



Stichting Agapè
Hoofdstraat 51
3971 KB Driebergen - Rijsenburg

JAARVERSLAG 2023

INHOUD	Paginanummer
<u>1. Bestuurs- en directieverslag</u>	
1.1 Algemeen	4
1.2 Activiteiten en financiële positie	6
1.3 Informatie over bestuur en Raad van Toezicht	19
1.4 Verslag toezichthoudend orgaan	21
1.5 Toekomstparagraaf	23
<u>2. Jaarrekening 2023</u>	
2.1 Balans per 31 december	27
2.2 Staat van baten en lasten	28
2.3 Resultaatbestemming	29
2.4 Kasstroomoverzicht	30
2.5 Toelichting bestedingen	31
2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	33
2.7 Toelichting op de balans per 31 december	36
2.8 Toelichting op de baten	41
2.9 Toelichting op de lasten	42
Bijlage Hoofd- en nevenfuncties Bestuur en Raad van Toezicht	45
Handtekeningenblad	47

1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG

1.1 Algemeen

1.1.1 Stichting Agapè (voorheen Instituut voor Evangelisatie)

De stichting staat in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Utrecht ingeschreven onder nummer 41177239. De statutaire naam van de Stichting luidt: Stichting Agapè (voorheen Instituut voor Evangelisatie) en is statutair gevestigd te Doorn, kantoorhoudend in Driebergen. De rechtsvorm is de vorm van een stichting.

1.1.2 Omschrijving van de visie en focus

Agapè heeft het diepe verlangen dat iedereen in Nederland de kans krijgt om Jezus persoonlijk te leren kennen. Daarom werken we missionair. We geloven dat God de Kerk kracht geeft om op te staan en impact te hebben in de samenleving. Dat betekent dat we als christenen naar buiten mogen gaan om mee te werken aan Zijn grote opdracht:

“Ga dus op weg en maak alle volken tot mijn leerlingen, door hen te dopen in de naam van de Vader en de Zoon en de heilige Geest, en hun te leren dat ze zich moeten houden aan alles wat Ik jullie opgedragen heb. En houd dit voor ogen: Ik ben met jullie, alle dagen, tot aan de voltooiing van deze wereld.”

Mattheüs 28:19-20 | NBV21

We zoeken samen met de lokale kerk mensen ‘buiten de kerk’ op om in woorden en daden Gods onvoorwaardelijke liefde te laten zien in Jezus Christus. Hoe meer christenen Gods liefde reflecteren wanneer ze de kerkdeur uitstappen, hoe meer mensen Jezus leren kennen. Dit doen we zelf én we leren anderen dit te doen. We willen dit krachtig neerzetten in de slogan:

GELOVEN ‘UIT DE KERK’

We geloven in de Kerk als door God gemaakt. Ook geloven we dat de opdracht voor de Kerk zich buiten de kerkmuren bevindt en daarom geloven we hartstochtelijk ‘uit de kerk’.

VISIE

Het is ons verlangen dat iedereen in Nederland de kans krijgt om Jezus persoonlijk te leren kennen.

ONZE FOCUS

We zijn missionair en werken ‘buiten’. We helpen de Kerk om missionair te zijn en ‘buiten’ het verschil te maken.

Stichting Agapè heeft als statutaire doelstelling: de bevordering van de verkondiging van het Evangelie van Jezus Christus en stelt zich op de grondslag van Gods onfeilbaar Woord, de Bijbel.

Agapè is een juridisch zelfstandige stichting die haar doelen tracht te verwezenlijken in samenwerking met Agapè Europe e.V. (deel uitmakende van Campus Crusade for Christ te Orlando, USA).

1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht en directie:

Raad van Toezicht

Voorzitter : De heer Arno Verboom (afgetreden per Q1 2024)
Lid : De heer Hans van Groningen
Lid : De heer Chris Tijman (afgetreden per 02-2023)
Lid : de heer Robert de Heer
Lid : De heer Javier Garcia

Directie

Algemeen Directeur : De heer Wilfred Fijnvandraat

Een overzicht van hoofd- en nevenfuncties van de leden van Raad van Toezicht en Directie van Agapè is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.

1.1.4 Statutenwijziging

Gedurende 2023 hebben geen veranderingen plaatsgevonden in of met betrekking tot de statuten.

1.2 Activiteiten en financiële positie

1.2.1 Activiteiten van financieel belang

Op basis van de aangescherpte visie is het MeerJaren Beleids-Plan (MJBП) aangepast. Tevens hebben we met behulp van een 'Ecocycle' de onderdelen, producten en diensten beoordeeld in hoeverre deze bijdragen aan de doelstelling van de aangescherpte visie. Hieruit zijn conclusies getrokken en keuzes gemaakt die doorwerken tot in het 2024. Ook de herpositionering is in het jaar 2023 afgerond de uitkomst hiervan ligt aan de basis van het nieuwe merkenbeleid, nieuwe en/of aangepaste logo's en een nieuwe website (die in 2024 hun beslag zullen krijgen).

Financieel verslag

Financieel gezien was het jaar 2023 een uitdagend jaar. Naast gestegen kosten was ook voorzien in een negatief resultaat door investeringen i.v.m. herpositionering en het nieuwe merkenbeleid. Desondanks is het resultaat onder aan de streep minder negatief dan was voorzien, hiervoor zijn we zeer dankbaar.

Athletes in Action (AIA)

Met een tiental sportkampen en meer dan 300 deelnemers kijken we terug op een gezegende sportzomer. Dit was mogelijk door de inzet van zo'n 100 kampleiders (voornamelijk vrijwilligers). Door diverse lokale kerken zijn sportweken georganiseerd waaraan honderden jongeren en vele vrijwilligers hebben deelgenomen. Via de sportcommunity's werden (twee)wekelijks circa 300 jongeren bereikt. Ongeveer 50 vrijwilligers zijn hier structureel bij betrokken.

StudentLife

Gedurende 2023 is StudentLife actief geweest op de campussen in 11 studentensteden en konden we meer dan 1400 gesprekken voeren met 380 vervolggesprekken over zingeving en geloof. Door het jaar heen zijn bij het werk op de campussen meer dan 100 christelijke studenten betrokken geweest waarmee een relatie is opgebouwd en die we hebben mogen toerusten. In 2023 waren er vijftien studentenleiders actief en zes stafmedewerkers. Een significante groei in aantallen en impact t.o.v. het jaar 2022. Gedurende het jaar 2023 is de functie van onderdeelleider voor StudentLife op interimbasis ingevuld.

FamilyLife/Together

In 2023 is het werkboek 'Together' aangepast in taalgebruik zodat het beter aansluit bij de doelgroep. Door tientallen echtparen wordt hiermee gewerkt en zijn er diverse kerken die deze cursus hebben omarmt. De bijdrage op de New Wine conferentie bestond uit diverse workshops en trainingen. Via deze conferentie worden ook weer mogelijkheden gecreëerd om voor het werk van FamilyLife ingang te vinden bij kerken.

Toerusting van kerken & stadsbewegingen

Gedurende 2023 is door middel van de training Zaaigoed voor een aantal kerken invulling gegeven aan het verlangen concreet missionair bezig te zijn. We verwachten in de komende jaren een verdere groei in deze dienstverlening richting kerken.

In 2023 is de eerste CityMovement Day gehouden. Naast Stichting Agapè werd dit gedragen door Stichting Opwekking, Missie Nederland, Urban Life en Geloven in de stad. Deze dag werd mede mogelijk gemaakt door ondersteuning van Stichting Vrijzijn, het Nederlands Christelijk Forum en de Raad van Kerken. Het aantal steden dat betrokken is in uitwisseling van ideeën, het delen van nieuwe initiatieven en voorbeelden van samenwerking op lokaal niveau, is gegroeid naar 25.

Operations

De afdeling Operations bestaat uit de ondersteunende teams voor Communicatie, Fondswerving, Financiën, Facilities en IT. Begin 2023 is het team Communicatie uitgebreid met één medewerkster. Het team Communicatie voert Agapè -breed de regie over de in- en externe communicatie en is voor de komende jaren de drijvende kracht achter de uitrol van de aangescherpte visie en herpositionering van Agapè.

Binnen het financiële team is gedurende geheel 2023 de functie van financial controller vacant geweest; binnen het team is met vereende krachten mogelijk invulling gegeven aan het financiële proces. We hopen deze kritische vacature begin 2024 in te kunnen vullen.

Door het vertrek van onze fondswerver per eind 2023, zijn de activiteiten van team Fondswerving stilgevallen. De voor de continuïteit noodzakelijke werkzaamheden worden momenteel opgepakt vanuit team Communicatie en wat kleinere taken zijn tijdelijk belegd bij diverse kantoorcollega's.

Op het vlak van IT zijn gedurende 2023 geen bijzondere ontwikkelingen geweest. We blijven continu investeren in verdere optimalisatie in de aansluiting tussen NetSuite als centraal financieel en administratief kernsysteem en de CRM- en financiële mutaties die via de websites plaatsvinden. Op het vlak van huisvesting zijn gedurende 2022 geen wijzigingen geweest. Eind 2023 is het proces rond de oriëntatie op herhuisvesting gestart, aangezien het huidige kantoorpand in de tweede helft 2024 niet meer als kantoor beschikbaar zal zijn.

LDHR

In 2023 is door enkele personeelsmutaties het team LDHR behoorlijk gekrompen. We hopen in 2024 dit team weer uit te kunnen breiden. Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van de uitwerking en uitrol van Competentiemanagement en een vereenvoudigd Functiehuis.

