

Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur
te Gemeente Utrecht

**Rapport betreffende het
Financieel Jaarverslag 2020**

Utrecht, 20 april 2021

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****Rapport****Financieel Jaarverslag 2020****Bestuursverslag**

Over het Volwassenenfonds Sport en Cultuur	3
Doelstelling	3
Missie	3
Visie	3
Bestuur	3
Financiële instrumenten en risicobeheer	3
Verslag van de activiteiten	3
Financieel resultaat	4
Toestand op balansdatum	4
Financiële vooruitblik 2021	4
Stellige bestuurlijke voornemens	5
Beleggingsbeleid	5
Risicoparaagraaf	5
Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen	6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten over 2020	8
Begrotingsresultaat 2020	9
Kasstroomoverzicht 2020	10
Toelichting algemeen	11
Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	17
Financieel overzicht Volwassenenfonds Sport & Cultuur	19

Overige gegevens	20
-------------------------	----

Controleverklaring	21
---------------------------	----

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2020

Over het Volwassenenfonds sport & Cultuur

Meer dan 1 miljoen mensen in Nederland heeft **geen geld** voor sport of een culturele hobby. Om hen te ondersteunen is het Volwassenenfonds Sport & Cultuur in het leven geroepen.

Het Volwassenenfonds is een initiatief ontstaan uit én met de steun van de **landelijke Alliantie 'Sporten en bewegen voor iedereen'**.

De ambitie van de Alliantie is dat iedere Nederlander een leven lang moet kunnen sporten en bewegen. Om die reden richt de Alliantie zich op het wegnemen van belemmeringen en het creëren van belangrijke randvoorwaarden voor sporten en bewegen; financiële, praktische en sociale toegankelijkheid en vindbaarheid.

Het Volwassenenfonds Sport & Cultuur zorgt ervoor dat het lesgeld en/of materialen worden betaald voor volwassenen die leven rond het bestaansminimum. Deelnemen aan sport of creatieve activiteiten zorgt o.a. voor een goede conditie, verminderde kans op ziekten, sterk sociaal netwerk én een groeiend zelfvertrouwen.

De statutaire naam is: Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur. De statutaire vestigingsplaats is gemeente Utrecht.

De Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur houdt kantoor op de Witboom 1 te Vianen. Rechtsvorm: het Volwassenenfonds Sport & Cultuur is een stichting.

De Stichting Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur is op 12 november 2019 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Utrecht onder dossiernummer 76398056.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

1. het scheppen van mogelijkheden voor ingezetenen van Nederland van 18 jaar en ouder die financieel niet-daadkrachtig zijn, om deel te nemen aan sportactiviteiten en/of aan (actieve) kunstbeleving dan wel beoefening, een en ander in de ruimste zin des woords;
2. het geven van voorlichting over de methode en het belang van deze stichting aan het brede publiek;
3. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Missie

Onze missie is helder in al zijn eenvoud: het Volwassenenfonds Sport & Cultuur biedt alle jongeren (18+) en volwassenen uit gezinnen waar niet genoeg geld is, de kans om structureel te sporten en / of aan cultuur te doen. We betalen de contributie of het lesgeld en zo nodig de benodigde attributen.

Visie

Onze visie is een Nederlandse samenleving waarin iedere jongere (18+) en volwassene de kans krijgt zich fysiek, mentaal en sociaal te ontwikkelen via deelname aan sportieve en culturele activiteiten, ongeacht de financiële situatie thuis. Deelname aan sport en cultuur in sociaal verband dragen in belangrijke mate bij aan de ontwikkeling van de jongeren en volwassenen en voorkomen sociale uitsluiting.

Onze visie is dat alle jongeren en volwassenen structureel moeten kunnen meedoen aan sport of cultuur.

Het is onze overtuiging dat geen enkele partij dit alleen kan realiseren maar dat samenwerking tussen overheid, private partijen en bedrijfsleven nodig is.

Werkwijze

Het Volwassenenfonds Sport & Cultuur is via de lokale fondsen en onze intermediairs geworteld in de haarvaten van de samenleving.

