harrie-training uitgevoerd. We zijn trots op het grote aantal Harries dat we hebben opgeleid. We hopen hiermee dat werknemers met een ondersteuningsbehoefte sneller een goed passende werkplek vinden.

Financiële positie

We sluiten het jaar 2022 af met een negatief resultaat van € 28.017 (begroot € 18.903 positief). In 2022 hebben we een mooi resultaat bereikt als het om de opbrengsten gaat voor projecten en de Harrie trainingen. Toch sluiten we het jaar met een negatief resultaat af. Dit heeft o.a. te maken met het gebruik van een oud uurtarief voor een meerjarig project, en een correctie van de eigen bijdrage voor het project Realisten Academie: de Inclusie Makers.

We zien dat we met de projectactiviteiten en de Harrie trainingen het target uit de begroting van 2022 ruim gehaald hebben. Met de organisatiekosten en doorbelasting Shared Services zijn we mooi in lijn gebleven met de begroting. De personeelskosten zijn hoger uitgevallen. Dit komt door de hogere reis- en verblijfskosten en externe inhuur. De externe inhuur hebben we ingezet voor de Harrie-trainingen en financiële ondersteuning voor het bestuur.

CNV Jongeren krijgt inkomsten via diverse stromen. Om de projectactiviteiten uit te voeren ontving CNV Jongeren middelen van diverse (vermogens)fondsen, overheid(sinstanties), 1 A&O-fonds en diverse organisaties deden een eigen bijdrage. Voorbeelden van (vermogens) fondsen zijn bijvoorbeeld VSB-fonds en Gak Instituut. Andere gelden kwamen bijvoorbeeld van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en ZonMw. De inkoop van Harrie trainingen wordt betaald door organisaties zelf of Werkgeversservicepunten. Dit zijn de grootste financieringsstroom. Daarnaast heeft CNV Jongeren nog ledeninkomsten en krijgen de voorzitter en bestuurscommissieleden vacatiegelden voor sommige activiteiten.

Leerpunten voor 2023

- Een deel van het negatieve exploitatieresultaat is afkomstig van één meerjarig project wat ten tijde van de aanvraag met een uurtarief van € 92,- per uur gebudgetteerd is, wat niet kostendekkend is. Het uurtarief is in 2022 verhoogd, maar dit geldt niet voor dit project, waardoor we een voorziening opgenomen hebben voor het verschil in uurtarieven. Voor nieuwe projecten wordt gelet op gebruik van het juiste uurtarief of de mogelijkheid om tussentijds te indexeren.
- Een ander aandachtspunt is het correct afronden van projecten in de financiële administratie, waarbij we ook goed letten op het spreiden van de eigen bijdrage die we als CNV Jongeren voor sommige projecten afspreken.
- De afgelopen jaren is de monitoring en de verantwoording voor verschillende projecten verbeterd. Omdat we werken met diverse financieringsstromen en dus ook uiteenlopende eisen van de financierders wat betreft verantwoording, blijft de constante monitoring van de verschillende projecten een aandachtspunt

2. Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

		31-12-2022	31-12-2021
	Activa		
	Vaste activa		
6.1	Immateriële Vaste Activa	3.866	7.595
6.2	Materiële Vaste Activa	<u>22.355</u>	<u>4.811</u>
	Totaal vaste activa	26.221	12.406
	Vorderingen en vlottende activa		
6.3	Vorderingen en overlopende activa	423.803	283.355
6.4	Liquide middelen	<u>604.244</u>	<u>566.968</u>
	Totaal vorderingen en vlottende activa	1.028.047	850.323
	Totaal activa	<u>1.054.268</u>	<u>862.729</u>
		31-12-2022	31-12-2021
	Passiva		
6.5	Eigen Vermogen	251.850	279.870
6.6	Voorzieningen	15.815	4.986
6.7	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	786.603	577.873
	Totaal passiva	<u>1.054.268</u>	<u>862.729</u>

