Jaarverslag 2019

Financiële bijlage

JONGE
KLIMAATBEWEGING

Jaarverslag 2019

Financiële bijlage

Boekjaar 1 november 2018 t/m 31 oktober 2019

Stichting Jonge Klimaatbeweging
Opgesteld door het bestuur 2018-2019 op 16 december 2019
Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 16 januari 2019

Helling 150
3522CC Utrecht
info@jongeklimaatbeweging.nl
jongeklimaatbeweging.nl

Voorwoord

We leven midden in een klimaatcrisis. Nu is het moment om lastige keuzes te maken om een beter en klimaatneutraal 2050 te verwezenlijken. Een goed georganiseerde inspraak van jongeren op het klimaatbeleid is dus belangrijker dan ooit. De Jonge Klimaatbeweging verenigt de stem van jongeren in Nederland en versterkt deze richting de politiek, het bedrijfsleven en de maatschappij. Om dit als organisatie op een continue en effectieve wijze te kunnen doen is een gezonde financiële huishouding van essentieel belang. Dit jaar zijn grote stappen gezet in de professionaliteit van de fondsenwerving, van de activiteiten en van de boekhouding van de organisatie. Hoewel er nog veel werk te verzetten is, hopen we dat we dit jaar een zinvolle en blijvende bijdrage hebben kunnen leveren aan de impact van jongeren in Nederland.

Was getekend,

Bestuur 2018-2019

Maarten Labots
Voorzitter

Liza Zobdeh
Secretaris

Nick van Bree
Penningmeester

Mark Damen
Jongerenorganisaties

Meike Dieleman
Campagnes

Yara van Heugten
Jonge Klimaatagenda

Kelsey Jansen
Overheid & Politiek

Sanne Raaijmakers
Merkstrategie

ONZE (KLEIN)KINDEREN RUIMEN HIER STRAKS DE TROEP OP.
STOP
STOP DE HET IS TIJD VOOR SERIEUS BELEID!
KLIMAAT, WAT DOE JIJ ?!

Inhoudsopgave

Samenvatting ...6
Algemeen ...8
Balansrekening ...9
Toelichting op de balansrekening ...10
Eenvoudige resultatenrekening ...12
Toelichting op de resultatenrekening ...13
Uitgebreide resultatenrekening. ...17

Samenvatting

Algemeen
Op financieel vlak was afgelopen jaar de doelstelling om de stichting een gezonde en stabiele financiële fundering te geven. Op die manier moest worden verzekerd dat de beschikbare middelen meegroeien met de groei en ambities.

Financiële structuur
Met het positieve resultaat is de continuïteitsreserve aangevuld. Daarnaast zijn er twee bestemmingsreserves in het leven geroepen en gevuld met een totaalbedrag van €12.000,- om toekomstige vaststaande kosten te dekken. Slechts een klein deel van de inkomsten van de organisatie is van structurele aard. Veel van de huidige financiering is gegenereerd op basis van projecten van bepaalde tijd. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende jaren.

Inkomsten
De totale inkomsten bedroegen dit jaar *€142.660,20.* Voor een specificering: zie de financiële bijlage. Onderdeel van de strategie om meer structurele inkomsten te verwezenlijken was de inzet op duurzame partnerschappen, met samenwerkingen over langere termijn. Ondanks dat er geen meerjarige contracten zijn afgesloten zijn er wel een aantal samenwerkingsverbanden aangegaan (zoals met de ASN Foundation) die vanuit beide kanten goed beoordeeld zijn en potentie voor verlenging hebben.

Uitgaven
De vaste kosten dit jaar zijn flink gestegen ten opzichte van vorige boekjaren. Redenen hiervoor zijn een continue bezetting van het kantoor, meer trainingen voor vrijwilligers, meer sociale activiteiten voor vrijwilligers en de vrijwilligersvergoeding voor het bestuur.