Dicht bij huis vinden en bereiken we de jongeren (18+) en volwassenen via onze intermediairs: professionals uit het onderwijs, de jeugdzorg, wijkteams, schuldhulpverlening, sportbuurt- en cultuurcoaches en via de vrijwilligers van Leergeld.

Zij doen de aanvraag voor de jongeren en volwassenen in het online aanvraagstelsel. Wij vertrouwen op hun professionele oordeel.

1. Gemeenten haken aan bij het fonds en brengen budget in.
2. Intermediairs dienen een aanvraag in voor de volwassene (18+ jaar).
3. Aanvraag goedgekeurd? De deelnemer gaat op zoek naar een activiteit naar wens.
4. Het lesgeld en/of materialen worden direct aan de aanbieder betaald.
5. Een deelnemer kan nu aan de slag met sport of een creatieve hobby.

Bestuur

Voorzitter:	mevrouw H. van Driel (vanaf 29-06-2020)
Penningmeester:	de heer C.C.O. van den Bergh (vanaf 4-02-2021)
Penningmeester:	mevrouw B.M.A. Musters (tot 4-02-2021)
Secretaris:	mevrouw E. van der Weerden
Lid:	de heer C. Sijbesma (vanaf 27-11-2020)
Lid:	de heer F.J.A.E.M. Peters (vanaf 4-02-2021)
Lid:	mevrouw W.C.W. van Hal (vanaf 4-02-2021)
Lid:	de heer A.J. de Vries (tot 4-02-2021)
Lid:	de heer P.J. van der Aart (tot 12-10-2020)

Financiële instrumenten en risicobeheer

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden door:


RSM

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Verslag van de activiteiten

Het Volwassenenfonds Sport & Cultuur heeft in 2020 aan het sporten/cultuur van 187 volwassenen bijgedragen.

Gemeente	Sport	Cultuur
Gemeente Nieuwkoop	30	0
Gemeente Westerveld	20	1
Gemeente Rotterdam	31	1
Gemeente Meerssen	5	1
Gemeente Roosendaal	7	1
Gemeente Hillegom	69	6
Gemeente Schiedam	3	1
Gemeente Vlaardingen	9	2
	174	13
	<u>Werkelijk</u>	
	<u>2019/2020</u>	



Betalen ten behoeve van volwassenen	38.553
Gehonoreerde aanvragen uitbetaling volgend boekjaar	10.342
Opgenomen ten laste van het boekjaar	<u>48.896</u>

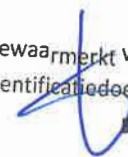
Het boekjaar 2020 sluit af met een positief resultaat van € 125.652. Het resultaat zal als volgt worden verdeeld:

Bestemmingsreserves	0
Bestemmingsfondsen	166.926
Algemene reserve	<u>-41.274</u>
	<u>125.652</u>

De algemene reserve dient ertoe om de continuïteit van de bedrijfsvoering ook in mindere tijden te waarborgen.

Toestand op balansdatum

	31 december 2020	12 november 2019
Reserves en fondsen		
Algemene reserve	-41.274	0
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfondsen	166.926	0
	<u>125.652</u>	<u>0</u>
 Liquiditeit (werkkapitaal)	 325.652	 0
 Solvabiliteit (totaal activa/vreemd vermogen)	 145%	 0%

Gewaarsmerkt voor
identificatiedoelen door:

RSM
RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Financiële vooruitblik 2021

Het komende boekjaar werkt de stichting met een begroting van € 197.365, waarbij de uitgaven naar verwachting niet geheel zullen worden gedekt door de baten.
Voor een globaal beeld treft u hieronder de begroting over 2021 aan.

Begroting 2021

(In euro's)		Begroting 2021
Baten		
Subsidies van overheden		95.365
Overige opbrengsten		102.000
Baten uit beleggingen		0
Som der baten		197.365
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		30.000
Wervingskosten		10.000
Kosten Beheer en administratie		
Kosten inhuur personeel	114.900	
Automatiseringskosten	27.340	
Afschrijvingskosten	0	
Algemene kosten	43.000	
Kantoorkosten	0	
		185.240
Som der lasten		225.240
Saldo baten en lasten		-27.875

Stellige bestuurlijke voornemens

Voor 2021 zijn er geen stellige bestuurlijke voornemens. Er zijn geen grote investeringen gepland. Ook zijn er geen wijzigingen te verwachten in personele bezetting.