Staat van Baten en Lasten 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
7.1	Contributie en bijdragen	208.262	208.914	207.546
7.2	Vacatiegelden	6.026	5.000	7.740
7.3	Projecten en Harrie trainingen	1.416.529	1.410.000	1.269.682
7.4	Overige Baten	373	0	0
	Totaal baten	1.631.190	1.623.914	1.484.968
7.5	Personeelskosten	1.109.271	1.063.775	967.637
	Organisatiekosten			
7.6	Huisvestingskosten	9.143	7.000	7.159
7.7	Afschrijvingskosten	12.293	6.113	5.748
7.8	Kantoorkosten	44.469	34.000	45.415
7.9	Algemene Kosten	18.592	19.000	24.914
7.10	Verenigingskosten	10.810	20.000	16.678
7.11	Marketingkosten	8.798	5.000	774
7.12	Projectkosten	157.297	170.000	183.161
7.13	Rente- en Bankkosten	2.630	3.000	2.827
	Totaal organisatiekosten	264.032	264.113	286.676
	Doorbelastingen			
7.14	Doorbelasting Vakcentrale	285.708	277.123	265.546
	Totaal kosten	1.659.011	1.605.011	1.519.859
	Exploitatie resultaat	-27.821	18.903	-34.891
7.15	Baten en lasten voorgaande jaren	196	0	22.467
	Resultaat	-28.017	18.903	-57.358

Het over 2022 gerealiseerde resultaat bedraagt € 28.017 negatief en is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

Algemene reserve	-28.017
Totaal	-28.017

3. Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Rechtspersoon, vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

CNV Jongeren, feitelijk en statutair gevestigd te Utrecht, is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. CNV Jongeren is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40478287.

Standaarden voor het opstellen van de jaarrekening

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

Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening toe te kunnen toepassen, maakt het bestuur van CNV Jongeren schattingen, die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 “Organisaties-zonder-winststreven” vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Continuïteit

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van CNV Jongeren.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijzigingen

In 2022 hebben zich geen stelselwijzigingen voor gedaan.

Begroting

Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast. Indien noodzakelijks 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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Onder investeringen die geactiveerd worden, zijn inbegrepen de uitgaven voor nieuwe bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Vorderingen en vlottende activa

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan een jaar. De vorderingen worden bij de 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële activa wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de Staat van Baten en Lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggeden.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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. Met begrote eigen bedragen wordt rekening gehouden naar rato van de voortgang van het project. Met andere tekorten wordt rekening gehouden zodra deze blijken.

Opbrengsten Harrie

Opbrengst trainingen worden aan de periode toegerekend waarin de trainingen zijn gegeven.

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 verantwoord.

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 immateriële- en 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

	Ontwikkeling software
<u>Stand op 1 januari</u>	
Aanschafwaarde	18.194
Afschrijvingen	-10.599
Boekwaarde	7.595
<u>Mutaties:</u>	
Afschrijving	-3.729
Totaal mutaties	-3.729
<u>Stand op 31 december</u>	
Aanschafwaarde	18.194
Afschrijvingen	-14.328
Boekwaarde	3.866

In 2022 zijn er geen investeringen in immateriële activa geweest.
Het afschrijvingspercentage bedraagt 20% van de aanschafwaarde.

6.2 Materiële Vaste Activa

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
<u>Stand op 1 januari</u>			
Aanschafwaarde	42.128	113.520	155.648
Afschrijvingen	-42.128	-108.710	-150.838
Boekwaarde	-	4.810	4.810
<u>Mutaties:</u>			
Investeringen	-	26.109	26.109
Afschrijving	-	-8.564	-8.564
Totaal mutaties	-	17.545	17.545
<u>Stand op 31 december</u>			
Aanschafwaarde	42.128	139.629	181.757
Afschrijvingen	-42.128	-117.274	-159.402
Boekwaarde	-	22.355	22.355

In 2022 zijn alle laptops vervangen als gevolg van de CNV brede uitrol van Werkplek 2.0. Het afschrijvingspercentage bedraagt 33,33% van de aanschafwaarde.