Naast een algehele groei van de vaste uitgaven dit boekjaar ten opzichte van de voorgaande jaren, is het project We Are Tomorrow een van de grote kostenposten van dit jaar. Dat is begrijpelijk omdat het project een grote verzameling van verschillende beleidsdoelen bevatte. Ondanks dat dit een hoge kostenpost was, bleek het eigenlijk te weinig voor een evenement en campagne van dit formaat. Door het harde werk van vele vrijwilligers is er alsnog een goed en gedegen evenement geweest en is er een succesvolle campagne gevoerd. Echter is dit helaas ten koste gegaan van enkele van onze vrijwilligers die te veel hooi op hun vork hebben genomen. Voor volgend evenement van deze omvang zouden de geschatte kosten daarom ten minste 2,5 keer zo hoog moeten liggen.

Tot slot vormden afgelopen jaar de reiskosten een van de grootste vaste kostenposten van de organisatie. Met de groei van onze activiteiten én het aantal vrijwilligers is het belangrijk hiervoor een blijvende oplossing te vinden.

Algemeen

Verslaggevende entiteit

Stichting Jonge Klimaatbeweging gevestigd aan Helling 150 te Utrecht, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 67178995.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel klimaatverandering terug te dringen, om het welzijn van mens en natuur te beschermen voor nu en de toekomst en zorg te dragen - voor een samenleving waarbij klimaatrechtvaardigheid, toekomstbestendigheid, empathie en participatie van jongerenorganisaties - centrale uitgangspunten zijn.

Beleid

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door een bijdrage te leveren aan een wereld waarin belangen van jongerenorganisaties en de aarde worden meegenomen in het vormen van de toekomst; te faciliteren dat jongerenorganisaties tot een gezamenlijke positie op het gebied van duurzaamheid komen; en jongerenorganisaties in staat stellen beter contact te onderhouden met beleidsmakers, een en ander in de ruimste zin van het woord.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018-2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 oktober 2019.

Begroting

Bij de resultatenrekening in deze jaarrekening is de vernieuwede begroting 2018-2019 opgenomen, zoals deze door de Raad van Toezicht op 5 juni 2019 is goedgekeurd. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Beloningsbeleid

De bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden een maandelijkse vrijwilligersvergoeding van €82,50 en zij hebben recht op vergoeding van de kosten die gemaakt worden door het uitoefenen van bestuurswerkzaamheden.

Balansrekening per 31 oktober 2019

Balans Activa (Debet)

Rekening	01-11-17	01-11-18	31-10-19
1000: Bankrekening (Triodos Zakelijk)	€ 1.995,28	€ 3.648,09	€ 22.532,95
1001: Creditcard (ASN Zakelijk)	€ 0,00	€ 0,00	€ -402,82
1100: Borgstellingen	€ 0,00	€ 1.647,11	€ 1.647,11
1150: Overlopende Activa	€ 0,00	€ 1.098,07	€ 0,00
1160: Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.410,65
1300: Debiteuren	€ 1.118,08	€ 500,00	€ 7.000,00
Totalen	**€ 3.113,36**	**€ 6.893,27**	**€ 43.187,89**

Balans Passiva (Credit)

Rekening	01-11-17	01-11-18	31-10-19
Eigen Vermogen			
1201: Continuïteitsreserve	€ 549,59	€ 5.439,72	€ 8.443,96
1202: Bestemmingsreserve: JKA Traject 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00
1203: Bestemmingsreserve: vacatie bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.000,00
1400: Crediteuren	€ 2.563,77	€ 1.453,55	€ 22.743,93
Totalen	**€ 3.113,36**	**€ 6.893,27**	**€ 43.187,89**

Toelichting op de Balansrekening

Vlottende Activa
De bankrekening is op 31 oktober 2019 afgesloten met een totaalsaldo van € 22.532,95. Dit was genoeg om de crediteuren te volledig te kunnen voldoen. Daarnaast is er dit jaar ook een creditcard afgesloten.

Borgstelling
De borg voor het vorige kantoor was op 31 oktober 2019 nog niet teruggestort. De afspraak hiervoor wordt na afsluiting van dit boekjaar gemaakt.