Global Contribution

Global Contribution omvat de zendingsactiviteiten van Agapè buiten de eigen landsgrenzen (met uitzondering van AIA). Dit betreft de volgende activiteiten:

- **Libanon:** vanuit Agapè Nederland is een echtpaar werkzaam in Libanon. Het betreft voornamelijk activiteiten in en om Beiroet met hun roots in Athletes in Action gecombineerd met hulpverlening (in samenwerking met partnerorganisatie Global Aid Network)

Samenwerking Agapè Europe

Agapè Nederland is aangesloten bij de wereldwijde beweging Campus Crusade for Christ. De wereld is onderverdeeld in area's en één van deze areas is Europa. Binnen Europa wordt de Campus Crusade beweging aangeduid als Agapè, de area-organisatie heet dan ook Agapè Europe. Hoewel alle landenorganisaties juridisch zelfstandig zijn, wordt er wereldwijd en met name ook binnen de area's samengewerkt onder andere door het delen van ervaringen en best practices, door gezamenlijke training en tools, etcetera. Financieel gezien gaan er ook transacties wereldwijd over en weer, bijvoorbeeld wanneer er in Nederland donaties ontvangen worden voor medewerkers in een ander land. Hierbij fungeert de area organisatie Agapè Europe als financiële hub voor de Europese landen. (Door de wereldwijde invoering van NetSuite is het wereldwijde financiële proces een stuk eenvoudiger en sneller geworden.) De Area organisatie beschikt ook over eigen middelen en kan landenorganisaties financieel ondersteunen.

Analyse van het saldo van baten en lasten

In deze paragraaf wordt kort aangegeven in welke mate er sprake is van bijzonderheden in de baten en lasten van 2023.

Agapè kent 3 inkomsten stromen:

- Giften afkomstig uit vriendenkring (MPD)
- Overige giften
- Opbrengsten vanuit verkoop van producten en diensten

De giften uit vriendenkring hebben een structureel karakter en waren in 2023 ruim 20% lager ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2023 minder mensen op basis van de vriendenkringconstructie in dienst waren.

De baten uit overige giften zijn in 2023 met ruim 20% gestegen.

De opbrengsten uit verkoop van producten en diensten zijn in 2023 met bijna €30.000 gedaald ten opzichte van het jaar daarvoor. Deze opbrengsten waren daarmee echter ruim hoger dan voor 2023 was gebudgetteerd.

Het totaal van de baten is in 2023 zo'n 8% lager dan in 2022.

Voor wat betreft de kosten geldt dat er in 2023 geen bijzondere en/of eenmalige kosten zijn geweest van enige significantie.

Er is geen sprake van bijzondere baten en lasten uit voorgaande jaren.

1.2.2 Doelrealisatie

Agapè heeft een tweetal doelstellingen die elk een eigen doelgroep kennen:

- De verspreiding van het evangelie, met als doelgroep niet-christenen
- De toerusting en mobilisatie van christenen en kerken

De doelstellingen op het vlak van verspreiding van het evangelie worden ingevuld door middel van de Agapè-onderdelen. Elk van deze onderdelen werkt met een eigen doelgroep:

- Athletes in Action werkt met de doelgroep 'sportende jongeren'
- StudentLife werkt met de doelgroep 'studenten'
- Family Life werkt met de doelgroep 'gezinnen/relaties'

Deze onderdelen zijn primair gericht op het bereiken van niet-christenen

De doelstellingen op het vlak van toerusting van christenen worden ingevuld door middel van diverse activiteiten/producten, zoals onder meer:

- Trainingen en workshops die christenen toerusten om hun geloof op een aansprekende manier te delen (o.m. Zaaigoed en The Four)
- Er is Hoop is een campagne die zich richt op de mobilisatie van christenen in hun eigen kerk en omgeving, om de boodschap van Hoop actief te verspreiden

Jaarlijks wordt door middel van de jaarplannen voor de verschillende onderdelen en activiteiten de beoogde doelen en resultaten voor het betreffende kalenderjaar voor de specifieke doelgroep geformuleerd.

Bij ieder onderdeel kan onderscheid gemaakt worden tussen een tweetal soorten activiteiten:

- Succesvol gebleken activiteiten (diensten en/of producten) die jaar in jaar uit worden aangeboden en steeds breder (bijvoorbeeld geografisch gezien) worden uitgerold binnen de doelgroep
- Nieuwe ontwikkelingen op het vlak van activiteiten (diensten en producten) ten behoeve van de doelgroep om de resultaten te verbeteren

Gedurende het jaar wordt door directie en de onderdelen gezamenlijk gemonitord in welke mate de geformuleerde doelen worden gehaald en wordt waar nodig bijgestuurd.

De in de jaarplannen geformuleerde nieuwe ontwikkelingen worden door middel van projecten gerealiseerd. Veelal worden ten behoeve van de realisatie van deze projecten ook fondswervende activiteiten ontplooid.

Projecten worden geselecteerd op basis van relevante ontwikkelingen in en/of onderzoek naar de behoeften van de doelgroep alsmede op grond van de beschikbare mogelijkheden en middelen van de organisatie. We streven ernaar om waar mogelijk bij nieuwe projecten zoveel mogelijk samen te werken met andere organisaties die gericht zijn op de betreffende doelgroepen.

In het meerjarenbeleidsplan van Agapè 2023-2026 zijn zes speerpunten geformuleerd voor de positionering en ontwikkeling voor de lange termijn:

1. Cultuur (gericht op een cultuur van samenwerking en synergie)
2. Mensen (gericht op het uitbouwen van de benodigde capaciteit, kwaliteit en competenties)
3. Processen (gericht op professionalisering en een duurzaam bedrijfs- en verdienmodel)
4. Branding (gericht op positionering, imago en naamsbekendheid van Agapè en haar onderdelen)
5. Impact (gericht op meetbare groei van de impact en positionering ten opzichte van kerken)
6. Portfolio-ontwikkeling (gericht op opschonen en vervolgens uitbouwen van de portfolio)

Gedurende 2023 zijn op deze speerpunten de volgende activiteiten ontplooid/resultaten behaald:

- Er is gebouwd aan draagvlak voor de missie/visie/strategie, cultuur en competenties behorende bij Agapè 2.0.
- Het Agapè functiehuis met competenties voor functies en rollen is gerealiseerd.
- In de volle breedte van Agapè is door middel van de EcoCycle vastgesteld wat de visie is op de bestaande producten en diensten in relatie tot de nieuwe visie en herpositionering.
- Er heeft een strategische herpositionering van Agapè plaatsgevonden inclusief rebranding. Deze zullen in 2024 worden uitgerold.

In 2024 zal met name gewerkt worden aan:

- Interne en externe uitrol van herpositionering en rebranding in producten, diensten, websites, social media en overige communicatiekanalen.
- Focus op de via de EcoCycle vastgestelde kernproducten en diensten en deze versterken
- Afbouwen van producten en diensten die niet meer thuishoren in de productportfolio
- Uitbreiden van de focus op ondersteuning en toerusting van kerken.
- Investeren in ontwikkeling, positionering en groei van de onderdelen: AiA, StudentLife en FamilyLife.

1.2.3 Kengetallen

In het kader van goed bijbels rentmeesterschap over de aan Agapè toevertrouwde middelen, streeft de organisatie ernaar om een zo groot mogelijk deel van de middelen te besteden aan de doelstellingen van de organisatie:

- De verkondiging van het evangelie in Nederland
- Het toerusten en mobiliseren van christenen om actief invulling te geven aan de Grote Opdracht van Mattheüs 28: “Ga en maak discipelen”.

Hiertoe wordt continu gewerkt aan een professionele, efficiënte en effectieve ‘back office’-organisatie met focus op ‘low cost, high value’.

Historisch gezien is Agapè erin geslaagd om structureel een hoog percentage doelrealisatie te halen met relatief lage kosten voor fondswerving en beheer en administratie.

Dit was mede mogelijk doordat er in het verleden weinig werd geïnvesteerd in verbetering van de fondswervende activiteiten en de processen en systemen ter ondersteuning van beheer en administratie.

Deze aanpak heeft er echter toe geleid dat de inkomsten zijn teruggelopen en dat er noodzakelijkerwijs geïnvesteerd moest worden in de back-office processen in het algemeen en Fondswerving en Communicatie in het bijzonder. De afgelopen paar jaar zijn hierin al significante stappen gezet, vooral rondom Communicatie. We verwachten aar in de komende jaren de vruchten van te gaan zien. Met name op het vlak van Fondswerving zal komende jaren nog flink geïnvesteerd moeten worden.

Omdat ‘de kost voor de baat uitgaat’ ontkomen we er niet aan dat gedurende de jaren waarin we moeten investeren de ratio’s tijdelijk een wat minder positief beeld zullen geven. We zijn er echter van overtuigd dat de investeringen zullen leiden tot structurele verbeteringen enerzijds in de inkomsten voor de organisatie en anderzijds in structureel lagere kosten, zodat we binnen enkele jaren zowel een groei van de organisatie kunnen zien als blijvend lage ratio’s voor de kosten van fondswerving en beheer en administratie.

We zijn ons ervan bewust dat we geacht worden te communiceren over de gewenste ratios.

Gegeven de fase waarin de organisatie verkeerd, hebben we er echter voor gekozen op dit moment de focus te leggen op de realisatie van de essentiële verbeteringen en niet op het calculeren van gewenste ratios, waarvan op dit moment niet te zeggen is of en wanneer deze gerealiseerd kunnen gaan worden.

Derhalve zijn in dit jaarverslag alleen de gerealiseerde ratio’s gepubliceerd en maken we transparant melding van de overwegingen om nog geen gewenste ratio’s te calculeren. We streven ernaar vanaf 2025 te gaan werken met gewenste ratio’s.

Onderstaand zijn de volgende ratio's weergegeven:

- de gerealiseerde verhouding tussen de bestedingen aan de doelstellingen en het totaal van de lasten
- de gerealiseerde verhouding tussen de wervingskosten en de som van geworven baten
- de gerealiseerde verhouding tussen de wervingskosten en de totale lasten
- de gerealiseerde verhouding tussen de kosten voor beheer en administratie en de totale kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		%
		%
<i>Bestedingspercentage</i>		
Totaal van de bestedingen aan de doelstellingen uitgedrukt In een percentage van de totaal van de lasten	83,4	83,8
<i>Wervingskosten percentage</i>		
Wervingskosten uitgedrukt in een percentage van de geworven baten.	5,7	5,0
Wervingskosten uitgedrukt in percentage van de totale lasten.	5,2	4,6
<i>Percentage Kosten Beheer en Administratie</i>		
Kosten Beheer en Administratie uitgedrukt in Een percentage van de totale kosten	11,4	11,6

Toelichting:

De ratio's 'bestedingspercentage' en 'Percentage Kosten Beheer en Administratie' zijn vergelijkbaar tov vorig jaar

De ratios bij 'wervingskosten percentage' zijn ten opzichte van 2022 enigszins gestegen. Dit wordt veroorzaakt door een kleine stijging in de wervingskosten enerzijds en een lichte daling in de totale geworven baten en de totale lasten anderzijds.

