

# Financieel jaarverslag 2020



Stichting Y Camps



# Financieel jaarverslag 2020

## Inhoudsopgave

<b>JAARVERSLAG 2020</b> .....	<b>3</b>
<b>JAARVERSLAG 2020</b> .....	<b>4</b>
<b>JAARREKENING 2020</b> .....	<b>7</b>
ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING.....	12
GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA .....	13
<b>OVERIGE GEGEVENS</b> .....	<b>17</b>



# Financieel jaarverslag 2020

## Jaarverslag 2020

### Naam en doelstelling: Stichting Y Camps

De stichting (artikel 1.2) tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het organiseren en aanbieden van activiteiten, waaronder vakantiecampen, ten behoeve van voormelde jongeren;
- het organiseren van trainings- en voorbereidingsdagen gerelateerd aan— de onder a. genoemde activiteiten;
- het stimuleren van de integratie tussen hulpbehoevende jongeren en— andere jonge vrijwilligers en deelnemers die betrokken zijn bij YMCA- — Nederland;
- het ontwikkelen, organiseren en aanbieden van nieuwe activiteiten die— aansluiten bij de doelgroep en/of maatschappelijke ontwikkelingen

**Zetel en KvK:** Utrecht / KvK 859632635

**Bezoekadres:** Soestdijkerweg 10b, Lage Vuursche

**Postadres:** Soestdijkerweg 10b, 3734 MH Den Dolder

Samenstelling Bestuur (31-12-2020)	Rooster van aftreden		
	Benoemd per	Aftredend per	Her kiesbaar
Dhr. S. Visser: voorzitter	1-1-2020	1-1-2024	ja
Dhr. R.B. Nijssen: penningmeester	1-1-2019	1-1-2023	ja
Mw. M. van der Meer: Secretaris	1-1-2020	1-1-2024	ja
Dhr. E. Vlietstra: algemeen lid	1-12-2019	1-12-2023	ja
Vacant: algemeen lid			

### Bestuur Y Camps

In het verslagjaar is er vijf keer door het bestuur vergaderd. Daarnaast is er contact geweest met medewerkers en de vrijwilligers van de YMCA voor de onderkende speerpunten en voor overige informatiewinning.

Aan de orde kwamen onder meer de volgende agendapunten:

- Toekomst van Y Camps
- Samenwerking met Fun2stay
- Begroting 2020
- Gevolgen corona
- Coronaprotocol
- Goedkeuring jaarrekening 2019
- Financiële resultaten (per periode)
- Samenwerking partners

## Jaarverslag 2020

Het bestuur biedt hierbij haar jaarverslag inclusief de jaarrekening voor het boekjaar 2020 aan.

Het afgelopen jaar stond in het teken van de pandemie (Covid-19) en het nadenken onder welke omstandigheden onze vakantiecampen wel door konden gaan. YMCA Nederland heeft samen met Scouting Nederland, Jantje Beton, Steunpunt Kindervakantie, NUSO, JongNL, NJR, CCI-NL in samenwerking met Nederlands Jeugdinstituut (NJI) en onderschreven door de Nederlandse Vereniging voor Kindergeneeskunde een corona-protocol geschreven om de kampen voor de jongeren en jeugd mogelijk te maken. Tevens heeft men een website gelanceerd [wegaanopzomerkamp.nl](http://wegaanopzomerkamp.nl) waar het protocol is gepubliceerd. Op 9 juni werd duidelijk dat de zomerkampen mochten doorgaan. De onderlinge afstand voor de kinderen t/m 12 jaar hoefde niet te worden gewaarborgd. Voor kinderen vanaf 13 jaar moest dat in eerste instantie wel maar een aantal weken later mocht ook deze groep op kamp zonder onderlinge afstand.

Het jaar 2020 zijn we gestart met drie nieuwe bestuursleden.

### Deelnemers/vrijwilligers

In totaal zijn er 149 kinderen met Y Camps op kamp geweest en hebben 42 vrijwilligers zich voor deze kinderen ingezet. We hebben begin juli een training kunnen organiseren voor de nieuwe vrijwilligers. Voor de nieuwe en ervaren hoofdstaven hebben we ook een training verzorgd waaronder het doornemen van het corona-protocol een belangrijk onderdeel was. Gezien de goede voorbereiding en het corona-protocol hebben er geen besmettingen plaats gevonden onder de deelnemers en de vrijwilligers. Wel is er uit voorzorg 1 deelnemer naar huis gestuurd die klachten had. Na het testen van de deelnemer werd er geen corona geconstateerd.