Overlopende Activa
Er waren dit jaar geen overlopende activa.

Immateriële activa
Er is besloten om drie investeringen dit jaar goed te keuren. De lastendruk van deze investeringen voor de komende boekjaren is te dekken met de aangevulde continuïteits-reserve. Het gaat om de volgende drie investeringen: (1) Het produceren van animaties van de JKA 2.0, totale waarde €6.050,- met een afschrijftijd van 3 jaar; (2) Het ontwikkelen van de interactieve JKA, totale waarde €2.129,60 met een afschrijftijd van 3 jaar; (3) Het ontwikkelen van de We Are Tomorrow huisstijl, visuele producten en website, totale waarde €10.357,60 met een afschrijftijd van 3 jaar. De totale waarde van deze investeringen is €18.537,20. De eerste 33% is tevens dit boekjaar afgeschreven.

Debiteuren
Op 31 oktober waren er diverse debiteuren onder de €1.000,-, voornamelijk sponsorbijdragen van We Are Tomorrow. Daarnaast ontvingen we nog een bijdrage voor een project i.s.m. de NJR. En moest de subsidie van de gemeente Amsterdam nog worden bijgeschreven.

Reserves
De continuïteitsreserve is aangevuld tot €8.443,96. Daarnaast zijn er twee nieuwe reserves in het leven geroepen. Een reserve speciaal voor de verdere ontwikkeling van de JKA, hier is €4.000,- aan toegevoegd. En een reserve voor de vrijwilligersvergoedingen van het bestuur, deze is gevuld met €8.000,- (genoeg voor een bestuur van 8 personen voor één jaar).

Crediteuren
Naast een aantal kleine crediteuren stond er op 31 oktober nog één grote crediteurenpost open, namelijk de productiekosten van We Are Tomorrow (€ 22.070,33).

WE ARE
TMRW
Youth teaming up for
climate action plans

Eenvoudige resultatenrekening 1 november 2018 – 31 oktober 2019

Lasten

Rekening	Begrote uitgaven	Uitgaven
4100: Organisatiekosten	€ 18.050,00	€ 27.731,15
4150: Fondsenwerving	€ 2.400,00	€ 3.058,60
4200: Langlopende Projecten	€ 11.850,00	€ 11.420,64
4300: Kortlopende Projecten	€ 57.000,00	€ 75.361,09
4400: Campagnes	€ 14.850,00	€ 9.271,37
4900: Incidentele kosten	€ 3.500,00	€ 568,21
Subtotaal	**€ 107.650,00**	**€ 127.350,50**
Inleg Continuïteitsreserve		€ 3.004,24
Inleg Bestemmingsreserve: JKA Traject 3		€ 4.000,00
Inleg Bestemmingsreserve: Bestuursvacatie		€ 8.000,00
Totaal		**€ 142.660,20**

Baten

Rekening	Begrote inkomsten	Inkomsten
8050: Inkomsten uit individuele donaties	€ 5.000,00	€ 6.944,43
8100: Inkomsten uit fondsen	€ 41.000,00	€ 54.805,00
8150: Inkomsten uit subsidies	€ 44.500,00	€ 53.035,00
8200: Inkomsten uit sponsering	€ 11.800,00	€ 19.605,00
8250: Overige inkomsten	€ 7.000,00	€ 8.252,34
8900: Incidentele opbrengsten		€ 18,43
Totaal	**€ 109.300,00**	**€ 142.660,20**

Toelichting op de resultatenrekening (lasten)

Organisatiekosten
De twee kostenposten die substantieel hoger uitgevallen zijn hier de kosten voor huisvesting die toegeschreven zijn aan deze kostenpost en kosten voor de ontwikkeling van vrijwilligers.

Doordat het onwenselijk bleek om een interne verdeling te maken tussen verschillende projecten en huisvesting is besloten om de volledige huurkosten van het boekjaar op een post te boeken, vandaar de hoge stijging op deze post. Hier tegenover staat een overschot op de diverse locatieposten per project. Locatiekosten bij specifieke projecten bevatten nu slechts externe inhuur.