1.2.4 Beleid, kosten en methoden fondsenwerving

Agapè richt zich van oudsher bij haar fondsenwerving in het bijzonder op particulieren, kerken en Fondsen en Stichtingen.

Fondsenwerving vindt plaats door middel van:

- Fondswervende nieuwsbrieven
- Persoonlijke contacten
- Telefonische acties
- Projectvoorstellen richting Fondsen en Stichtingen
- Daarnaast richt Agapè zich erop haar zichtbaarheid voor haar (potentiele) achterban (individuele christenen en kerken) te verhogen door aanwezigheid bij conferenties en evenementen en (in beperkte mate) door middel van advertenties en sociale media

Gelden die zijn/worden geworven voor een specifieke bestemming worden besteed binnen het doel waarvoor ze zijn gegeven. Middelen met een algemene bestemming worden aangewend binnen de budgettaire kaders van de stichting.

1.2.5 Beleid met betrekking tot omvang en functie van reserves en fondsen

Het financiële beleid van de stichting is erop gericht continuïteitsreserve zodanig uit te bouwen dat de vaste lasten van de stichting minimaal 6 maanden lang uit deze reserve kunnen worden voldaan. De benodigde omvang is bepaald op circa €250.000. Doordat we in 2023 een licht negatief resultaat hebben behaald, hebben we geen groei in de continuïteitsreserve kunnen realiseren. Dat was ook niet de verwachting aangezien we behoorlijk moesten investeren in de aangescherpte visie, strategische herpositionering en rebranding. Ook voor 2024 is nog de verwachting dat er eerder een krimp dan een groei in de continuïteitsreserve zal zijn. Voor de jaren vanaf 2025 hopen we een gestage groei te kunnen realiseren.

Voor medewerkers in loondienst met MPD (persoonlijke achterban) (in het cijfermatige deel van het jaarverslag 'vriendenkring' genoemd) wordt aanvullend een fonds aangehouden om tijdelijke fluctuaties in giften ontvangsten op te kunnen vangen. Ultimo 2023 bedraagt dit fonds €191.896,-.

Middelen die zijn gegeven met een specifieke bestemming, waarvan de realisatie over de jaargrens heen loopt, worden als een geormerkt bestemmingsfonds meegenomen naar het volgende boekjaar.

Het beleid van de organisatie is erop gericht om donaties gegeven voor een specifieke bestemming zo snel mogelijk effectief te besteden aan deze bestemming en niet langdurig te laten staan in bestemmingsfondsen. De interne richtlijn hiervoor is:

- Agapè werft niet voor projecten in de toekomst zonder de duidelijke wens deze op korte termijn te starten. We werven voor concreet op korte termijn te starten doelen en geven aan dat we de gelden bij voorkeur binnen 12 maanden besteden.

-
- Bij het maken van de jaarbegroting worden als eerste de projecten benoemd waarvoor nog financiële verplichtingen bestaan (in de vorm van toevertrouwde geormerkte middelen)
 - Toevertrouwde giften worden zo snel mogelijk aan de doelstelling besteed.
 - Als door omstandigheden de gift niet op redelijke termijn aan het bestemde doel kan worden gegeven, wordt de schenker gevraagd of de gift herbested mag worden aan lopende projecten. Zo niet, dan wordt de gift teruggegeven.

1.2.6 Beleggingsbeleid

Overtollige liquide middelen worden aangehouden op direct opvraagbare spaarrekeningen bij solide bankinstellingen en niet geïnvesteerd in beleggingen.

1.2.7 Continuïteitsveronderstelling

In de achterliggende jaren is substantieel geïnvesteerd in een solide basis van de organisatie op het vlak van financieel management. Agapè heeft last gehad van een behoorlijk aantal langdurige vacatures, deze leken begin 2023 allemaal te zijn ingevuld. Helaas is er eind 2023 opnieuw een vacature ontstaan bij Fondswerving, waardoor de ontwikkeling op dit vlak helaas weer enige vertraging zal oplopen. In 2024 verwachten we met de uitrol van de rebranding de laatste stap te zetten in een langjarig en ingrijpend veranderproces, waarin de organisatie op alle aspecten een metamorfose heeft ondergaan. Dit proces heeft ook effect gehad op de personele bezetting, meerdere medewerkers hebben ervoor gekozen om niet aan te haken bij dit proces en hebben elders emplooi gezocht. Daarmee staat Agapè in 2024 in afgeslankte vorm aan de start van een nieuwe periode. De verwachting is dat vanaf 2025, door toename van naamsbekendheid, een structurele groei in inkomsten in gang gezet zal worden, waarbij de kosten niet of nauwelijks zullen toenemen.

Zowel op korte als op lange termijn is er geen liquiditeits-risico. Agapè beschikt over ruim voldoende liquide middelen om ook op de langere termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Dat wordt veroorzaakt door het bestemmingsfonds 'Funding Family' dat een stabiele factor is en weinig risico draagt.

Het financiële herstructureringsplan van afgelopen jaren is inmiddels grotendeels gerealiseerd. Momenteel wordt hard gewerkt aan de laatste belangrijke punten uit dit traject:

- Professionalisering en segmentering van de fondswerfaanpak. Dit traject gaat helaas door de ontstane vacature opnieuw vertraging oplopen.
- Aandacht voor het vergroten van de naamsbekendheid binnen christelijk Nederland. Dit zal in 2024 een flinke 'boost' krijgen.

Vanuit de nieuwe positionering zal in de komende jaren de focus liggen op het uitbouwen van producten en diensten gericht op toerusting van kerken.

De afgelopen jaren hebben ons helaas geleerd dat het lastig blijft om de ontwikkelingen te voorspellen. Doordat inmiddels de financial management processen op orde zijn, zijn we in staat om bij tegenvallende inkomsten tijdig bij te sturen in de kosten zodat de resultaten acceptabel blijven. Daarmee houden we inkomsten en uitgaven in balans. Dit heeft uiteraard effect op de groei-ambities, maar het continuïteitsrisico van achterblijvende inkomsten wordt daardoor geminimaliseerd. Voor de lange termijn ligt de oplossing echter in het realiseren van een stabiele positieve inkomstenontwikkeling, enerzijds door middel van verbetering van naamsbekendheid en groei van opbrengsten uit verkopen en dienstverlening en anderzijds door het effectueren van groei uit donaties via fondswerving.

1.2.8 Vrijwilligersbeleid

Bij de uitvoering van haar werkzaamheden maakt Agapè gebruik van de inzet van vrijwilligers. Om de kwaliteit van de werkzaamheden te waarborgen en de positie van de vrijwilligers te verduidelijken wordt, voor vrijwilligers die structureel bij de organisatie betrokken zijn, gewerkt met vrijwilligerscontracten en worden vrijwilligers door trainingen toegerust voor hun taken. In het personeelsreglement wordt expliciet aandacht besteed aan vrijwilligers.

1.2.9 Risicobeheersing

Agapè heeft in de bedrijfsvoering voornamelijk te maken met risico's op het gebied van inkomstenontwikkeling, personele bezetting, veiligheid en reputatieschade.

De inkomstenontwikkeling wordt per maand gevolgd via de financiële management rapportage. Maandelijks is er een bijeenkomst met het Leidersteam waarin ook regelmatig de financiële situatie wordt besproken en waar nodig consequenties getrokken worden ten aanzien van de voortgang van onderdelen en projecten. Eveneens kan er tot herziening van bestedingen besloten worden.

De personele bezetting is een risicofactor vanwege de geringe omvang van de operationele afdeling en aangezien nog niet alle processen onvoldoende zijn gedocumenteerd. Ultimo 2023 zijn in de back office twee kritische vacatures onvervuld, waarvoor de verwachting is dat er één in 2024 ingevuld zal gaan worden. Daarnaast heeft Agapè nog enkele strategische vacatures voor teamleiders en projectleiding. Hoewel deze minder direct impact hebben op de financiële resultaten, werken deze, helaas ook langdurige, vacatures wel degelijk remmend op de ontwikkeling van de organisatie. De verwachting is dat de teamleider-vacatures in 2024 vervuld kunnen worden, zodat de betreffende onderdelen weer voldoende gerichte leiderschapsaandacht krijgen die nodig is voor verdere groei.

In het kader van de privacy- en databeveiligings-wetgeving blijft continu aandacht nodig voor data-protectie en de daarbij behorende omslag in denken en doen (cultuur) van de medewerkers. Frequente en duidelijke communicatie, voorbeeldgedrag, steekproeven en hands-on praktijkondersteuning zullen hierbij worden ingezet.