### Website/marketing

Onze website is in 2019 vernieuwd. In 2020 hebben we meer aandacht besteed aan het posten op onze site van leuke nieuwtjes om de vindbaarheid op Google te verhogen. Tevens hebben we een aparte pagina gemaakt om het laatste nieuws betreft corona en de vakantiecampen te publiceren. Het posten op Facebook en Instagram is middels een contentkalender vormgegeven waardoor er ook meer berichten zijn geplaatst. Voor de promotie van Y Kids is er een (digitale) mailing uitgegaan naar scholen die speciaal onderwijs aanbieden, naar jeugdzorginstellingen en naar oud deelnemers. In het tijdschrift Balans is een advertentie voor de Y Kids kampen geplaatst. Voor Joy Kids zijn er flyers gedrukt die naar verschillende Voedselbanken zijn verstuurd.

### Fondsenwerving

We hebben het afgelopen jaar door middel van een kennis- en coachsessie over fondsenwerving een projectplan geschreven. Het projectplan heeft als doel om fondsen goed te informeren over onze organisatie. We wilde graag meer fondsen kunnen aanschrijven en onze aanvragen beter kunnen onderbouwen.

### MDT (maatschappelijke diensttijd)

We hebben het afgelopen jaar 13 jongeren ingezet voor de maatschappelijke diensttijd. Dit was het laatste jaar voor YMCA om aan het project deel te kunnen nemen.

De vrijwilligers hebben zomerkampen begeleid en hebben e-learnings ontwikkeld. De e-learnings hebben we ontwikkeld om vrijwilligers online kennis te kunnen aanbieden in een tijd van fysieke afstand. Er zijn e-learnings ontwikkeld met thema's als kampmanagement, groepsdynamica, het creëren van een veilig pedagogisch klimaat, samenwerken en hoe om te gaan met kinderen met een lichte gedragsstoornis als AD(H)D en ASS.

### JoyKids

Dit is het tweede jaar dat we voor kinderen in armoede kampen hebben aangeboden. Afgelopen jaar was het opvallend dat er veel kinderen die waren aangemeld op het laatst niet deelnamen. Een van de dingen die we terugkregen was dat kinderen toch niet durfde van huis te gaan of dat er thuis crisis was met een ouder waardoor het kind thuis wilde blijven. We zullen het komend jaar daar meer aandacht aan schenken door ouders kort van tevoren te contacteren.

## **SugarKids**

Door de pandemie hebben we de sugarkids- ponykampen omgezet in dag-kampen vanwege de kwetsbaarheid van de vrijwilligers en kinderen met diabetes. Het kamp voor de jongste jeugd hebben we gewijzigd in een ouder-kindkamp zodat de medische zorg voor de kinderen kon worden gedaan door de ouders zelf. Op die manier was er minder fysiek contact tussen de vrijwilligers en de kinderen. Het herfstkamp voor kinderen van 9-12 en 13-16 jaar hebben we moeten verplaatsen naar de winter vanwege Covid-19.

## **Y Kids**

We hebben het afgelopen jaar meer ervaren vrijwilligers op deze kampen gezet, vanwege de complexiteit van de doelgroep, met het resultaat dat de kampen goed verliepen. We hebben het kamp op Texel speciaal voor kinderen met ASS vanwege Covid-19 moeten verplaatsen naar voorjaar 2021. We hebben een aantal kampen moeten annuleren vanwege te weinig aanmeldingen.

## **Vluchtelingen**

De kampen voor vluchtelingenkinderen zijn niet doorgegaan omdat Vluchtelingenwerk Nederland het een te groot risico vond voor de deelnemers.

## **MCG**

Door de kwetsbaarheid van de deelnemers hebben we ervoor gekozen het kamp niet door te laten gaan.

## **Nieuwe Doelgroep**

Afgelopen jaar zijn er gesprekken geweest met Laureus Nederland en Ministerie van Justitie en Veiligheid. Laureus Nederland heeft het project "Alleen jij bepaalt wie je bent" waarmee ze jongeren van 12 tot 18 jaar uit het praktijkonderwijs of de basis- en kaderberoeps-gerichte leerweg van het VMBO een gestructureerde vrijetijdsbesteding bieden. Ze bieden hulp bij het maken van de juiste keuzes en bieden steun bij de weg naar volwassenheid. Rolmodellen maken jongeren in clinics enthousiast voor honkbal, basketbal of voetbal en stimuleren ze lid te worden van een sportvereniging. Daar worden de jongeren minimaal een seizoen begeleid door geselecteerde trainers, die contact onderhouden met de school over de voortgang. Ons doel staat hierbij altijd centraal: het realiseren van een positieve gedragsverandering. Ze willen 45 jongens in de leeftijd van 14/15 jaar een vakantie bieden in samenwerking met Y Camps. Het kamp zal augustus 2021 plaats gaan vinden. Om het project voort te zetten tijdens het vakantie kamp gaan er 15 trainers mee op het kamp en 8 vrijwilligers vanuit Y Camps. De vrijwilligers van Y Camps zullen meer faciliterend zijn betreft de activiteiten dan de begeleiding naar de jongeren zelf. Mocht de pilot het komend jaar succesvol zijn dan is er de intentie om het volgend jaar voort te zetten.