Daarnaast heeft het bestuur de keuze gemaakt om meer geld beschikbaar te stellen voor de ontwikkeling van de vrijwilligers vanwege de algehele toegenomen middelen. Kosten die onder deze post vallen zijn o.a. trainingen, feedbackbijeenkomsten en sociale bijeenkomsten.

Fondsenwerving
Deze kostenpost is licht over budget gegaan. Reden hiervoor is de extra uitgaven die zijn gedaan voor de aankoop van duurzame merchandise die is gebruikt voor donatiewerving.

Langlopende projecten
Hieronder vallen onder andere de ontwikkeling van de JKA, de Klimaatdialogen, de implementatie van de JKA en de lokale participatie trajecten. Deze kosten zijn binnen budget gebleven.

Kortlopende projecten
Hieronder vallen vier projecten: We Are Tomorrow, We Are Tomorrow Global Partnership, ASN Visie 2030 en Zo Gaat De Wereld Niet Kapodcast.

We Are Tomorrow is ruim hoger uitgevallen dan begroot dit komt door een aantal tegenvallende kostenposten, zoals de productiekosten van de evenementdag en de hoger uitgevallen horecakosten door een tegenvallende dagverkoop. Door het bestuur is de keuze gemaakt deze uitgaven alsnog wel te doen om de dag tot een succes te maken. Dit heeft een positieve uitwerking op ons imago en op onze fondsenwervende capaciteit in de toekomst. Van dit project zal een gedetailleerde verantwoording worden opgesteld in 2020.

De kosten voor We Are Tomorrow Global Partnership zijn lager uitgevallen dan begroot, met de samenwerkingspartners in afgesproken om ook in het boekjaar 2019-2020 hier verder in te investeren.

De kosten voor de ASN Visie 2030 zijn flink lager uitgevallen dan begroot vanwege de onverwachte inzet van een hele hoop vrijwilligers waardoor de externe inkoop van producenten niet nodig was.

Het plan voor het project Zo Gaat De Wereld Niet Kapodcast is gemaakt en ligt klaar om uitgevoerd te worden. Vanwege beperkte organisationele capaciteit is dit tot op heden nog niet gebeurd.

Campagnes

Hieronder vallen drie campagnes die we dit jaar gevoerd hebben. De tweede helft van de #ikreisanders campagne, die binnen budget is gebleven. Een korte campagne in het kader van de Klimaatmars. En een uitgebreide campagne die doorloopt in het volgende boekjaar, de We Are Tomorrow campagne.

Incidentele uitgaven

Onder deze post valt de uitkering van reiskosten die onterecht niet in het vorige boekjaar zijn geboekt. En een boete voor het oneigenlijk verwijzen naar een auteursrechtelijk beschermde foto in een link op onze website.

Toelichting op de resultatenrekening (baten)

Inkomsten uit individuele donaties
Door de mogelijkheid van individuele donaties via onze website, gedurende campagnes en op evenementen zijn de verwachte inkomsten hier flink gestegen.

Inkomsten uit fondsen
Dit boekjaar heeft de stichting drie bijdragen uit fondsen ontvangen. Een donatie van €25.000,- voor We Are Tomorrow en een algemene donatie van €24.805, beiden van de ASN Foundation. Daarnaast ontving de stichting een donatie van €5.000,- van Charity Pot van Lush.

Inkomsten uit subsidies
Dit boekjaar heeft de stichting drie subsidies ontvangen. Een subsidie van €40.000,- van het Minsterie van Economische Zaken en Klimaat voor We Are Tomorrow. Een subsidie van €10.285,- van het Ministerie van Buitenlandse Zaken voor het We Are Tomorrow Global Partnership. En een subsidie voor lokale jongerenparticpatie van de gemeente Amsterdam ter waarde van €2.750,-.

