

Jaarrekening 2020

Stichting Zomercampus Rotterdam

Rotterdam

1. Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR		EUR	
Vaste activa				
Materiele vaste activa	-		-	
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	922.650		-	
Liquide middelen	47.073		-	
	<u>969.723</u>		<u>-</u>	
	<u>969.723</u>		<u>-</u>	

<i>Passiva</i>	31 december 2020		31 december 2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	-		-	
Bestemmingsreserve	-		-	
Bestemmingsfondsen	-		-	
	<u>-</u>		<u>-</u>	
	-		-	
Kortlopende schulden		969.723		-
		<u>969.723</u>		<u>-</u>
		<u>969.723</u>		<u>-</u>

2. Staat van Baten en Lasten over 2020

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Subsidiebaten	2.200.000	400.000	-
Sponsorbijdragen	166.000	150.000	-
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	894.918	1.422.000	-
Overige baten	-	320.000	-
Som van de (geworven) baten	3.260.918	2.292.000	-
Lasten			
Besteed aan de doelstelling “Zomercampus010”	2.538.035	2.480.892	-
Besteed aan doelstelling ‘overige activiteiten’	36.014	-	-
Overige lasten	9.004	-	-
Financiële lasten	-	-	-
Som van de lasten	2.583.053	2.480.892	-
Saldo van baten en lasten	677.865	-188.892	-
Bestemming saldo van baten en lasten			
- nog af te rekenen met de gemeente Rotterdam	677.865	-188.892	-

3. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020

1 Algemene toelichting

1.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Zomercampus Rotterdam, opgericht op 15 juni 2020, heeft als doelstelling het leveren van een bijdrage aan de brede ontwikkeling van in Rotterdam woonachtige kinderen.

Vestigingsadres

Stichting Zomercampus Rotterdam is feitelijk gevestigd op Wilhelminakade 77b, 3072 AP te Rotterdam.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de organisatie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingregels en in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Zomercampus Rotterdam ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Bestemmingsreserve

Bij deze reserve zijn ontvangen middelen ondergebracht. De bestemmingsreserve is vrij besteedbaar en zal worden aangewend ten gunste van de doelstellingen van de stichting.

Bestemmingsfondsen

Indien door derden aan gedoneerde gelden een specifieke besteding is gegeven, wordt het nog niet bestede deel daarvan aangemerkt als 'bestemmingsfonds'.

Bestemmingsfondsen onderscheiden zich van bestemmingsreserves doordat niet het bestuur, maar een derde een bestemming aan de middelen geeft of heeft gegeven. Deze fondsen staan derhalve niet ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde. Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan één jaar.

1.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds.

Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsoren worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financieel resultaat

Het financieel resultaat betreft de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

4. Toelichting op de balans

<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	31 december	31 december
	2020	2019
	EUR	EUR
Te ontvangen van debiteuren	922.650	-
Te ontvangen bijdragen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
Overige vorderingen en overlopende activa	-	-
	<hr/> 922.650	<hr/> -

De post debiteuren bestaat onder andere uit bedragen met een totaal van € 849.900, welke betrekking hebben op de deelnemersbijdragen van scholen aan “Zomercampus010”.

Er zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

Liquide middelen

	31 december	31 december
	2020	2019
	EUR	EUR
Rabobank	47.073	-
	<hr/> 47.073	<hr/> -

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Er wordt geen contant geld aangehouden in kas.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Reserves en fondsen

De reserve is benodigd voor de dekking van eventuele tekorten alsmede om onverwachte uitgaven te kunnen opvangen. Uit voorzichtigheid kan worden besloten, op basis van de richtlijn voor Goede Doelen, hiervoor maximaal 1,5 keer de kosten van de eigen werkorganisatie aan te houden als een continuïteitsreserve.

In 2020 is echter besloten geen reserves aan te houden en alle uitgaven aan te wenden voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Derhalve zijn er in 2020 noch toevoeging noch onttrekkingen aan de reserves (het stichtingsvermogen) geweest.

Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019
	EUR	EUR
Nog te betalen aan crediteuren	100.486	-
Nog af te rekenen met de gemeente Rotterdam	677.865	-
Belastingen en sociale lasten	15.295	-
Vooruit ontvangen bijdragen	150.162	-
Overige schulden en overlopende passiva	25.915	-
	<hr/> 969.723	-

In de subsidiebeschikking van 10 augustus 2020, kenmerk SUB.20.07.00139.SBSA, is aan Stichting Zomercampus Rotterdam een subsidie door de gemeente Rotterdam verleend voor "Zomercampus010" ter hoogte van € 1.700.000. Dit bedrag als verleende subsidie ziet toe op een dekking van financiering van de activiteit "Zomercampus010" en kan als voorschot worden aangemerkt. Conform de subsidie controleverklaring afgegeven door ABC Accountants op 30 juni 2021, kenmerk JS/CK/5877150, is een bedrag van € 677.865 nog af te rekenen met de gemeente Rotterdam en is om die reden als kortlopende schuld in de jaarrekening opgenomen.