Beleggingsbeleid

Uitgangspunt is dat er niet wordt belegd. Overtollige liquide middelen staan op een spaarrekening. De rente opbrengsten zijn in de jaarrekening verantwoord onder het kopje baten uit beleggingen.

Risicoparagraaf

Coronacrisis en continuïteit

Het Volwassenenfonds Sport & Cultuur is in 2020 geconfronteerd met de wereldwijde verspreiding van het Coronavirus. Als gevolg van het virus en de door de overheid ingestelde maatregelen kan nog niet aan alle doelstellingen worden voldaan doordat het feitelijk sporten stil ligt als gevolg van de overheidsmaatregelen om de pandemie te bestrijden.

Het fonds zit in de opstartfase. De komende jaren zal moeten blijken of de doelstellingen kunnen worden gehaald.

Voorsnog ziet het bestuur geen aanleiding dat het begrotingsresultaat 2021 ad € 27.875 (negatief) niet kan worden gerealiseerd in 2021.

Het coronavirus heeft in 2020 het dagelijkse leven en dus ook onze bedrijfsvoering drastisch veranderd. Dankzij de flexibiliteit en de forse inzet van onze medewerkers en met behulp van opdrachtgevers en subsidieverstrekkers hebben wij in het boekjaar 2020 een start kunnen maken met het fonds. Als gevolg van het virus en de door de overheid ingestelde maatregelen kan nog niet aan alle doelstellingen worden voldaan. De groei van het fonds gaat wat langzamer dan gepland. Het fonds zit in de opstartfase. De komende jaren zal moeten blijken of de doelstellingen kunnen worden gehaald.

Vanzelfsprekend zijn wij bij de beoordeling van onze activa en passiva nagegaan of een aanpassing nodig is vanwege de pandemie, maar dat bleek niet het geval.

De algemene reserve van de stichting is negatief ad € 41.274. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door aanloopverliezen.

Er is inmiddels een subsidietoezegging vanuit het Ministerie van VWS voor de periode 2020-2022 voor opstartkosten en inzet van projectmanagement en coördinatie. Het is de verwachting dat het fonds na deze periode voldoende gegroeid is en met aanvullende fondsenwerving een dekkende exploitatie heeft.

Structurele en incidentele opbrengsten

Een belangrijk risico voor het Volwassenenfonds sport & Cultuur betreffen wegvallende subsidie baten in de toekomst waardoor de centrale kosten van organisatie niet meer kunnen worden gedekt.

Over de periode 2020 t/m 2022 krijgt het fonds van het Ministerie van VWS een exploitatietekort subsidie. Het fonds zal de komende jaren een groei moeten realiseren zodat het fonds na deze periode over voldoende aangesloten gemeente beschikt om zelfstandig te kunnen voortbestaan.

Ook zal de komende periode worden benut voor werving van externe financiering dan wel fondsenwerving.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Weerstandsvermogen

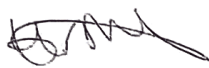
De bestemmingsreserves en algemeen reserves staan in principe ter vrije beschikking aan het bestuur. Het fonds zit nog in de opstartfase.

Bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking aan het fonds. Bestemmingsfondsen zijn opgebouwd vanuit overschotten op toegekende subsidies van provincies en gemeenten. Overschotten uit de bestemmingsfondsen komen pas beschikbaar nadat deze door de provincie of gemeente zijn vrijgegeven door middel van definitieve subsidievestigingen.

Beleid met betrekking tot omvang en functie vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting is negatief. De komende jaren is het beleid erop gericht een gezonde vermogenspositie te vormen. Het fonds zit nog in de opstartfase.