Tenslotte verdient reputatieschade aandacht. Er wordt transparant gecommuniceerd naar de achterban en in de directie vormt reputatie en communicatie een belangrijk aandachtspunt. Integriteit is hierbij een belangrijk aandachtspunt (zie ook paragraaf 1.2.10 Gedragscodes en Richtlijnen)

Ten aanzien van de 'risk appetite' wordt als uitgangspunt gehanteerd:

- **Inkomstenontwikkeling:** Door de strakke maandelijkse monitoring en de bereidheid stevig bij te sturen aan de kostenkant als de inkomsten achterblijven, is dit risico voldoende gemitigeerd. Dit geldt eens te meer daar de organisatie over voldoende liquide middelen beschikt.
- **Personele ontwikkeling:** de hier genoemde risico's kunnen niet geheel worden afgedekt. We zijn ons ervan bewust dat uitval van kritisch personeel consequenties heeft voor de bedrijfsvoering in termen van tijdelijke vertraging of achterstanden in het betreffende expertisegebied. Voor de lange termijn wordt de oplossing gezocht in werving enerzijds en professionalisering (via automatiseren en documenteren) anderzijds, waardoor (kennis-)overdracht en continuïteit in geval van uitval beter is geregeld.
- **De maatregelen en processen op het vlak van privacy- en databeveiliging zijn op orde.** Belangrijkste focuspunt blijft de aandacht voor awareness en het gedrag van medewerkers. Continue en structurele communicatie is hierbij cruciaal.
- **Reputatieschade:** Belangrijkste risico op reputatieschade ligt in misstanden (grens-overschrijdend gedrag) in het werken met kinderen en jongeren. Het minimaliseren van dit risico krijgt continu aandacht maar daar waar mensen werken is een dergelijk risico nooit volledig uit te sluiten, hoewel we dit graag tot nul zouden reduceren. Door middel van de toepassing van het integriteitsbeleid proberen we zoveel mogelijk preventieve aandacht hieraan te besteden. Het overblijvende restrisico wordt geaccepteerd.

Ten aanzien van de impact van genoemde risicogebieden geldt:

- **Inkomensontwikkeling:** Als de inkomensontwikkeling achterblijft bij de prognoses zullen plannen zodanig moeten worden bijgesteld dat in elk geval het in de begroting vastgelegde resultaat wordt gehaald. Een vertraging in de inkomstenontwikkeling heeft derhalve met name effect op de meerjarenbegroting en leidt daarin tot vertraging van de verbetering van de positie van de continuïteitsreserve. Dit kan, wanneer dit langdurig en structureel blijkt te zijn, leiden tot aanpassing van de strategie.
- **Personele Ontwikkeling:** Als er capaciteit en kennis wegvalt (in plaats van dat dit groeit) is het financiële effect hiervan dat er tot inhuur van externe expertise moet worden overgegaan. Geschat maximaal financieel risico is een extra kostenpost van €40.000,- Dit wordt afgedekt door de bestemmingsreserve Investering Personeel.
- **Privacy- en Databeveiliging.** Het maximale financiële risico op dit vlak is de wettelijk vastgelegde boete ingeval er een overtreding of datalek plaatsvindt.
- **Reputatieschade:** Wanneer zich een ernstig geval van reputatieschade voordoet is uiteraard het 'worst case' scenario dat de organisatie geen vertrouwen en draagvlak meer heeft en de continuïteit in het geding komt.

Voor wat betreft bepaling van de feitelijk risico's zijn we ons ervan bewust dat die worden bepaald door enerzijds de ernst van het risico en anderzijds de kans dat het risico daadwerkelijk optreedt. Alles afwegende zijn we overtuigd adequate maatregelen te hebben genomen om de risico's te reduceren tot een acceptabel niveau.

1.2.10 Gedragscodes en Richtlijnen

Stichting Agapè onderschrijft onderstaande algemene gedragscodes en richtlijnen en streeft ernaar op korte termijn hier geheel aan te voldoen.

- SBF-code voor Goed Bestuur
- Richtlijn voor de jaarrekening RJ650
- Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen
- Gedragscode en erkenningsregeling Goede Doelen Nederland

Daarnaast heeft Agapè interne gedragscodes en richtlijnen die zijn vastgelegd in het Personeelsreglement. Vanuit haar christelijke identiteit en overtuiging hecht Agapè sterk aan een hoge mate van integriteit van medewerkers en organisatie.

Toelichting op integriteitsbeleid

Agapè hanteert in het kader van het integriteitsbeleid diverse gedragscodes:

- Medewerkersverklaring en Beginselverklaring
- Waarden van de organisatie
- Gedragscode leidinggevenden
- Gedragscode medewerkers (voorstel)
- Gedragscode 'Online'
- Sollicitatiecode

Bij sollicitatie en indiensttreding wordt specifiek aandacht hieraan besteed. De training voor nieuwe medewerkers bevat een module over integriteit en het integriteitsbeleid. Het integriteitsbeleid wordt tenminste eenmaal per jaar expliciet onder de aandacht gebracht van alle medewerkers. Het integriteitsbeleid is gepubliceerd op een voor alle medewerkers toegankelijke en bekende plek. In het kader van het integriteitsbeleid is een meldpunt in gericht in de vorm van een externe vertrouwenspersoon die rechtstreeks benaderbaar is.

Gedurende 2023 zijn geen klachten op het vlak van integriteit of machtsmisbruik ingediend.

1.2.11 Communicatie met belanghebbenden

Stichting Agapè kent twee onderscheiden hoofdgroepen van belanghebbenden: enerzijds christenen en kerken en anderzijds niet-christenen die via de onderdelen in aanraking komen met Agapè.

Teneinde de werkzaamheden van de onderdelen zo goed mogelijk te laten aansluiten bij de leefwereld en belangen van de doelgroep wordt in grote lijnen een tweetal activiteiten ontplooid:

- De onderdelen oriënteren zich op de doelgroep door zich te verdiepen in actuele publicaties en onderzoeksrapporten die specifiek gericht zijn op hun doelgroepen. Aan de hand daarvan kunnen trends en ontwikkelingen worden meegenomen in de manier waarop de onderdelen de doelgroep benaderen

-
- De onderdelen hebben 'feet on the ground' en staan als zodanig dagelijks in contact met hun doelgroep. Aansluiten op de doelgroep is dan ook niet een kwestie van eenmaal per jaar evalueren, maar bestaat uit continu bijsturen en inspelen op ontwikkelingen en signalen vanuit de doelgroep over de effectiviteit van en de waardering voor de aanpak.

Op grond van deze beide 'informatiestromen' wordt het werk continu gemonitord en waar nodig worden aanpak, methode en producten bijgesteld.

Voor wat betreft de werkzaamheden van Agapè richting christenen en kerken zijn er meerdere relevante informatiekanalen:

- Het merendeel van de Agapè medewerkers heeft een persoonlijke achterban bestaande uit gemiddeld bijna honderd christenen uit heel Nederland en uit verschillende kerkelijke stromingen. De medewerkers hebben periodiek persoonlijk contact met hun achterban over het werk van Agapè en kunnen langs die weg rechtstreeks feedback ontvangen. Op die manier wordt door middel van een significante representatieve doorsnede van de achterban (cq belanghebbenden) van Agapè een goed beeld verkregen over de relevantie van het werk en de producten van Agapè voor de groep christenen en kerken.
- Wanneer trainingen en andere producten worden aangeboden aan kerken en christenen vindt over het algemeen een expliciete (meestal) schriftelijke evaluatie plaats. Deze evaluatie wordt gebruikt ter verbetering van de producten en diensten van de organisatie
- De volledige achterban van Agapè wordt periodiek benaderd met de Agapè nieuwsbrief. Naar aanleiding van deze nieuwsbrieven ontvangen we met enige regelmaat feedback via telefoon, post of email (en soms via sociale media).

Overzicht van feedback

Er wordt geen logboek bijgehouden van de feedback van de doelgroepen van de onderdelen, aangezien dit veelal mondeling gaat en ook direct leidt tot bespreking, bijstelling of uitleg.

De feedback vanuit de doelgroep christenen en kerken bestaat vrijwel geheel uit bemoedigende en stimulerende positieve reacties. Deze worden niet apart geregistreerd.

De hoeveelheid kritische feedback is normaliter zeer beperkt.

In 2023 hebben we opnieuw een beperkt aantal klachten ontvangen:

- Er waren twee klachten over beperkte telefonische bereikbaarheid van het Algemene Agapè informatie-nummer. Dit heeft te maken met parttime kantoorbezetting. Bij de automatische telefoonbeantwoorder worden diverse opties geboden (inspreken antwoord-apparaat of mailen naar info@agape.nl) maar sommige mensen geven toch de voorkeur aan telefonisch contact.
- In de zomerperiode waren er enkele klachten van ouders van kinderen die zich hadden opgegeven voor een AiA Sportkamp en ook van leiders die zich hadden opgegeven voor een kamp, dat het erg lang duurde voordat ze een reactie kregen. De signalen zijn gedeeld met AiA.
- Bij AiA hebben we een tweetal klachten ontvangen als gevolg van lange reactietijden vanuit AiA op aanvragen van sprekers bij kerken en/of jeugdgroepen. We hebben enkele klachten ontvangen van mensen die post blijven ontvangen, terwijl ze, naar hun overtuiging, zich daarvoor hebben afgemeld. Dit is opgelost door het matchen van verzoeken en sprekers bij één persoon neer te leggen en een maximale reactietermijn aan te houden.

1.3 Informatie over Bestuur en Raad van Toezicht

1.3.1 Taak en werkwijze van Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de stichting. Zij stelt jaarlijks een jaarplan en een begroting op binnen het kader van de meerjaren-strategie, welke ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht worden voorgelegd. De Raad van Toezicht houdt vervolgens toezicht op de uitvoering van dit jaarplan.

1.3.2 Bezoldigings- en vergoedingenbeleid

De salariskosten van een groot deel van de medewerkers van Agapè worden gedekt door giften uit een persoonsgebonden kring van ministry-partners (donateurs). De hoogte van het salaris van deze medewerkers en daarmee de omvang van het persoonlijke fondswerfdoel, worden in overleg vastgesteld en mede bepaald door de persoonlijke kosten voor levensonderhoud. Dit geldt ook voor de algemeen directeur. Een beperkt aantal medewerkers is in loondienst op basis van centrale fondsen, de hoogte van hun salarissen is bepaald door de gemiddelde salarissen van vergelijkbare functies in 'de markt'. Daarnaast wordt een deel van de structurele personeelsbezetting gevromd door vrijwilligers die geen salaris ontvangen en alleen recht hebben op vergoeding van gemaakte kosten.

Leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. In mei 2023 is dit geactualiseerd op basis van de situatie sinds januari 2022.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Agapè de Regeling beloning directeuren van goede doelen-organisaties (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen.