# Financieel jaarverslag 2020

## **Verantwoording van de cijfers**

De jaarcijfers geven een overzicht van de inkomsten en de uitgaven over 2020 alsmede het vermogen per 31 december 2020. De inkomsten zijn helder gespecificeerd. In de uitgaven zijn grote kostenposten de inkoop van de accommodatie en de personeelskosten.

## **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

De Stichting zal het komend jaar nog een bijdrage van maximaal 50.000 euro krijgen om de tekorten op te vangen. In 2022 zal de stichting break-even moeten draaien omdat dan de verliezen niet meer worden opgevangen. Het komend jaar zullen we ook kijken hoe we de opbrengsten kunnen vergroten voor Y Camps. Tevens zal er gekeken moeten worden hoe de stichting een continueitsreserve kan opbouwen ter voorkoming van een faillissement. Naast de bijdrage van YMCA Management bv krijgen wij ook fondsen gelden en giften van particulieren om de kampen te kunnen financieren.

Risico na afronding boekjaar 2019 is de Covid-19 in 2020 zoals hierboven beschreven.



# Financieel jaarverslag 2020

## Jaarrekening 2020

### Y Camps

#### Jaarrekening

#### BALANS per 31 december 2020 (na verwerking resultaat)

<b>ACTIVA</b>	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
(in euro)		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	1.889	608
Rekening Courant YMCA Management	28.400	5.666
Rekening Courant Ver. YMCA Nederland	-	318
Overige vorderingen en overlopende activa	16.912	18.043
	<b>47.201</b>	<b>24.634</b>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>22.405</b>	<b>43.857</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>69.606</b>	<b>68.491</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>69.606</b>	<b>68.491</b>

PASSIVA	31 december 2020	31 december 2019
(in euro)		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>Eigen Vermogen</b>		
Algemene reserve	50.000	50.000
<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>VREEMD VERMOGEN</b>		
<b>Kortlopende Schulden</b>		
Crediteuren	3.861	10.350
Sociale premies	648	571
Loonheffing	1.539	961
Reservering vakantietoelage	2.991	2.570
Te betalen pensioenfond	1.642	1.720
Kruisposten	315	315
Vooruitvangen giften	300	
Uitgestelde omzet	7.528	
Te betalen kosten	782	2.004
	19.606	18.491
<b>TOTAAL VREEMD VERMOGEN</b>	<b>19.606</b>	<b>18.491</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>69.606</b>	<b>68.491</b>



## Y Camps

### Jaarrekening

#### Staat van baten en lasten

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
(in euro)			
<b>BATEN</b>			
Bijdrage YMBV	28.400	50.000	85.195
Opbrengsten activiteiten	34.460	108.811	124.346
Externe bijdrage bijzondere vakanties	33.144	48.215	33.118
Overige opbrengsten	0	0	2.149
Opbrengst MDT	8.803	15.000	17.276
<b>Som van de baten</b>	<b>104.807</b>	<b>222.026</b>	<b>262.083</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Directe lasten activiteiten</b>			
Kosten activiteiten	32.782	90.860	95.786
<b>Totaal directe lasten</b>	<b>32.782</b>	<b>90.860</b>	<b>95.786</b>
<b>Algemene lasten</b>			
Personeelskosten	56.892	95.250	93.719
Huisvestingslasten	4.215	4.200	4.132
overige bedrijfskosten	8.412	6.000	15.795
overige verkoopkosten	2.507	5.400	2.651
<b>Som van de algemene lasten</b>	<b>72.026</b>	<b>110.850</b>	<b>116.297</b>
Afschrijvingen	0	0	0
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>20.316</b>	<b>50.000</b>
Rentebaten	0	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>20.316</b>	<b>50.000</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Toevoeging aan de algemene reserve	0	20.316	50.000
Toevoeging aan continuïteitsreserve	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>20.316</b>	<b>50.000</b>

## Y Camps

Toelichting op de balans

### Vlottende activa

#### Te ontvangen bedragen/vooruitbetaald

	31 december 2020	31 december 2019
Vak. Geld opbouw 2018 Vakanties	0	3.359
Vooruitbetaalde accommodaties	2.455	10.801
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.287	3.814
overige kosten	60	68
te ontvangen NOW	7.559	
te ontvangen MDT	4.151	
te ontv. korting jaarbijdrage keurmerk CIIO	400	
	<b>16.912</b>	<b>18.043</b>

#### Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
Rabobank	22.406	43.857
	<b>22.406</b>	<b>43.857</b>

## Y Camps

### Toelichting op de balans

#### Eigen vermogen

	2020	2019
Saldo 1 januari	50.000	
Bij / af resultaat boekjaar	0	50.000
Saldo 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

#### Kortlopende schulden

#### Overige vorderingen en overlopende passiva

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Te betalen verzekeringen	0	1.535
overige nog te betalen	782	469
Uitgesteld omzet i.v.m. omboekingen Corona	7.528	
	<u>8.310</u>	<u>2.004</u>

## Algemene toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post. Wij hebben het afgelopen jaar subsidie ontvangen vanuit de overheid genaamd "Kind in kracht".