Bestuur:



Mevrouw H. van Driel
Voorzitter



De heer C.C.O van den Bergh
Penningmeester



Mevrouw E. van der Weerden
Secretaris



De heer C. Sijbesma
Algemeen bestuurslid



Mevrouw W.C.W van Hal - Groot
Algemeen bestuurslid

De heer F.J.A.E.M. Peters
Algemeen bestuurslid



Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

BALANS

(na resultaatbestemming)

		31 december	12 november
	Ref.	2020	2019
(in euro's)			
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	0	0
		0	0
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	264.668	0
Liquide middelen	3	140.903	0
		405.571	0
Totaal activa		405.571	0

		31 december	12 november
	Ref.	2020	2019
(in euro's)			
PASSIVA			
Stichtingskapitaal			
		0	0
Reserves en fondsen			
Algemene reserve	4	-41.274	0
Bestemmingsfonds	5	166.926	0
		125.652	0
Langlopende schulden			
	6	200.000	0
		200.000	0
Kortlopende schulden			
	7	79.919	0
		79.919	0
Totaal passiva		405.571	0

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Werkelijk	Begroting
	Ref.	2019/2020	2019/2020
<i>(in euro's)</i>			
Baten			
Baten van subsidies van overheden	8	401.629	0
Overige baten	9	23.024	25.500
Som der baten		<u>424.653</u>	<u>25.500</u>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	10	101.421	56.270
Wervingskosten	11	0	0
Kosten Beheer en administratie	12	191.201	168.130
Som der lasten		<u>292.622</u>	<u>224.400</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		132.030	-198.900
Saldo financiële baten en lasten	13	<u>-6.378</u>	<u>-8.000</u>
Saldo van baten en lasten		<u>125.652</u>	<u>-206.900</u>
Bestemming van het saldo van baten en lasten			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Bestemmingsfonds		166.926	0
Algemene reserve		-41.274	-206.900
Resultaat		<u>125.652</u>	<u>-206.900</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

BEGROTINGSRESULTAAT 2019/2020

Hieronder wordt een analyse gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de werkelijke realisatie:

	Werkelijk	Begroting	Begrotings- resultaat
	2019/2020	2019/2020	2019/2020
<i>(in euro's)</i>			
Baten			
Baten van subsidies van overheden	1. 401.629	0	401.629
Overige baten	23.024	25.500	-2.476
Som der baten	<u>424.653</u>	<u>25.500</u>	<u>399.153</u>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	2. 101.421	56.270	45.151
Wervingskosten	0	0	0
Kosten Beheer en administratie	3. 191.201	168.130	23.071
Som der lasten	<u>292.622</u>	<u>224.400</u>	<u>68.222</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	132.030	-198.900	330.930
Saldo financiële baten en lasten	<u>-6.378</u>	<u>-8.000</u>	<u>1.622</u>
Saldo van baten en lasten	<u>125.652</u>	<u>-206.900</u>	<u>332.552</u>
Bestemming van het saldo van baten en lasten			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Bestemmingsfonds	166.926	0	166.926
Algemene reserve	-41.274	-206.900	165.626
Resultaat	<u>125.652</u>	<u>-206.900</u>	<u>332.552</u>

1. De subsidies van overheden betreffen bijdragen van gemeentes in de budgetten voor lesgeld en materialen voor de volwassenen. Deze post stond als pm post in de begroting opgenomen.
2. De besteding aan doelstellingen betreffen de uitgaven aan lesgeld en materialen voor de volwassenen. Ook deze post is als pm post begroot net als de subsidies van de overheden. De niet bestede gelden worden verwerkt als bestemmingsfonds.
3. De kosten beheer en administratie zijn € 23.071 hoger dan begroot door met name de coördinatiekosten PSO. Deze kosten zijn niet begroot en hangen af van het aantal aangesloten gemeentes. De kosten worden gedekt uit de platform fee die de gemeentes betalen aan het Volwassenenfonds Sport & Cultuur.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

KASSTROOMOVERZICHT

	2019/2020
<i>(in euro's)</i>	
Kasstroom uit operationele activiteiten	
Resultaat	125.652
Aanpassing voor:	
Afschrijvingen	0
Mutatie werkkapitaal	
Mutatie vorderingen	-264.668
Mutatie schulden	79.919
Totaal mutatie werkkapitaal	-184.749
Totaal kasstroom operationele activiteiten	
Mutatie langlopende schulden	200.000
Mutatie bestemmingsreserves	0
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten	200.000
Netto kasstroom	140.903
Mutatie liquide middelen	
Liquide middelen per 1 januari	0
Toename / afname liquide middelen	140.903
Liquide middelen per 31 december	140.903

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:


RSM

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

Bij de inrichting van de jaarrekening is voldaan aan de Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur is statutair gevestigd in gemeente Utrecht.

De Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur is op 12 november 2019 opgericht ten overstaan van Krans notarissen. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel Utrecht, onder dossiernummer 76398056.

Activiteiten van de stichting

De belangrijkste activiteiten van de stichting zijn het scheppen van mogelijkheden voor ingezetenen van Nederland van 18 jaar en ouder die financieel niet-daadkrachtig zijn, om deel te nemen om deel te nemen aan sportactiviteiten en/of aan (actieve) kunstbeleving dan wel beoefening, het introduceren en implementeren van het concept Volwassenenfonds Sport & Cultuur in Nederland en het geven van voorlichting over de methode en het belang van het Volwassenenfonds Sport&Cultuur aan het brede publiek.

Eerste boekjaar

Het eerste boekjaar is een verlengd boekjaar en loopt over de periode 12 november 2019 tot en met 31 december 2020.

Continuïteit

Het coronavirus heeft in 2020 het dagelijkse leven en dus ook onze bedrijfsvoering drastisch veranderd. Dankzij de flexibiliteit en de forse inzet van onze medewerkers en met behulp van opdrachtgevers en subsidieverstrekkers hebben wij in het boekjaar 2020 een start kunnen maken met het fonds.

Vanzelfsprekend zijn wij bij de beoordeling van onze activa en passiva nagegaan of een aanpassing nodig is vanwege de pandemie, maar dat bleek niet het geval.

De algemene reserve van de stichting is negatief ad € 41.274. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door aanloopverliezen. Er is inmiddels een subsidietoezegging vanuit het Ministerie van VWS voor de periode 2020-2022 voor opstartkosten en inzet van projectmanagement en coördinatie. Het is de verwachting dat het fonds na deze periode voldoende gegroeid is en met aanvullende fondsenwerving een dekkende exploitatie heeft.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Vlottende vorderingen

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen en wissels en cheques. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite - zij het eventueel met opoffering van rentebaten- ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

Reserves en fondsen

Het bestuur geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, is dit deel aangemerkt als 'bestemmingsfondsen'. Fondsen onderscheiden zich dus in die zin van reserves, dat niet het bestuur, maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven.

Bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking van Volwassenenfonds Sport & Cultuur. Bestemmingsfondsen zijn opgebouwd vanuit overschotten op toegekende subsidies van Ministeries, provincies en gemeenten. Overschotten uit de bestemmingsfondsen komen pas beschikbaar nadat deze door de provincie of gemeente zijn vrijgegeven, bijvoorbeeld door middel van definitieve subsidievaststellingen.

Overige financiële verplichtingen

De overige financiële verplichtingen worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten of lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoelende door:

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Subsidies van overheden

Subsidies van overheden worden onder dit hoofd afzonderlijk verantwoord.

Onder subsidies wordt verstaan bijdragen die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van de uitvoeringskosten van een project of van het exploitatietekort van de gehele stichting. Als subsidies van overheden gelden uitsluitend subsidies die zijn verkregen van een overheid, daaronder begrepen de Europese Unie of vergelijkbare internationale instellingen, overheidsinstellingen en publiekrechtelijke instellingen. Subsidies van niet overheden worden als baten van andere organisaties zonder winststreven verwerkt.

Verschillen in toegezegde en gerealiseerde baten uit subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder subsidies van overheden', in het jaar waarin deze verschillen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Bestedingen aan de doelstelling

Onder de kosten van de eigen activiteiten in het kader van de doelstelling worden de kosten verstaan, die rechtstreeks verband houden met de sporters- en cultuurbijdragen jongeren (18+) en volwassenen. Van voorlichting als onderdeel van de doelstelling is sprake wanneer de stichting voorlichting geeft, die primair ten doel heeft het bewerkstelligen van bewustwording, attitudeverandering en gedragsverandering (anders dan het geven van geld) bij de doelgroep.