De directie-functie van Agapè is medio 2023 opnieuw 'gewogen' en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

De vastgestelde BSD score voor de Algemeen Directeur bedraagt: 425 BSD punten

Bij deze scores hoort voor 2023 de volgende norm voor het maximaal bruto jaarinkomen van de Algemeen directeursfunctie van EUR 134.620 (gebaseerd op een volledig dienstverband)

Het werkelijke jaarinkomen over 2023 bedroeg (in EUR):

Algemeen directeur: W. Fijnvandraat (0,9 FTE/12 mnd): 40.336

Deze beloning bleef binnen de norm.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven ruimschoots binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag voor 2023 van EUR 221.400 per persoon jaar.

De belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten (2.9.3)

1.3.3 Wijze benoemen en zittingsduur bestuur en Raad van Toezicht

De directie is benoemd voor onbepaalde tijd. Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor 3 jaar en kunnen worden herbenoemd.

1.3.4 Hoofd- en Nevenfuncties

Het overzicht van hoofd- en nevenfuncties van directie (bestuur) en Raad van Toezicht is opgenomen als bijlage.

1.4. Verslag toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht heeft tot taak om ten dienste van stichting Agapè Nederland toezicht te houden op de directie, het door de directie uit te voeren beleid en op de algemene gang van zaken binnen Agapè. Dit toezicht heeft betrekking op visionaire en geestelijke aspecten, zakelijke en bedrijfsmatige aspecten, en de benoeming en het functioneren van de directie. De geestelijke koers en de vruchten van deze missie staan hierbij voorop, maar deze moeten natuurlijk wel ondersteund worden door gezonde exploitatie en bedrijfsvoering. Als Raad van Toezicht is het dus niet onze taak om te (be)sturen, maar om te (be)waken.

Gedurende 2023 bestond de Raad van Toezicht uit; Arno Verboom, Hans van Groningen, Chris Tijman, Robert de Heer en Javier Garcia. Per 1 februari 2023 is Chris Tijman afgetreden als lid van de Raad van Toezicht.

De Raad is in 2023 vier keer bij elkaar gekomen voor een reguliere kwartaalvergadering en heeft daarnaast een aantal online vergaderingen gehouden. Bij de reguliere vergaderingen is doorgaans de directie aanwezig en worden voor specifieke onderwerpen ook anderen uitgenodigd. Buiten de vergaderingen om hebben de leden van de Raad ook geregeld contact met de directie en andere medewerkers van Agapè. De voorzitter van de Raad van Toezicht stelt in overleg met de Raad en de directie de agenda van de vergaderingen vast en de directie rapporteert voorafgaande aan de vergadering schriftelijk, afgestemd op het hoofdthema van de agenda.

Positionering en visie van Agapè

De missie van Agapè is dat iedereen in Nederland de kans krijgt om Jezus persoonlijk te leren kennen. We geloven dat God de Kerk kracht geeft om op te staan en impact te hebben in de samenleving. We zoeken samen met de lokale kerk mensen op om in woorden en daden Gods onvoorwaardelijke liefde te laten zien in Jezus Christus. De strategie van Agapè is: 'Zelf doen en anderen leren om het te doen'. Enerzijds is Agapè zelf via de relationele benadering vanuit de onderdelen zoals Atletes in Action, StudentLife, en FamilyLife actief in evangelisatie en discipelschap. Anderzijds investeren we voluit in het toerusten en activeren van kerken om '(van)uit de kerk' missionair bezig te zijn in de eigen omgeving. Dit zijn de 'twee benen' waar Agapè op staat, die elkaar nodig hebben en elkaar versterken. We steunen van harte de visie van de directie dat de Kerk bij het bereiken van de missie een belangrijke rol inneemt en dat om die reden nauwe samenwerking gezocht wordt met kerken in Nederland. De Raad ziet toe op de rol van Agapè als geheel en de bijdrage van de onderdelen zoals Atletes in Action, StudentLife, en FamilyLife met de focus op onderlinge samenwerking.

Financiële gezondheid

Het positieve resultaat in het jaar 2023 en de geplande investeringen in het jaar 2024 voor vernieuwing en actualisering geven vertrouwen in verdere stabilisering van de organisatie. De noodzakelijke groei qua naamsbekendheid en inkomsten is een belangrijke opdracht voor de directie en het team als geheel. De stappen die dit jaar zijn gezet geven voldoende houvast om dit verder uit te bouwen.

Samenwerking met partner organisatie GAiN

GAiN (Global Aid Network) is de wereldwijde partnerorganisatie van Agapè op het gebied van hulpverlening. GAiN ziet het als haar roeping om in navolging van Christus de onvoorwaardelijke liefde van God in woord en daad zichtbaar te maken voor mensen in nood, door noodhulp en ontwikkelingsprojecten. Evenals bij Agapè wil GAiN kerken inspireren en helpen om actief betrokken te worden bij de implementatie van deze visie. Agapè en GAiN vullen elkaar goed aan bij de implementatie van een visie die door beide wordt gedragen.

Wijze van toezichthouden

Het samenspel tussen de Raad van Toezicht en de directie is gedocumenteerd in het document 'Bestuur, toezicht en verantwoording', mede opgesteld op basis van de zogenaamde Code Wijffels. De interactie tussen de Raad en de directie is constructief en wordt door beide partijen als positief ervaren.

1.5 Toekomstparagraaf

1.5.1 Vooruitblik

Financiën

In 2023 is opnieuw een significante stap voorwaarts gezet in het lange termijn plan. Met name door de strategische herpositionering is er een goede uitgangspositie om in 2024 Agapè richting de kerken verder 'op de kaart' te zetten.

Voor 2024 zijn de belangrijkste financiële speerpunten:

- Stabilisering en versteviging van financieel management op de onderdelen
- Eenmalige grote uitgaven als gevolg van uitrol van de herpositionering en verhuizing van het kantoor
- Uitbouwen dienstverlening richting kerken en individuele christenen (oa groei in hoeveelheid afgenomen trainingen, maar ook verdere verbreding van het aanbod)

Deze zaken moeten bijdragen tot het verstevigen van het in voorgaande jaren gelegde fundament zodat van daaruit gecontroleerde groei van de organisatie en groei van de inkomsten kan worden gefaciliteerd en gerealiseerd.

Organisatie

In 2023 hebben de volgende ontwikkelingen in de organisatie plaatsgevonden:

- Het proces van strategische herpositionering en de daaruit voortkomende herijking van de portfolio is afgerond. Dit heeft er helaas toe geleid dat een aantal medewerkers ervoor gekozen heeft de organisatie te verlaten.
- Van een aantal producten en diensten is vastgesteld dat we die in de toekomst niet meer of in aangepaste vorm zullen gaan voeren. Deze zullen uiterlijk in 2024 worden afgebouwd of herzien.

In 2024 is het streven de organisatie verder uit te bouwen. Belangrijkste beoogde veranderingen zijn:

- Integraal doorvoeren van de herpositionering en rebranding in alle producten, diensten en kanalen
- PR/Marketing offensief voor het nieuwe Agapè en haar positionering
- Stevig neerzetten van de onderdelen met focus op de producten en diensten die volledig aansluiten op de aangescherpte visie. Aandacht voor personele groei van de onderdelen met continue aandacht voor de kwaliteit van het personeel.
- De verdere ontwikkeling van dienstverlening aan kerken en de manier waarop dit in de organisatie wordt ingebed.
- Analyse en professionalisering van het Bedrijfs- en verdienmodel richting de toekomst.



Activiteiten

Het voert te ver om alle geplande activiteiten op te sommen. Ieder onderdeel heeft zelf gedetailleerde jaarplannen uitgewerkt.

De grote gemene deler in de ontwikkeling van activiteiten is het mobiliseren van christenen en het werken via kerken en communities. Local ownership vormt een belangrijk uitgangspunt: Agapè inspireert, rust toe en helpt mee met als doel dat mensen in hun eigen omgeving het evangelie op hun manier gaan delen.

1.5.2. Begroting 2024

	Begroting 2024
	€
BATEN	
Baten (cash)	
Baten van particulieren	€ 984.490
Baten van bedrijven	€ 77.085
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	€ 45.553
Baten van andere organisaties zonder winststreven	€ 204.060
Totaal geworven baten	€ 1.311.188
Baten als tegenprestatie voor de levering van goederen of diensten	€ 52.899
Som van de baten	€ 1.364.087
LASTEN	
Besteed aan doelstellingen	
Athletes in Action	€ 397.572
StudentLife	€ 345.011
IkZoekGod.nl	
Kerk en Stad	€ 106.806
FamilyLife, Together	€ 85.509
ErlsHoop	
City Movements	€ 22.988
Internationaal	€ 251.488
Overige doelstellingen	€ 26.500
Totaal besteed aan doelstellingen	€ 1.235.874
Wervingskosten	€ 21.778
Kosten van beheer en administratie	€ 181.321
Totaal lasten	€ 1.438.973
	0
Saldo voor financiële baten en lasten	-€ 74.886
Saldo financiële baten en lasten	€ 0
Saldo van baten en lasten	-€ 74.886