Inkomsten uit sponsering
De meeste sponsering is ontvangen voor We Are Tomorrow, in totaal Deze bestond uit een sponsorbijdrage van €8.400,- van de Westergas en verder 12 sponsorbijdrage van €1000,- of minder. Dit jaar hebben we een generieke sponsorbijdrage ontvangen van de ASN Bank van €3.600,-. Daarnaast heeft de Metaalkathedraal €2.980,- gesponsord voor de Klimaatdialoog.

Overige inkomsten
De vrijwillige bijdrage van bezoekers aan We Are Tomorrow (in totaal €5.257,34) en de eigen bijdragen van vrijwilligers aan activiteiten die vielen onder post "Ontwikkeling vrijwilligers" vallen hieronder. Daarnaast heeft de stichting een aantal bijdragen ontvangen voor het spreken op evenementen.

Uitgebreide resultatenrekening
In het volgende hoofdstuk is een verdere uitsplitsing toegevoegd van de verschillende kostenposten.

10
AMBITIES...
JE ZAL ZE MAAR HEBBEN!
15 hectare voedselbos in Rijnvliet
klimaat drammer
EXPLICATEUR

Uitgebreide resultatenrekening 1 november 2018 – 31 oktober 2019

Lasten

Rekening	Begrote uitgaven	Uitgaven
4100: Organisatiekosten	**€ 18.050,00**	**€ 27.976,05**
4101: Kosten: Reiskosten tbv bestuurszaken	€ 3.800,00	€ 3.481,96
4102: Kosten: Reiskosten tbv RvT	€ 800,00	€ 0,00
4103: Kosten: Huisvestingskosten	€ 1.200,00	€ 7.474,83
4104: Kosten: Abonnementen Diensten en ICT	€ 2.500,00	€ 2.404,83
4105: Kosten: Ontwikkeling vrijwilligers	€ 700,00	€ 3.623,86
4106: Kosten: Werving vrijwilligers	€ 550,00	€ 758,87
4107: Kosten: Vacatiegelden en vrijwilligersvergoedingen	€ 8.000,00	€ 7.920,00
4108: Kosten: Overige kosten organisatie	€ 500,00	€ 2.311,70
4150: Fondsenwerving	**€ 2.400,00**	**€ 3.058,60**
4151: Kosten: Reiskosten tbv fondsenwerving	€ 600,00	€ 362,76
4152: Kosten: Locatie vergaderingen fondsenwerving	€ 200,00	€ 0,00
4153: Kosten: Uitvoeringskosten projecten fondsenwerving	€ 1.200,00	€ 2.397,44
4154: Kosten: Overige fondsenwerving	€ 400,00	€ 298,40
4200: Langlopende Projecten	**€ 11.850,00**	**€ 11.420,64**
4201: Project: Ontwikkelen Jonge Klimaatagenda	**€ 4.150,00**	**€ 4.480,38**
420111: Kosten: Reiskosten tbv ontwikkeling JKA	€ 2.200,00	€ 587,03
420112: Kosten: Locatiekosten vergaderingen tbv ontwikkeling JKA	€ 600,00	€ 0,00
420113: Kosten: Content Ontwikkeling JKA	€ 850,00	€ 3.614,80
420114: Kosten: Overige ontwikkelen JKA	€ 500,00	€ 278,55