Kosten doelstelling worden verantwoord in het jaar waarin de aanvraag is goedgekeurd. Verplichtingen uit hoofde van de doelstelling vallen pas vrij nadat is vastgesteld dat de verplichting is vervallen.

Kosten ten behoeve van wervingskosten

Alle kosten van activiteiten die ten doel hebben mensen te bewegen geld te geven voor één of meer van de doelstellingen, worden aangemerkt als kosten werving baten. Dit houdt in dat de kosten voor promotie, publiciteit en public relations tot de kosten van werving baten worden gerekend, tenzij sprake is van voorlichtingskosten zoals bovenstaand beschreven.

Algemene kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn kosten die de stichting maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en beleggingsresultaten worden verantwoord onder de post saldo financiële baten en lasten.

De aan de fondsenwervende organisatie berekende kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie worden in mindering gebracht op de post saldo financiële baten en lasten.

Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden door:

RSM
RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder sponsoring, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Ontvangsten van subsidies zijn opgenomen in het jaar waarin zij zijn ontvangen en niet in het jaar waarop zij betrekking hebben.

WERKNEMERS

Bij de stichting zijn geen werknemers in dienst.

BEZOLDIGING BESTUURDERS

De bestuurders van de stichting zijn onbezoldigd. Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten en garanties aan bestuurders.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Debiteuren	68.987	0
Te ontvangen subsidie VWS	185.807	0
Omzetbelasting	9.874	0
	<u>264.668</u>	<u>0</u>

Van het debiteurensaldo is per 7 april 2021 nog € 4.235 openstaand.

4. Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
RABO, Zakelijke rekening	140.903	0
Gelden onderweg	0	0
	<u>140.903</u>	<u>0</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

RESERVES EN FONDSEN

5. Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	0	0
Resultaat boekjaar	-41.274	0
Stand eind boekjaar	<u>-41.274</u>	<u>0</u>

5. Bestemmingsfondsen

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Bestemmingsfondsen gemeentes	166.926	0
	<u>166.926</u>	<u>0</u>

Gewaarnmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Nederlands
datum: 27 mei 2021

Het verloop van deze post is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	0	
Resultaat boekjaar	166.926	
Stand eind boekjaar	166.926	0

Door derden is aan deze middelen een specifieke bestemming gegeven. Deze post is als volgt opgebouwd:

Gemeente	Gouda	41.833	
Gemeente	Hillegom	1.467	
Gemeente	Meerssen	3.369	
Gemeente	Nieuwkoop	30.052	
Gemeente	Rotterdam	61.998	
Gemeente	Roosendaal	25.299	
Gemeente	Vlaardingen	0	
Gemeente	Schiedam	0	
Gemeente	Westerveld	2.909	
		166.926	0

6. Langlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Lening o/g Stichting Risicofonds Sportservice	200.000	0
	200.000	0

Ieder jaar wordt op 1 januari en 1 juli de hoogte van de rente vastgesteld door de schuldeiser op basis van het U-rendement met een opslag van 3,5%. De looptijd van de lening is 5 jaar. De lening dient op 31 december 2024 te zijn afgelost.
Als zekerheden dienen de aanwezige activa volgens de jaarlijks op te stellen jaarrekening.

Rentepercentages:	1 januari 2020	3,15%
	1 juli 2020	3,17%

7. Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2020	12 november 2019
(in euro's)		
Crediteuren	19.549	0
Vooruitontvangen bedragen	17.528	0
Te betalen sport-/cultuurbijdragen	10.342	0
Nog te betalen accountantskosten	7.500	0
Tussenrekening gemeente	25.000	0
Nog te betalen overige kosten	0	0
	79.919	0

De nog te betalen sport-/cultuurbijdragen hebben betrekking op bedragen toegekend in 2020 door middel van reeds goedgekeurde aanvragen, welke in 2020 zullen worden uitbetaald. Hiervoor zijn echter nog geen facturen ontvangen.