2. JAARREKENING 2023

2.1. Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	2.7.1		
Inventaris		€ 9.772	€ 8.649
Financiële vaste activa	2.7.2		
Lening u/g		€ 0	€ 0
Totaal vaste activa		<u>€ 9.772</u>	<u>€ 8.649</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	2.7.3	€ 1.644	€ 8.224
Vorderingen			
Debiteuren	2.7.4	€ 5.081	€ 8.683
Belastingen en sociale lasten	2.7.4.1	€ 9.063	€ 0
Overige vorderingen	2.7.5	€ 52.293	€ 43.236
		<u>€ 66.437</u>	<u>€ 51.919</u>
Liquide middelen	2.7.6	€ 409.304	€ 504.586
Totaal activa		<u>€ 487.156</u>	<u>€ 573.378</u>
<u>PASSIVA</u>		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve	2.7.7	€ 44.621	€ 46.579
Bestemmingsreserve investering personeel	2.7.8	€ 46.643	€ 46.643
Bestemmingsreserve ondersteuning personeel	2.7.9	€ 35.000	€ 35.000
Totaal reserves		<u>€ 126.264</u>	<u>€ 128.222</u>
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen	2.7.10	€ 216.181	€ 294.134
Totaal reserves en fondsen		<u>€ 342.445</u>	<u>€ 422.356</u>
Langlopende schulden			
Leningen o/g	2.7.11	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden			
Aflossingen			€ 2.500
Crediteuren		€ 32.096	€ 38.251
Door te betalen giften vriendenkring	2.7.12	€ 0	€ 0
Belastingen en sociale lasten	2.7.13	€ 15.222	€ 33.888
Overige kortlopende schulden	2.7.14	€ 97.393	€ 76.384
Totaal kortlopende schulden		<u>€ 144.711</u>	<u>€ 151.023</u>
Totaal passiva		<u>€ 487.156</u>	<u>€ 573.378</u>

De bestemmingsfondsen zijn met circa €80.000 gedaald. (zie paragraaf 2.7.10)

2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN				
Baten				
Baten van particulieren	2.8.1	€ 1.120.218	€ 1.249.049	€ 1.186.685
Baten van bedrijven	2.8.2	€ 87.713	€ 53.336	€ 50.673
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	2.8.3	€ 51.833	€ 77.189	€ 73.335
Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.8.4	€ 232.194	€ 303.156	€ 288.019
<i>Totaal geworven baten</i>		<u>€ 1.491.958</u>	<u>€ 1.682.730</u>	<u>€ 1.598.712</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en of diensten	2.8.5	€ 39.466	€ 15.242	€ 67.307
Totaal baten		<u>€ 1.531.425</u>	<u>€ 1.697.972</u>	<u>€ 1.666.018</u>
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Athletes in Action		€ 386.180	€ 436.986	€ 407.583
StudentLife		€ 322.717	€ 409.188	€ 363.087
FamilyLife/Together		€ 71.321	€ 47.408	€ 34.555
IkZoekGod.nl		€ 0		€ 53.107
City Movements			€ 63.232	
Kerken en Steden (in 2022 incl EriHoop)		€ 123.763	€ 209.734	€ 148.705
Internationaal		€ 440.054	€ 243.792	€ 440.367
Overige doelstellingen			€ 26.500	
Totaal besteed aan doelstellingen		<u>€ 1.344.035</u>	<u>€ 1.436.840</u>	<u>€ 1.447.404</u>
Wervingskosten		€ 84.562	€ 96.627	€ 79.445
Kosten van beheer en administratie		€ 183.028	€ 240.366	€ 200.653
Totaal lasten		<u>€ 1.611.624</u>	<u>€ 1.773.833</u>	<u>€ 1.727.502</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-€ 80.200	-€ 75.861	-€ 61.484
Saldo financiële baten en lasten		€ 288		-€ 550
Saldo van baten en lasten		<u>-€ 79.911</u>	<u>-€ 75.861</u>	<u>-€ 62.034</u>
Mutatie bestemmingsfondsen		-€ 77.953		-€ 106.082
Mutatie bestemmingsreserves				€ 0
Mutatie continuïteitsreserve		<u>-€ 1.958</u>	<u>-€ 75.861</u>	<u>€ 44.048</u>

2.3 Resultaatbestemming

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Totaal resultaat		-€ 79.911	-€ 75.861	-€ 62.034
Resultaatbestemming bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen	2.7.10	-€ 77.953	€ 0	-€ 106.082
Resultaat na mutatie bestemmingsfondsen		<u>-€ 1.958</u>	<u>-€ 75.861</u>	<u>€ 44.048</u>
Resultaatbestemming bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve investering personeel	2.7.8	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve automatisering				€ 0
Bestemmingsreserve ondersteuning personeel	2.7.9	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves		<u>-€ 1.958</u>	<u>-€ 75.861</u>	<u>€ 44.048</u>
Resultaatbestemming continuïteitsreserve				
Continuïteitsreserve		<u>-€ 1.958</u>	<u>-€ 75.861</u>	<u>€ 44.048</u>
Bestemmingsfonds IZG			€ 0	-€ 3.000
Bestemmingsfonds Studentlife		-€ 5.592	€ 0	-€ 13.313
Bestemmingsfonds City Movements		-€ 2.038	€ 0	-€ 7.732
Together		-€ 5.000	€ 0	€ 5.000
ErisHoop		-€ 5.274	€ 0	€ 18.879
Funding Family		-€ 56.920	€ 0	-€ 105.916
		<u>-€ 74.824</u>	<u>€ 0</u>	<u>-€ 106.082</u>

2.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het verslagjaar beschikbaar zijn gekomen en het benutten van die geldmiddelen in hetzelfde verslagjaar

		2023	2022
		€	€
Kasstroom uit activiteiten			
Baten ¹	2.2	€ 1.531.713	€ 1.665.468
Lasten	2.2	€ 1.611.624	€ 1.727.502
Exploitatieresultaat	2.2	-€ 79.911	-€ 62.034
Afschrijvingen		€ 3.775	€ 4.322
Cashflow		-€ 76.136	-€ 57.712
<i>Mutaties in</i>			
Vorraden		€ 6.580	€ 2.516
Debiteuren		€ 3.602	-€ 2.459
Overige vorderingen en activa ²		-€ 9.057	€ 17.373
Aflossingen ³		€ 0	€ 0
Crediteuren		-€ 6.155	€ 11.681
Door te betalen giften uit vriendenkring		€ 0	€ 0
Belastingen en sociale lasten		-€ 27.728	€ 11.856
Overige schulden		€ 21.010	-€ 7.056
		-€ 11.748	€ 33.910
Investerings in materiële vaste activa		€ 0	€ 0
Totale kasstroom uit activiteiten		-€ 87.884	-€ 23.802
Kasstroom uit investeringen			
Investering in materiële vaste activa		-€ 4.898	-€ 7.520
Investering in financiële vaste activa		€ 0	€ 0
Desinvestering in materiële vaste activa		€ 0	€ 0
Aflossing financiële vaste activa		€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit investeringen		-€ 4.898	-€ 7.520
Kasstroom uit financiering			
Ontvangen langlopende lening			
Aflossing langlopende lening ⁴		-€ 2.500	-€ 2.500
Totaal kasstroom uit financiering		-€ 2.500	-€ 2.500
Totale kasstroom		-€ 95.282	-€ 33.822
Saldo liquide middelen begin		€ 504.586	€ 538.408
Totale kasstroom		-€ 95.282	-€ 33.822
Saldo liquide middelen eind		€ 409.304	€ 504.586

Voetnoten

1 = inclusief financiële baten

2 = exclusief aflossingen financiële vaste activa volgend boekjaar

3 = exclusief het kortlopende deel

4 = exclusief aflossingen volgend boekjaar

2.5 Toelichting bestedingen (uitsplitsing doelstellingen)

Bestemming lasten

		Doelstellingen		
		Athletes in Action	Studentlife	FamilyLife Together
		€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1			
Communicatiekosten	2.9.2	€ 52.067	€ 9.712	€ 7.837
Personeelskosten	2.9.3	€ 10.360	€ 18.081	€ 38.781
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 220.242	€ 283.074	€ 11.382
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 52.572	€ 4.593	€ 7.425
Afschrijvingen	2.7.1	€ 1.724	€ 423	€ 195
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 6.613		
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 42.602	€ 6.834	€ 5.701
		€ 386.180	€ 322.717	€ 71.321
fte 2023		7,0	3,6	1,5
fte 2022		7,5	4,9	1,8

Bestemming lasten - vervolg

		Doelstellingen		
		Kerken en Steden	Internationaal	Totaal Doelstellingen
		€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1		€ 234.232	€ 234.232
Communicatiekosten	2.9.2	€ 6.364	€ 47	€ 76.027
Personeelskosten	2.9.3	€ 30.838	€ 2.561	€ 100.621
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 57.891	€ 179.784	€ 752.373
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 13.044	€ 5.293	€ 82.927
Afschrijvingen	2.7.1	€ 1.171	€ 391	€ 3.904
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 917		€ 7.530
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 13.538	€ 17.746	€ 86.421
		€ 123.763	€ 440.054	€ 1.344.035
fte 2023		0,9	0,0	13,0
fte 2022		1,4	0,0	15,6

		Doelstellingen	Fondswerving	Beheer	Realisatie
		Totaal Doelstellingen	Wervingskosten baten	Beheer en administratie	2023
		€	€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 234.232			€ 234.232
Communicatiekosten	2.9.2	€ 76.027	€ 10.751	€ 6.364	€ 93.143
Personeelskosten	2.9.3	€ 100.621	€ 22.887	€ 99.521	€ 223.028
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 752.373	€ 29.398	€ 29.154	€ 810.924
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 82.927	-€ 3.219	€ 9.179	€ 88.888
Afschrijvingen	2.7.1	€ 3.904	-€ 178	€ 49	€ 3.776
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 7.530	€ 15.822	€ 1.866	€ 25.217
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 86.421	€ 9.100	€ 36.895	€ 132.417
		€ 1.344.035	€ 84.562	€ 183.028	€ 1.611.624
fte 2023		13,0	0,9	9,7	23,6
fte 2022		15,6	0,6	9,1	25,3

Er is een afwijking in de FTE getallen van 2022 tov de jaarrekening van 2022 omdat we vanaf 2023 zijn gaan werken met jaargemiddelden en in 2022 nog werkten met de FTE-stand per 1 januari. Om een juiste vergelijking met de FTE-cijfers over 2023 te kunnen doen, zijn nu ook over 2022 de jaargemiddelden berekend.