De post vooruit ontvangen bijdragen bestaat uit bedragen van in totaal € 150.162. Deze hebben betrekking op ontvangsten ten behoeve van winter- en maatwerkcampussen, welke als gevolg van Covid-19 maatregelen rondom scholen in december 2020 zijn uitgesteld en welke uiteindelijk in 2021 hebben plaatsgevonden.

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen posten die vermeld dienen te worden als niet uit de balans blijvende verplichtingen.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

Subsidiebaten

De post subsidiebaten van € 2.200.000 bestaat uit een tweetal bedragen, te weten € 1.700.000 en € 500.000 welke respectievelijk subsidiering vanuit de gemeente Rotterdam en het Jeugdfonds Sport & Cultuur (Rotterdam) betreft.

In de planvorming van de organisatie van de “Zomercampus010” was onduidelijk in welke mate de deelnemende scholenkoepels bij konden - en wilden dragen aan de Zomercampus. Belangrijkste vraag was of de aangekondigde OCW-subsidie aangewend kon worden voor de dekking van de kosten van de Zomercampus010. De gemeente Rotterdam heeft om die reden een subsidie van maximaal € 1.700.000 (als voorschot) verleend ter dekking van de activiteiten voor "Zomercampus010". In opdracht van de gemeente Rotterdam heeft er een subsidiecontrole plaatsgevonden, waarvoor op 30 juni 2021 een controleverklaring door ABC Accountants is afgegeven.

De verleende subsidie vanuit het Jeugdfonds Sport & Cultuur (Rotterdam) was bedoeld ter besteding aan Sport & Cultuur activiteiten tijdens de "Zomercampus010", waarvoor uiteindelijk € 622.271 aan werkelijke kosten zijn gemaakt.

Alle subsidieverstrekingen hebben een éénmalig karakter.

Sponsorbijdragen

In 2020 is een bedrag van in totaal € 166.000 ontvangen aan sponsoring, bedrijfsgiften en baten van loterijorganisaties.

Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten

	2020	2019
	EUR	EUR
Deelnemersbijdragen scholen aan “Zomercampus010”	849.900	-
Bijdragen scholen voor overige activiteiten	45.018	-
	<u>894.918</u>	<u>-</u>

Bijdragen aan overige activiteiten betreffen onder andere maatwerkcampussen en bijles-activiteiten op scholen.

Overige baten

In 2020 is een bedrag van in totaal € 0 ontvangen aan baten van particulieren (zoals donaties, contributies, collectes, giften en nalatenschappen).

Lasten - besteed aan de doelstellingen

De totale lasten besteed aan de doelstelling “Zomercampus010” is € 2.538.035 wat € 57.143 meer is dan begroot. Dit wordt meer dan volledig verklaard door extra (organisatie en locatie) kosten die zijn verantwoord (in overleg met de gemeente Rotterdam) en per jaareinde nog in de crediteuren, welke anders door een welzijnsaanbieder in Rotterdam zou zijn verantwoord.

De totale lasten besteed aan de doelstellingen van in totaal € 2.574.049 resulteert in een (doel)bestedingspercentage van de lasten van 99,7%.

Overige lasten

De overige lasten bestaan voornamelijk uit kosten voor beheer en administratie, te weten: personeelskosten, huisvestingskosten kantoor- en algemene kosten. Deze kosten zijn voor een groot deel, op basis van de raming van de werkelijke tijdsbesteding en de overeengekomen taakverdeling, toegerekend aan de doelbestedingen (toerekening van de kosten aan de activiteiten middels een verdeelsleutel).

Bestuurders en toezichhouders

De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging voor hun activiteiten, ook is aan de leden van het bestuur geen onkostenvergoeding verstrekt. Aan bestuurders zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

6. Overige Gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Stichting Zomercampus Rotterdam heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 7 juli 2021.

Verwerking saldo

Voor de verwerking van het saldo wordt verwezen naar in de Staat van baten en lasten genoemde 'Bestemming saldo van baten en lasten'.

Conform de subsidie controleverklaring afgegeven door ABC Accountants op 30 juni 2021, is een bedrag van € 677.865 nog af te rekenen met de gemeente Rotterdam.

Accountantsverklaring

De controleverklaring betreffende de subsidieverantwoording 2020, afgegeven door ABC Accountants op 30 juni 2021, kenmerk JS/CK/5877150, is opgenomen in de bijlage.

Ondertekening door bestuurders heeft plaatsgevonden op 7 juli 2021

(Voorzitter) – Samuel Schampers

(Secretaris) – Oscar van Veen

(Penningmeester) – Pim Blokland