6.3 Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren	78.395	197.063
Overlopende Activa	345.408	86.292
Vorderingen en Overlopende Activa	<u>423.803</u>	<u>283.355</u>

In het debiteurensaldo is ca € 20.000 opgenomen inzake bijdrage projecten en € 23.000 vooruitbetaalde facturen verzekeringen. Het resterende deel deelt betreft vrijwel geheel facturen inzake Harrie trainingen. Onder overlopende activa zijn de nog te vorderen subsidies opgenomen van € 320.802.

6.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Liquide Middelen	<u>604.244</u>	<u>566.968</u>

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

6.5 Eigen Vermogen

	Stand 1-1-2022	Resultaat bestemming			Stand 31-12-2022
		Toevoeging	Onttrekking	Totaal	
Algemene reserve	279.870	-	28.017	-28.017	251.853
Totaal Eigen Vermogen	279.870	-	28.017	-28.017	251.853

Het negatieve resultaat van € 28.017 is vooruitlopend op het vaststellen van de Jaarrekening geboekt ten laste van de algemene reserve.

6.6 Voorzieningen

	Stand 1-1-2022	Onttrekkingen	Dotaties	Vrijval	Stand 31-12-2022
VZ overig	4.986	-3.996	14.825		15.815
Totaal voorzieningen	4.986	-3.996	14.825	-	15.815

De vrijval betreft de reservering t.b.v. van het project Youth Challenge, Sprint en Mind The Gap. Het resterende bedrag betreft Druk of Geluk, deze wordt in 2023 afgesloten. De reservering was opgenomen, als gevolg van het verschil in uurtarief van projecten die in 2022 doorlopen tegen een uurtarief van € 92.

6.7 Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren	52.967	8.415
Rekening Couranten	4.174	3.539
Belastingen en pensioenpremies	58.418	46.447
Verlofsaldi	13.138	14.473
Overige overlopende passiva	657.906	504.999
Kortlopende schulden en overlopende passiva	786.603	577.873

Onder Crediteuren is schuld opgenomen aan gelieerde verenigingen, nl. CNV Vakcentrale (€ 5.736) en twee facturen inzake het project Realistenacademie (€ 40.000).

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.

Onder de Overige overlopende passiva zijn vooruit ontvangen subsidies voor projecten opgenomen voor een bedrag van € 542.848.

6.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gezamenlijke huisvesting

Op 25 januari 2022 is door de CNV Vakcentrale het huurcontract verlengd voor het kantoor aan de Tiberdreef in Utrecht. De CNV Vakcentrale is hiermee voor de gezamenlijke huisvesting van CNV Jongeren, CNV Vakmensen.nl, CNV Connectief en CNV Vakcentrale een huurovereenkomst voor vijf jaren aangegaan.

In het contract is flexibiliteit t.a.v. de af te nemen metrage opgenomen:

- CNV mag gedurende de eerste drie jaar van de looptijd een aansluitende vloer en 7 parkeerplaatsen retour geven met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden. CNV ontvangt een korting van 2,5% op de huurprijs indien van deze optie geen gebruik wordt gemaakt.
- CNV mag gedurende het huurjaar 4 van de looptijd nog een aansluitende vloer en 7 parkeerplaatsen retour geven met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. CNV ontvangt een korting van 2,5% op de huurprijs indien van deze optie geen gebruik wordt gemaakt.

De jaarlijkse huurverplichting met ingang van 1-1-2024 bedraagt € 1.761k (incl. de parkeerplaatsen van de Gemeente Utrecht) en servicekosten € 456k. Het aandeel van CNV Jongeren is 5,3%.