2.5 Toelichting bestedingen (verdichting doelstellingen)

		<u>Doelstellingen</u>	<u>Fondswerving</u>	<u>Beheer</u>
		Totaal	Wervingskosten	Beheer en
		Doelstellingen	batens	administratie
		€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 234.232		
Communicatiekosten	2.9.2	€ 76.027	€ 10.751	€ 6.364
Personeelskosten	2.9.3	€ 100.621	€ 22.887	€ 99.521
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 752.373	€ 29.398	€ 29.154
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 82.927	-€ 3.219	€ 9.179
Afschrijvingen	2.7.1	€ 3.904	-€ 178	€ 49
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 7.530	€ 15.822	€ 1.866
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 86.421	€ 9.100	€ 36.895
		<u>€ 1.344.035</u>	<u>€ 84.562</u>	<u>€ 183.028</u>
fte 2023		13,0	0,9	9,7
fte 2022		15,6	0,6	9,1

Bestemming lasten - vervolg

		<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
		2023	2023	2022
		€	€	€
Afdrachten aan verbonden organisaties	2.9.1	€ 234.232	€ 45.000	€ 178.136
Communicatiekosten	2.9.2	€ 93.143	€ 131.428	€ 76.963
Personeelskosten	2.9.3	€ 223.028	€ 293.035	€ 267.218
Kosten vriendenkring	2.9.4	€ 810.924	€ 950.000	€ 992.286
Overige personeelskosten	2.9.5	€ 88.888	€ 108.110	€ 108.118
Afschrijvingen	2.7.1	€ 3.776	€ 6.240	€ 6.289
Huisvestingskosten	2.9.6	€ 25.217	€ 55.100	€ 15.706
Kantoor / Algemene kosten	2.9.7	€ 132.417	€ 184.920	€ 82.786
		<u>€ 1.611.624</u>	<u>€ 1.773.833</u>	<u>€ 1.727.502</u>

Doelbestedingspercentage van de baten:

Bestedingen aan de doelstellingen/totale baten 87,8% 84,6% 86,9%

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Bestedingen aan de doelstellingen/totale lasten 83,4% 81,0% 83,8%

Wervingskosten

Wervingskosten / som van de geworven baten 5,7% 5,7% 5,0%

Wervingskosten / som van de lasten 5,2% 5,4% 4,6%

Beheer en administratie

Kosten beheer en administratie/ som van de lasten 11,4% 13,6% 11,6%

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor “Fondsenwervende Organisaties” van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

2.6.2 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.6.3 Vergelijking met voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.6.4 Toelichting vergelijkende cijfers

In het verslagjaar 2023 was geen sprake van een stelselwijziging.

2.6.5 Continuïteitsgrondslag

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

2.6.6 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.7 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.6.8 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats te brengen.

2.6.9 Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

2.6.10 Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6.11 Personeelsbeloningen

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

2.6.12 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending voor een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen.

2.6.13 Lang- en kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.6.14 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

2.6.15 Baten (nalatenschappen en giften in natura)

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld, derhalve indien de betaling is aangekondigd. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

2.6.16 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Baten uit de dienstverlening (waaronder deelnemersbijdragen) worden onder de baten tegen het netto resultaat opgenomen.

Het netto resultaat is het bruto resultaat verminderd met de kostprijs van de geleverde dienstverlening. Onder het bruto-resultaat wordt verstaan de verkoopprijs. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de dienstverlening. De baten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

2.6.17 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

2.6.18 Kostentoerekening

De kosten worden toegerekend aan de bestedingscategorie waarop zij betrekking hebben.

Voor wat betreft de gehanteerde methodiek van toerekening geldt dat we daarvoor gebruik hebben gemaakt van de interne doorbelastingssystematiek.

Hierbij worden de kosten voor het kantoor, alle voorzieningen en de ondersteunende diensten naar rato doorberekend.

Per door te berekenen type kosten is de doorbelastingseenheid vastgesteld, zoals in hoofdlijnen:

- Kantoorgebruik incl nutsvoorzieningen op basis van m2
- HR-diensten op basis van aantal medewerkers
- Giften administratie op basis van aantal MPD-medewerkers
- Financiële administratie op basis van omvang van het budget per onderdeel
- Kosten van Fondswerving en Communicatie naar rato van gebruik (% of hoeveelheid uur x tarief)

2.6.19 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In afwijking op het standaard kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode wordt niet het bedrijfsresultaat als uitgangspunt genomen, maar de baten en lasten inclusief de financiële baten en lasten. Hiervoor is gekozen, omdat de staat van baten en lasten (conform richtlijn RJ 650) geen bedrijfsresultaat weergeeft.

2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2023		
Aanschafwaarde	€ 38.770	€ 31.250
Cumulatieve afschrijvingen	-€ 30.121	-€ 25.799
	<u>€ 8.649</u>	<u>€ 5.451</u>
Mutaties boekjaar 2023		
Investeringen	€ 4.898	€ 7.520
Afschrijvingen	-€ 3.775	-€ 4.322
Desinvesteringen	-€ 3.047	
Afschrijvingen desinvesteringen	€ 3.047	
	<u>€ 1.123</u>	<u>€ 3.198</u>
Stand per 31 december 2023		
Aanschafwaarde	€ 40.621	€ 38.770
Cumulatieve afschrijvingen	-€ 30.849	-€ 30.121
	<u>€ 9.772</u>	<u>€ 8.649</u>

Onderstaand een toelichting op de aanwending en de afschrijvingspercentages van de activa:

Vervoermiddelen	40%
Computerapparatuur	20% en 25%
Inventaris en apparatuur	20% en 33,3%

De materiële vaste activa worden aangewend ten behoeve van de doelstelling (boekwaarde 31 december 2023 € 6.461) en voor bedrijfsvoering (boekwaarde 31 december 2023 € 3,311).

2.7.2 Financiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Saldo per 1 januari (lening verstrekt in 2018)	€ 0	€ 347
Aflossingen	€ 0	€ 347
Saldo lening per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Kortlopend deel lening	€ 0	€ 0
Langlopend deel lening	€ 0	€ 0

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>2.7.3 Voorraden</u>		
Voorraden boeken, media en cursusmaterialen	€ 1.644	€ 8.224
Af: voorziening incurante voorraden	€ 0	€ 0
	<u>€ 1.644</u>	<u>€ 8.224</u>
Deze voorraden zijn geheel bestemd voor de realisatie van de doelstelling		
<u>2.7.4 Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 5.081	€ 8.683
Af: voorziening dubieuze debiteuren	€ 0	€ 0
	<u>€ 5.081</u>	<u>€ 8.683</u>
<u>2.7.4.1 Belastingen en sociale lasten</u>		
BTW	<u>€ 9.063</u>	<u>€ 0</u>
<u>2.7.5 Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen	€ 0	€ 235
Vooruitbetaalde bedragen	€ 20.654	€ 19.011
Nog te ontvangen nalatenschappen	€ 7.500	€ 7.500
Te ontvangen bedragen	€ 0	€ 0
Kortlopende lening u/g	€ 0	€ 0
Rekening courant Stichting GAiN	€ 4.025	€ 1.540
Rekening courant Agape Europa	€ 472	€ 4.928
Nog te factureren	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 19.641	€ 10.022
Saldo per 31 december	<u>€ 52.293</u>	<u>€ 43.236</u>
Over de saldi in rekening courant is geen rente verschuldigd.		
<u>2.7.6 Liquide middelen</u>		
Rekening courant	€ 308.349	€ 404.370
Spaarrekeningen	€ 100.674	€ 99.936
Paypal betaal rekeningen	€ 0	€ 0
Kas	€ 281	€ 281
Saldo per 31 december	<u>€ 409.304</u>	<u>€ 504.586</u>

Een gedeelte van de liquide middelen is gereserveerd voor betaling van voor medewerkers ontvangen gelden en is niet beschikbaar voor lopende betalingen.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	2023	2022
	€	€
PASSIVA		
<u>2.7.7 Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ 46.579	€ 2.531
Mutatie volgens resultaatbestemming	-€ 1.958	€ 44.048
Saldo per 31 december	<u>€ 44.621</u>	<u>€ 46.579</u>

De continuïteits reserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt €250.000. De grondslag hiervoor vormt eenmaal de kosten voor zes maanden van de werkorganisatie.

2.7.8 Bestemmingsreserve investering personeel

Saldo per 1 januari	€ 46.643	€ 46.643
Mutatie volgens resultaatbestemming	€ 0	€ 0
Saldo per 31 december	<u>€ 46.643</u>	<u>€ 46.643</u>

Toelichting: Deze reserve is bestemd om voorziene strategische investering in uitbreiding van specialistische schaarse capaciteit te doen.

2.7.9 Bestemmingsreserve ondersteuning personeel

Saldo per 1 januari	€ 35.000	€ 35.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	€ 0	€ 0
Saldo per 31 december	<u>€ 35.000</u>	<u>€ 35.000</u>

Toelichting: Deze reserve is bestemd ter ondersteuning van medewerkers die tijdelijke problemen hebben rond het op niveau krijgen en/of houden van de inkomsten uit hun kring van partners.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	2023	2022
	€	€
2.7.10 Fondsen		
Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	€ 294.134	€ 400.216
Mutatie volgens resultaatbestemming	-€ 77.953	-€ 106.082
Saldo per 31 december	<u>€ 216.181</u>	<u>€ 294.134</u>

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt weer te geven:

	Saldo 1-01-23	Toegevoegd aan fondsen	Onttrokken van fondsen	Saldo 31-12-23
	€	€	€	€
StudentLife	€ 9.877	€ 4.285	€ 9.877	€ 4.285
City Movements	€ 2.038		€ 2.038	€ 0
Together	€ 5.000		€ 5.000	€ 0
ErisHoop	€ 25.274		€ 5.274	€ 20.000
Funding family	€ 248.816	€ 769.008	€ 825.928	€ 191.896
Stimuleringsfonds MPD	€ 3.129	€ 0	€ 3.129	€ 0
	<u>€ 294.134</u>	<u>€ 773.293</u>	<u>€ 851.246</u>	<u>€ 216.181</u>

2.7.11 Leningen o/g

	2023	2022
	€	€
Saldo per 1 januari	€ 2.500	€ 5.000
Aflossingen	<u>€ 2.500</u>	<u>€ 2.500</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 2.500</u>
kortlopend deel lening	€ 0	€ 2.500
Langlopend deel lening		