### Verbonden partijen

Stichting Y Camps is gelieerd aan de Vereniging YMCA Nederland. De vereniging draagt twee bestuursleden aan voor de stichting.

### Gebruik van schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van Stichting Y Camps moet het bestuur schattingen maken en aannames doen. Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende passiva op balansdatum en op de baten en lasten in de periode waarover wordt gerapporteerd.

De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### Verschillen begroting 2020 en werkelijke cijfers 2020 > € 5.000

- In de baten zijn er de volgende 3 afwijkingen ten opzichte van de begroting:
  - o Baten ten behoeve van de activiteiten. Vanwege Covid-19 zijn er verschillende kampen geannuleerd.
  - o Baten ten behoeve van de externe bijdrage. Vanwege de annulering van een aantal kampen hebben we ook fondsen geld en geld van particulieren doorgeschoven naar 2021 of teruggestort.
  - o Opbrengst MDT. Door het organiseren van minder kampen en het thuis werken hebben we minder MDT'ers kunnen inzetten.
- Ten aanzien van de lasten zijn er de volgende afwijkingen ten opzichte van de begroting:
  - o Lasten ten behoeve van de activiteiten. Vanwege de annuleringen van verschillende kampen zijn ook de accommodaties voor deze kampen geannuleerd waardoor de kosten evenredig zijn gedaald.
  - o Personeelskosten. De overheid heeft de NOW-regeling (noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid) bedacht om bedrijven een tegemoetkoming in de loonkosten te bieden die door de coronacrisis structureel minder omzet hebben.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Afhankelijk van de resultaten zullen er mutaties plaatsvinden op de algemene reserve.

### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien de stichting op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Indien het waarschijnlijk is dat voor uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen een vergoeding van een derde zal worden ontvangen, wordt deze vergoeding gepresenteerd als een afzonderlijk actief.

Ultimo 2020 zijn er door het bestuur geen zaken onderkend waarvoor een voorziening gevormd hoeft te worden.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal gelijk aan de nominale waarde.

## Grondslagen voor resultaatbepaling

### Baten

#### Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondswerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten in natura in de vorm van goederen of diensten worden tegen reële waarde verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### Subsidiebaten

Subsidiebaten worden verwerkt zodra er een redelijke zekerheid is dat aan de gestelde voorwaarden wordt voldaan en de subsidie of faciliteit daadwerkelijk zal worden verkregen.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt, waarin de baten zijn gederfd, of wanneer er exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

#### Baten met een bijzondere bestemming

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 verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) of bestemmingsfonds(en).

### Lasten

#### Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Personeelsbeloningen

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

#### Bezoldiging

Bestuurders genieten geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben mogelijk recht op een niet-bovenmatig vacatiegeld en vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte kosten.

#### Pensioenen

De stichting is aangesloten bij het pensioenfonds Recreatie. De pensioenregeling bij het pensioenfonds kwalificeert als "toegezegde pensioenregelingen" en is op grond van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ271.3) verwerkt als "toegezegde bijdrageregelingen" in de jaarrekening. Dit houdt in dat verschuldigde pensioenpremies als last worden verantwoord in de staat van baten en lasten. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Voor zover pensioenpremies nog niet zijn voldaan, worden deze als verplichting op de balans opgenomen.



# Financieel jaarverslag 2020

## **Lasten voor een bijzondere bestemming**

Lasten in het kader van een bijzondere bestemming, worden enerzijds in de staat van baten en lasten en anderzijds via de resultaatbestemming in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) of bestemmingsfonds(en) verwerkt.


## **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van banktegoeden en uitgegeven gelden.

## Ondertekening

### Bestuursleden:

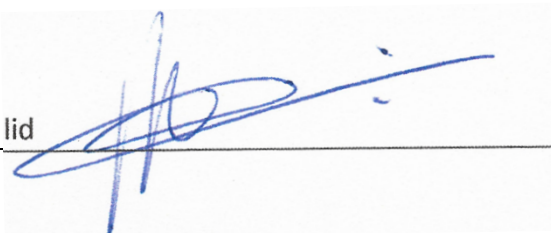
Dhr. S. Visser, voorzitter



Dhr. R.B. Nijssen, penningmeester



Mw. M. van der Meer, lid



Dhr. W. Vlietstra, lid



Den Dolder, juni 2021





# Financieel jaarverslag 2020

## Overige gegevens

### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.