Deze post is als volgt opgebouwd:

Gemeente	Gouda	0	
Gemeente	Hillegom	4.065	
Gemeente	Meerssen	209	
Gemeente	Nieuwkoop	749	
Gemeente	Rotterdam	3.742	
Gemeente	Roosendaal	371	
Gemeente	Vlaardingen	115	
Gemeente	Schiedam	0	
Gemeente	Westerveld	1.093	
		10.342	0

Gewaarsmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Subsidies

Subsidies worden voorwaardelijk toegekend, de definitieve toekenning geschiedt na ontvangst van de subsidieafrekening. Indien de Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur niet voldoet aan voorwaarden gesteld in de subsidietoekenning is de subsidieverstrekker gerechtigd de nog verschuldigde bijdrage niet te betalen en/of verleende subsidies terug te vorderen. De voorwaardelijk toegekende subsidies zijn verwerkt als bate voor zover is ingeschat dat aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

Bestemmingsfondsen

Van de aangesloten gemeentes worden subsidies ontvangen, veelal (maar niet altijd) zijn hiervoor subsidievoorwaarden afgesproken. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn diverse subsidies nog in de betreffende subsidieperiode of zijn subsidieperioden afgerond.

Subsidies waarvan is vastgesteld dat deze terugbetaald dienen te worden zijn gekwalificeerd als kortlopende schuld. Alle overige subsidieopbrengsten die (nog) niet geheel zijn besteed zijn gekwalificeerd als bestemmingsfondsen.

Mogelijk dienen een aantal subsidies in de toekomst alsnog te worden terugbetaald aan de subsidiegever, waarmee deze subsidie op dat moment als kortlopende schuld zal worden gekwalificeerd.

Financiële instrumenten

Algemeen

De primaire financiële instrumenten dienen ter financiering van de operationele activiteiten of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De stichting kent geen transacties in derivaten. Het beleid is om niet te handelen in financiële instrumenten.

Het belangrijkste risico uit hoofde van de financiële instrumenten betreft het kredietrisico.

Het beleid om dit risico te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

De stichting maakt alleen afspraken met kredietwaardige partijen. Deze partijen betreffen voornamelijk overheden en grote (financiële) instellingen en solide organisaties.

De stichting bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep minimaal.

Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Werkelijk 2019/2020	Begroting 2019/2020
(in euro's)		
8. Baten van subsidies van overheden		
Ministerie van VWS	185.807	0
Gemeentelijke subsidies	215.822	pm
	<u>401.629</u>	<u>0</u>
Gemeentelijke subsidies		
Gemeente Gouda	41.833	
Gemeente Hillegom	19.800	
Gemeente Meerssen	5.000	
Gemeente Nieuwkoop	34.652	
Gemeente Rotterdam	70.819	
Gemeente Roosendaal	27.750	
Gemeente Vlaardingen	2.686	
Gemeente Schiedam	1.033	
Gemeente Westerveld	12.250	
	<u>215.822</u>	<u>0</u>
9. Overige baten		
Fee per aanvraag	1.403	7.500
Platform fee (incl. coördinatie)	21.621	18.000
	<u>23.024</u>	<u>25.500</u>
Som der baten	<u>424.653</u>	<u>25.500</u>
10. Besteed aan doelstellingen		
Bijdragen volwassenen contributie/lesgeld	28.457	0
Bijdragen volwassenen kleding/attributen	62	0
Platform fee gemeente tlv gemeentelijk budget	4.417	0
Bijdragen volwassenen nog af te handelen verplichtingen	10.342	0
Voorlichting, communicatie en promotiekosten	58.144	56.270
	<u>101.421</u>	<u>56.270</u>
11. Wervingskosten		
Fondsenwerving	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Kosten beheer en administratie		
Kosten inhuur personeel	107.698	87.940
Automatiseringskosten	59.840	39.840
Afschrijvingskosten	0	8.000
Algemene kosten	22.901	32.350
Kantoorkosten	762	0
	<u>191.201</u>	<u>168.130</u>
Specificatie kosten inhuur personeel		
Projectcoördinatie / Projectmanagement	92.648	87.940
Coördinatiekosten PSO	15.050	0
	<u>107.698</u>	<u>87.940</u>
Specificatie automatiseringskosten		
Website ontwikkeling	9.570	25.000
Automatiseringskosten licenties AFAS	3.673	0
Overige automatiseringskosten	46.597	14.840
	<u>59.840</u>	<u>39.840</u>
Specificatie afschrijvingskosten		
Automatiseringskosten software	0	8.000
	<u>0</u>	<u>8.000</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 **RSM**