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. Met ingang van de begroting 2023 is door het bestuur bepaald dat de bijdrage van CNV Jongeren aan deze diensten is gebaseerd op draagkracht. De bijdrage voor CNV Jongeren voor 2023 is vastgesteld op € 92.000.

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.

Projecten

CNV Jongeren is met drie subsidieverstrekkingen overeengekomen een eigen bijdragen in de uitvoering van de projecten over de periode 2022 tot en met 2024 te leveren voor een bedrag van € 129.292. Hiervan is voor een bedrag van € 34.202 aan eigen bijdragen in 2022 geleverd.

7. Toelichting Staat van Baten en Lasten

7.1 Contributie en bijdragen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Contributies	14.262	15.000	13.632
Bijdrage Vakcentrale	194.000	193.914	193.914
Contributies en bijdragen	208.262	208.914	207.546

De Contributie-inkomsten hebben betrekking op de inkomsten van de leden van CNV Jongeren. De bijdrage Vakcentrale bestaat uit twee delen. Een deel is bestemd voor de werkzaamheden van de voorzitter en een deel voor compensatie van de relatief hoge kosten van de SSC's. Jaarlijks wordt bij het vaststellen van de begroting van Jongeren door het bestuur van Vakcentrale een besluit genomen over de bijdrage.

7.2 Vacatiegelden

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Vacatiegelden	6.026	5.000	7.740

Vacatiegelden betreft de ontvangen vergoeding voor de deelname aan de Sociaal Economische Raad (SER).

7.3 Projecten en Harrie trainingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Opbrengst Harrie trainingen	661.250	550.000	462.448
Opbrengst uit subsidies	755.279	860.000	807.234
Projecten	1.416.529	1.410.000	1.269.682

In 2022 zijn door inzet van een extra trainer en inhuur van externe trainers meer Harrie trainingen gegeven. Tevens zijn er aan het begin van het jaar trainingen online gegeven. Voor een toelichting op de acquisitie en de projecten wordt verwezen naar het bestuursverslag.

7.4 Overige baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige baten	373	0	0

7.5 Personeelskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Salarissen	700.413	776.428	661.248
Sociale lasten	128.407	141.439	113.969
Pensioenlasten	69.155	76.608	59.673
Auto-, Reis- en Verblijfkosten	27.300	2.000	8.983
Overige personele lasten	183.996	67.300	123.764
Personeelslasten	1.109.271	1.063.775	967.637

Het gemiddeld aan fte's bedroeg in 2022 14,9 (2021 13,2).

De overige personeelskosten bestaan voor € 171.000 uit inhuur t.b.v. Harrie.

De bestuursleden hebben voor hun inzet de onderstaande beloning in 2022 ontvangen:

	J.E. Feitsma voorzitter	R. Rietveld secretaris/ penningmeester vanaf 09-03-2022	E. Rouw secretaris/ penningmeester tot 01-02-2022	H. Borst voorzitter van 29-08 tm 26-11-2022
Salariskosten	79.662	69.975	7.223	11.430
Reiskosten	526			
Overige salariskosten	149			

De bezoldiging van de bestuurders is in lijn met de van toepassing zijnde CAO CNV Jongeren en past binnen de richtlijnen Wet Normering Topinkomens (WNT).

7.6 Huisvestingskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Accomodatiekosten Harriettrainingen	9.143	7.000	7.159
Huisvestingskosten	9.143	7.000	7.159

Als gevolg van meer Harrie trainingen zijn er ook meer ruimtes gehuurd. Even als voorgaand jaar vindt de training meestal plaats bij de locatie "Geniet in de Weerd".

7.7 Afschrijvingskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	3.729	3.729	3.729
Afschrijvingskosten hardware	7.343	1.163	972
Afschrijvingskosten software	1.221	1.221	1.047
Afschrijvingskosten	12.293	6.113	5.748

In 2022 zijn nieuwe laptops aangeschaft als onderdeel van de overgang naar Werkplek 2.0.