4202: Project: Klimaatdialogen		
42021: Project: Klimaatdialoog 2019-1	**€ 5.300,00**	**€ 5.255,71**
420211: Kosten: Reiskosten tbv KD 2019-1	€ 2.700,00	€ 201,91
420212: Kosten: Locatiekosten vergaderingen tbv KD2019-1	€ 600,00	€ 363,00
420213: Kosten: Locatiekosten tbv KD 2019-1	€ 1.900,00	€ 4.342,60
420214: Kosten: Overige KD 2019-1	€ 100,00	€ 348,20
4203: Project: Implementatie JKA (lobby)	**€ 2.250,00**	**€ 1.684,55**
42031: Kosten: Reiskosten tbv Implementatie JKA	€ 1.500,00	€ 1.398,61
42032: Kosten: Locatiekosten vergaderingen tbv implementatie JKA	€ 600,00	€ 0,00
42033: Kosten: Overige tbv Implementatie JKA	€ 150,00	€ 285,94
4210: Project: Lokale Participatie	**€ 150,00**	**€ 0,00**
42101: Project: Routekaart Amsterdam Klimaatneutraal	€ 150,00	€ 0,00
4300: Kortlopende Projecten	**€ 57.000,00**	**€ 75.361,09**
4301: Project: We Are Tomorrow festival	**€ 45.800,00**	**€ 69.960,49**
430111: Evenement: Locatiekosten tbv We Are Tomorrow festival		€ 22.466,25
430112: Evenement: Productiekosten		€ 22.535,94
430113: Evenement: Veiligheid		€ 1.132,98
430114: Evenement: Aankleding locatie		€ 3.387,57
430115: Evenement: Catering		€ 4.056,47
430116: Evenement: Sprekerskosten		€ 9.610,88
430117: Evenement: overige kosten		€ 718,76
430121: Werving: Online promotie		€ 1.500,72

430122: Werving: Offline marketing		€ 1.815,00
430123: Werving: Videomateriaal		€ 907,50
430131: Organisatie: Reiskosten tbv We Are Tomorrow festival		€ 1.429,70
430132: Organisatie: Locatiekosten tbv vergaderingen We Are Tomorrow festival		€ 326,70
430134: Organisatie: Ontwikkelingskosten concept WE ARE TMRW		€ 72,02
4302: Project: Podcast	**€ 4.000,00**	**€ 130,21**
4303: Project: ASN visie 2030	**€ 7.200,00**	**€ 1.112,83**
4304: Project: We Are Tomorrow Global Partnership	**€ 0,00**	**€ 4.157,56**
4400: Campagnes	**€ 14.850,00**	**€ 9.271,37**
4401: Campagne: #ikreisanders	**€ 3.850,00**	**€ 3.192,84**
44011: Kosten: Reiskosten #ikreisanders	€ 650,00	€ 434,43
44012: Kosten: Locatiekosten vergaderingen #ikreisanders	€ 400,00	€ 198,07
44013: Kosten: Content #ikresianders	€ 1.300,00	€ 1.100,00
44014: Kosten: Promotie #ikreisanders	€ 1.000,00	€ 993,79
44015: Kosten: Overige kosten #ikreisanders	€ 500,00	€ 466,55
4402: Campagne: Klimaatmars	**€ 0,00**	**€ 181,50**
4403: Campagne: We Are Tomorrow	**€ 11.000,00**	**€ 5.897,03**
44031: Campagne: Ontwikkeling Campagne WAT	€ 4.600,00	€ 5.078,80
44032: Campagne: Promotiebudget Campagne WAT	€ 3.000,00	€ 574,72
44033: Organisatie: reiskosten tbv campagne WAT	€ 1.800,00	€ 243,51
44034: Organisatie: Locatiekosten tbv vergaderingen campagne WAT	€ 1.600,00	

4900: Incidentele kosten	**€ 3.500,00**	**€ 568,21**
Subtotaal	**€ 107.650,00**	**€ 127.350,50**
Inleg Continuïteitsreserve		€ 3.004,24
Inleg Bestemmingsreserve: JKA Traject 3		€ 4.000,00
Inleg Bestemmingsreserve: Bestuursvacatie		€ 8.000,00
Totaal		**€ 142.660,20**

Baten

Rekening	Begrote inkomsten	Inkomsten
8050: Inkomsten uit individuele donaties	€ 5.000,00	€ 6.944,43
8100: Inkomsten uit fondsen	€ 41.000,00	€ 54.805,00
8150: Inkomsten uit subsidies	€ 44.500,00	€ 53.035,00
8200: Inkomsten uit sponsering	€ 11.800,00	€ 19.605,00
8250: Overige inkomsten	€ 7.000,00	€ 8.252,34
8900: Incidentele opbrengsten		€ 18,43
Totaal	**€ 109.300,00**	**€ 142.660,20**

THEE