Het kortlopend deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de kortlopende schulden. De overige leningen betreft één lening en heeft één begunstiger. Deze lening kent een rentevergoeding van 6%.

	saldo per 31-12-2023	Aflossing 2024	Aflossing > 1 jaar	Aflossing > 5 jaar
Overige leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>2.7.12 Door te betalen giften vriendenkring</u>		
Te betalen giften aan medewerkers	€ 0	€ 0
Te betalen giften medewerkers buitenland	€ 0	€ 0
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<u>2.7.13 Belastingen en sociale lasten</u>		
Te betalen BTW	€ 0	€ 7.624
Te betalen loonheffing	€ 15.222	€ 26.264
Saldo per 31 december	<u>€ 15.222</u>	<u>€ 33.888</u>
<u>2.7.14 Overige kortlopende schulden</u>		
Netto Salaris	€ 3.636	
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	€ 33.595	€ 38.930
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	€ 7.351	€ 7.166
Accountantskosten	€ 9.139	€ 8.229
Rekening courant Europa	€ 39.326	€ 21.608
Rekening courant Stichting GAiN	€ 0	€ 0
Overige kortlopende schulden	€ 4.347	€ 450
Saldo per 31 december	<u>€ 97.393</u>	<u>€ 76.384</u>

2.7.15 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Op 31 december 2023 waren er de volgende huur-/leaseverplichtingen:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1-5 jaar</u>	<u>>5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
Hoofdstraat 51 Driebergen *	€ 8.764			€ 8.764

*Ten aanzien van de huur van het kantoorpand Hoofdstraat 51 te Driebergen-Rijsenburg geldt dat er sprake is van een mondelinge overeenkomst met een opzegtermijn van 6 maanden.

Agapè ontvangt regelmatig gelden van Fondsen en Stichtingen voor projecten. Aan dergelijke toekenningen is soms een terugbetalingsverplichting gekoppeld als de fondsen niet tijdig en conform plan worden besteed (voorwaardelijke toekenning). In 2023 heeft Agapè geen bedragen ontvangen waarop dergelijke voorwaarden van toepassing zijn.

2.8 Toelichting op de baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN			
<u>2.8.1 Baten van particulieren</u>			
Nalatenschappen	€ 20.977		€ 0
Bestemde giften bedieningen	€ 959.518	€ 1.249.050	€ 1.018.663
Onbestemde giften bedieningen	€ 139.723		€ 168.022
	<u>€ 1.120.218</u>	<u>€ 1.249.050</u>	<u>€ 1.186.685</u>
<u>2.8.2 Baten van bedrijven</u>			
Bestemde baten	€ 61.188	€ 53.336	€ 49.611
Onbestemde baten	€ 26.525		€ 1.062
	<u>€ 87.713</u>	<u>€ 53.336</u>	<u>€ 50.673</u>
<u>2.8.3 Baten van verbonden organisaties</u>			
Bijdrage Agape Europa (onbestemde giften)	€ 51.833	€ 77.189	€ 73.335
<u>2.8.4 Baten van andere organisaties zonder winststreven</u>			
Bijdragen andere organisaties (bestemde baten)	€ 187.460	€ 303.156	€ 234.879
Bijdragen andere organisaties (onbestemde baten)	€ 44.734	€ 0	€ 53.140
Totaal baten van andere organisaties	<u>€ 232.194</u>	<u>€ 303.156</u>	<u>€ 288.019</u>
<u>2.8.5 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</u>			
Omzet producten en diensten	€ 137.658	€ 126.892	€ 130.157
Kosten producten en diensten	-€ 98.192	-€ 111.650	-€ 62.850
	<u>€ 39.466</u>	<u>€ 15.242</u>	<u>€ 67.307</u>

2.9 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
2.9.1 Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties			
Agape Europe Missions Bijdrage	€ 45.780	€ 45.000	€ 42.996
Agape Europe Giften voor andere Agape onderdelen	<u>€ 188.452</u>	<u>€ 45.000</u>	<u>€ 135.221</u>
	<u>€ 234.232</u>	<u>€ 45.000</u>	<u>€ 178.217</u>
2.9.2 Communicatiekosten			
Advertentiekosten	€ 48.171	€ 76.278	€ 7.539
Overige Communicatiekosten	<u>€ 44.971</u>	<u>€ 55.150</u>	<u>€ 29.030</u>
	<u>€ 93.142</u>	<u>€ 131.428</u>	<u>€ 36.569</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
2.9.3 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	€ 800.091	€ 1.202.774	€ 951.660
Uitkeringen UWV	-€ 14.705	-€ 11.500	-€ 22.812
Sociale lasten	€ 100.754	€ 37.886	€ 128.850
Inhuur derden	€ 6.534	€ 13.875	€ 6.823
Wervingskosten	€ 7.958		€ 36.700
Doorbelast aan vriendenkring	-€ 677.604	-€ 950.000	-€ 826.681
	<u>€ 223.028</u>	<u>€ 293.035</u>	<u>€ 274.541</u>

Het gemiddeld aantal FTE's in dienst 23,6 25,3

Directiebeloning

Naam	W. Fijnvandraat
Functie	Algemeen directeur
Dienstverband Aard (looptijd)	onbepaald
Uren (gemiddeld)	36
Part-time percentage	90%
Periode	01/01-31/12
Totaal bezoldiging	€ 37.348
Vakantiegeld	€ 2.988
Belaste vergoedingen/bijtellings	€ 0
Pensioenlasten	€ 0
Pensioencompensatie	€ 0
Overige beloningen op termijn	€ 0
Uitkering beëindiging dienstverband	€ 0
Totaal 2023	<u>€ 40.336</u>
Totaal 2022	€ 41.575

De salariskosten voor de heer Fijnvandraat zijn volledig gedekt door giften uit persoonlijke achterban.

Het jaarinkomen van de Algemeen Directeur blijft binnen het maximum van EUR 134.620 (1FTE/12 mnd) volgens de door de RVT bepaalde en vastgestelde BSD-score, zoals vastgelegd in de Regeling beloning directeuren van Goede doelen Organisaties. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 221.400 per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 13.2 van het jaarverslag.

Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning.

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
2.9.4 Kosten vriendenkring			
Medewerkers met vriendenkring	€ 810.924	€ 950.000	€ 1.001.227
2.9.5 Overige personeelskosten			
Reiskosten	€ 43.033	€ 25.644	€ 35.896
Kosten conferenties en trainingen	€ 17.831	€ 10.886	€ 31.576
Overige personeelskosten	€ 28.025	€ 71.580	€ 41.047
	<u>€ 88.888</u>	<u>€ 108.110</u>	<u>€ 108.519</u>
2.9.6 Huisvestingskosten			
Huurkosten	€ 20.209	€ 41.100	€ 15.278
Overige huisvestingskosten	€ 5.008	€ 14.000	€ 24.569
	<u>€ 25.217</u>	<u>€ 55.100</u>	<u>€ 39.847</u>
2.9.7 Kantoor- en algemene kosten			
Kantoorbenodigdheden	€ 436	€ 2.000	€ 1.275
Portiekosten	€ 763	€ 1.650	€ 7.101
Abonnementen, lectuur en lidmaatschappen	€ 6.049	€ 6.609	€ 6.912
Accountantskosten	€ 13.900	€ 15.000	€ 12.000
Drukwerk/kopieerkosten			€ 1.824
Automatiseringskosten	€ 17.287	€ 32.600	€ 10.293
Incasso- en bankkosten	€ 6.737	€ 9.240	€ 7.509
Verzekeringen	€ 13.654	€ 14.310	€ 7.638
Externe advieskosten	€ 23.325	€ 26.960	
niet verrekenbare BTW	€ 38.434	€ 56.114	€ 27.991
Overige algemene kosten	€ 11.832	€ 20.437	€ 1.718
	<u>€ 132.417</u>	<u>€ 184.920</u>	<u>€ 84.262</u>

Bijlage Hoofd en Nevenfuncties Directie en Raad van Toezicht Stichting Agapè:

Directie/Bestuur Stichting Agapè

W.J. Fijnvandraat (Algemeen Directeur/Bestuurder)

Nevenfuncties:

- Algemeen directeur (bestuursvoorzitter) Stichting Global Aid Network NL
- Voorzitter Stichting Geloofsgesprekken
- Lid Stuurgroep Nederlands Christelijk Forum
- Lid Stuurgroep Geloven058 en CityMovement Leeuwarden

Raad van Toezicht Stichting Agapè

A. Verboom (voorzitter) (afgetreden Q1-2024)

Hoofdfunctie

- Directeur Global Green Team

Nevenfuncties

- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Global Aid Network Holland

J.C. van Groningen (lid)

Hoofdfuncties:

- Directeur Eigenaar Twinkel Gouda BV, Gouda
- Directeur Eigenaar DANS Kinderopvang BV, Gouda
- Directeur Eigenaar van Groningen Interim Project Management

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Global Aid Network Holland (GAiN)
- Bestuur Hospice Midden Holland

C.J. Tijman (lid) (afgetreden 02-2023)

Hoofdfunctie:

- Advocaat arbeidsrecht, ondernemingsrecht en contractenrecht bij Van Veen Advocaten Ede

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Global Aid Network Holland
- Groepsvoorzitter Scoutinggroep De Zwervers in Veenendaal
- Lid geschillencommissie Scouting Nederland
- Plaatsvervangend lid arbitragecommissie Unie van Baptistengemeenten

R.P. de Heer (lid)

Hoofdfunctie

- Directeur stichting ANDERS NL

Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht Global Aid Network Holland
- Gemeenteraadslid CU-SGP Dordrecht
- Voorzitter MR Evangelisch IKC Eden

Vastgesteld en goedgekeurd te Driebergen-Rijsenburg op 27 juni 2024

De heer W.J. Fijnvandraat
Voorzitter van het bestuur

De heer J.C. van Groningen
Lid van de Raad van Toezicht

De heer R.P. de Heer
Lid van de Raad van Toezicht