7.8 Kantoorkosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Porti en vrachtkosten	2.264	3.500	5.064
Drukwerk, papier en enveloppen	8.148	3.000	3.350
Kopieerkosten	5.028	1.500	1.605
Kantoormiddelen	2.634	2.000	4.261
Telefoon	1.852	3.000	3.256
Licentiekosten	19.344	21.000	23.707
Overige automatiseringskosten	5.199	0	4.172
Kantoorkosten	44.469	34.000	45.415

De Kantoorkosten zijn vrijwel gelijk aan 2021. Onder drukwerk is € 5.000 opgenomen als kosten van mappen t.b.v. de Harrie trainingen. Kopieerkosten zijn de doorbelastingen vanuit Vakcentrale voor de gemaakt kopieën en aandeel huur van de kopieermachines.

7.9 Algemene Kosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Representatiekosten	33	0	131
Accountantskosten	13.041	15.000	19.549
Lidmaatschappen en abonnementen	1.212	1.000	1.462
Vergaderkosten	408	0	358
Verzekeringen (niet gebouwen)	3.357	3.000	3.373
Overige algemene kosten	541	0	41
Algemene kosten	18.592	19.000	24.914

De accountantskosten zijn lager opgenomen dan in 2022. Met de accountant zijn afspraken gemaakt over kosten van de jaarrekeningcontrole en er is vanuit Vakcentrale een tegemoetkoming in de kosten ontvangen.

7.10 Verenigingskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Verenigingskosten	10.810	20.000	16.678

In 2021 zijn kosten voor livestream pakket opgenomen (€ 3.900) dat is het grootste verschil met 2022.

7.11 Marketingkosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Website / Internet	8.798	5.000	774
Marketingkosten	8.798	5.000	774

In 2022 is geïnvesteerd in het vernieuwen van de website.

7.12 Projectkosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Kosten Projecten	157.297	170.000	183.161

Onder projectkosten zijn opgenomen de vrijwilligers vergoedingen, reiskosten en de out of pocket kosten zoals twee facturen van Connectief inzake uren Druk of Geluk (K€ 29).

7.13 Rente- en Bankkosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bank- en Transactiekosten	2.630	3.000	2.827
Rente- en Bankkosten	2.630	3.000	2.827

Door de bank is tot 1 juli 2022 rente in rekening gebracht als het banksaldo hoger is dan € 100.000.

7.14 Doorbelasting Vakcentrale

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
SSC Facilitair Huisvesting	90.374	86.050	78.544
SSC Facilitair Kantoorkosten	32.787	32.782	30.191
SSC ICT	68.466	72.141	64.778
SSC Financien	82.404	74.892	81.260
SSC PSA	11.677	11.258	10.773
Doorbelasting Vakcentrale	285.708	277.123	265.546

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 op basis van vastgestelde verdeelsleutels een doorbelasting plaats naar de bonden.

7.15 Baten en lasten voorgaande jaren

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten en lasten voorgaande jaren	196	0	22.467

Bericht van de Raad van Toezicht

In dit jaarverslag treft u de balans en de staat van baten en lasten over 2021 aan van de vereniging CNV Jongeren. De 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 vergaderd en heeft één heisessie met het Bestuur plaatsgevonden in juli. Daarnaast heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht de beide reguliere Algemene Vergaderingen bijgewoond en de extra AV in februari. Een vertegenwoordiging van de Raad heeft, zoals gebruikelijk, overleg gevoerd met de accountant rondom de jaarrekening 2022.

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, 11 mei 2023

De Raad van Toezicht van CNV Jongeren

Samenstelling van de Raad in 2022

Mw. J. Krijt (voorzitter)
Dhr. M. Boven
Dhr. K.P. Derks
Dhr. J. Herfkens
Dhr. H. van der Molen
Dhr. B. van der Vliet