	Werkelijk 2019/2020	Begroting 2019/2020
<i>(in euro's)</i>		
Specificatie algemene kosten		
Bestuurskosten	83	1.500
Advocaatkosten	5.160	5.160
Notariskosten	1.690	1.690
Administratie-/accountantskosten	15.918	14.000
Diverse lasten	50	10.000
	<u>22.901</u>	<u>32.350</u>
Specificatie kantoorkosten		
Verzekeringen	762	0
	<u>762</u>	<u>0</u>
18. Financiële baten en lasten		
Bankkosten	58	0
Rente lasten lening o/g	6.320	8.000
	<u>6.378</u>	<u>8.000</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM

RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

Financieel overzicht Volwassenenfonds Sport & Cultuur

Bestemmingsfonds:

Bestemmingsreserve:

Dotatie:

Openstaande verplichting:

Reeds toegekende en/of ontvangen subsidie t.b.v. de doelstelling waarbij geen terugbetalingsverplichting is opgenomen in de beschikking.

Vrij besteedbare giften en donaties van stichtingen, bedrijven en particulieren van "baten uit eigen fondsenwerving" of "acties".

In het lopend boekjaar ontvangen of toegekende subsidie/baten en vooruitontvangen subsidie/baten in het vorig boekjaar.

In het boekjaar toegekende aanvragen waarvoor nog geen factuur is ontvangen

	C	D	E	Bestemmingsfonds overheden					F	G	I
Code	Gemeenten	Beginsaldo	Dotatie	Saldo C + D	Onttrekking tbv doelstelling Kleding/attributen	Onttrekking tbv doelstelling Fee VF	Onttrekking doelstelling Fee PSO	Onttrekking tbv doelstelling Platform Fee	Onttrekking tbv doelstelling	Openstaande verplichting	Best.fonds Overheden E-F-G
		2020	2020	2020					2020	2020	2020
GM0513	Gouda	0	41.833	41.833	0	0	0	0	0	0	41.833
GM0534	Hillegom	0	19.800	19.800	0	681	1.525	0	14.268	4.065	1.467
GM0938	Meerssen	0	5.000	5.000	0	54	145	0	1.422	209	3.369
GM0569	Nieuwkoop	0	34.652	34.652	0	272	411	0	3.851	749	30.052
GM0599	Rotterdam	0	70.819	70.819	0	291	774	0	5.079	3.742	61.998
GM1674	Roosendaal	0	27.750	27.750	62	73	194	0	2.080	371	25.299
GM0622	Vlaardingen	0	2.686	2.686	0	100	266	0	2.571	115	(0)
GM0606	Schiedam	0	1.033	1.033	0	36	97	0	1.033	0	(0)
GM1701	Westerveld	0	12.250	12.250	0	191	508	4.417	8.248	1.093	2.909
Totaal		0	215.822	215.822	62	1.698	3.920	4.417	38.553	10.342	166.926

Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 27 mei 2021

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van saldo van baten en lasten

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het saldo van baten en lasten.

Gewaarmerkt voor
identificatiebeelden door:



RSM

RSM Netherlands

datum: 27 mei 2021

RSM Netherlands Accountants N.V.

Diakenhuisweg 11
Postbus 5037
2000 CA Haarlem
T 023 530 04 00
www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur per 31 december 2020 en van het saldo van baten en lasten over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2020;
2. staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Volwassenenfonds Sport & Cultuur zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op pagina 11 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting zich in een opstartfase bevindt en afhankelijk is van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling vanuit subsidie en fondsenwerving. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Bestuursverslag
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 27 mei 2021

RSM Netherlands Accountants N.V.

J.C. van der Leek AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A blue ink signature, likely of J.C. van der Leek, is written over the text 'Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:'.