



Financiële Jaarstukken 2017

Stichting SESAM academie
te Apeldoorn

23 april 2018

18-361/MaB

Advies op maat voor
vrijwilligersorganisaties

Voor identificatiedoeleinden
Schoonhoven, d.d. 9/5/2018
Versluis Accountancy B.V.
J. Versluis RA

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
1. Algemeen	
1.1 Doelstelling, missie en visie	1
1.2 Statutaire voorschriften	1
1.3 Bestuur	2
1.4 Bestuursverslag activiteiten 2017	2
1.5 Fiscale zaken	2
1.6 Risicoparagraaf	2
1.7 Administratieve zaken	3
2. Exploitatie 2017	4
3. Begroting 2018	5
 <u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2017	7
B. Staat van baten en lasten 2017	8
C. Kasstroomoverzicht	9
D. Algemene toelichting	10
E. Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	18
 <u>Overige gegevens</u>	22
 Beoordelingsverklaring	

HN

1. Algemeen

1.1 Doelstelling, missie en visie

De Stichting SESAM academie is opgericht op 30 december 2003 en heeft tot doel:

- het bevorderen van kwaliteitsverbetering, professionaliteit en deskundigheid van vrijwilligersorganisaties en hun vrijwilligers;
- het bevorderen van maatschappelijke participatie van senioren;
- het in contact brengen van senioren met maatschappelijke organisaties.

Om kennis en vaardigheden van de SESAM adviseurs te bevorderen, is een 'lerende' houding een belangrijk selectie criterium. Door het aanbieden van een leergang, van bijscholing, lezingen en intervisie dragen we bij aan het bevorderen van kennis en vaardigheden. Ook de uitvoering van adviestrajecten levert een bijdrage aan verdieping en bevordering hiervan, door 'leren-in-de-praktijk'. Uitvoering van opdrachten van besturen van vrijwilligersorganisaties, die bestaat uit het geven van advies en coaching, is de kernactiviteit van onze adviseurs, die de dragers van de SESAM academie zijn. Het belang van vrijwillige bijdragen van senioren aan de samenleving dragen we uit, onder meer door ons lidmaatschap van en actieve betrokkenheid bij het NOV, Vereniging Nederlandse Organisaties Vrijwilligerswerk (de belangenorganisatie voor het vrijwilligerswerk in Nederland), dat - onder meer - dit belang behartigt.

De stichting heeft geen winstoogmerk. De stichting is gevestigd aan de Deventerstraat 130-c, 7321 CD te Apeldoorn.

De **missie** van de SESAM academie is het bevorderen van de kwaliteit en professionaliteit van vrijwilligersorganisaties.

De **visie**, die de opvatting van de SESAM academie over het werkveld tot uitdrukking brengt, is: 'Vrijwilligers vormen, zowel individueel als in (maatschappelijke) organisaties, een essentiële factor voor de cohesie in de samenleving en het welbevinden van mensen in die samenleving'.

De SESAM academie wil er toonaangevend toe bijdragen dat de kwaliteit van deze cohesie en van dit welbevinden geoptimaliseerd wordt. Zij doet dat door hoogwaardige ondersteuning en door advies aan te bieden aan vrijwilligersorganisaties die daaraan bijdragen.

1.2 Statutaire voorschriften

De stichting kent een bestuur-directiemodel.

Binnen zes maanden na afloop van het boekjaar wordt door het bestuur de jaarrekening vastgesteld. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

AV

1.3 Bestuur

Per 31 december 2017 had het bestuur van de stichting de volgende samenstelling:

- Janny Vlietstra, voorzitter
- Wendy Pellis, penningmeester
- Maarten de Gouw, secretaris
- Frank van Bussel, bestuurslid
- Niek van der Linden, bestuurslid
- Joke Hoftijser, bestuurslid

In de bestuursvergadering van 16 juni 2017 is onder dankzegging afscheid genomen van de voorzitter J. Lenglet.

1.4 Bestuursverslag activiteiten 2017

Voor het bestuursverslag van de activiteiten van 2017 verwijzen wij naar het afzonderlijk uitgebrachte jaarverslag 2017.

1.5 Fiscale zaken

Algemeen Nut Beogende Instelling

De SESAM academie heeft sinds 2008 een ANBI-status, zijnde een Algemeen Nut Beogende Instelling.

Omzetbelasting

De SESAM academie is belastingplichtig voor de omzetbelasting.

Vennootschapsbelasting

Voor de vennootschapsbelasting wordt een ongewijzigde positie verondersteld, zijnde niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

1.6 Risicoparagraaf

Risicomanagement en de toepassing van controleprocedures zijn geïntegreerd en ingebed in de dagelijkse operatie- en governancestructuur van de stichting. Dit geldt ook voor de monitoring van vooruitgang op risicogebieden die verbetering behoeven door de introductie van een effectieve structuur van interne controles en onderhoud en verbetering van deze controles.

De belangrijkste doelstelling van risicomanagement binnen de stichting is het bieden van bewustwording en een redelijke mate van zekerheid dat de organisatie de risico's waarmee zij wordt geconfronteerd begrijpt, binnen het proces van realisatie van doelstellingen die zijn vastgesteld door het bestuur. Hierbij wordt de stichting impliciet geconfronteerd met een aantal risico's, waarbij op passende wijze gereageerd dient te worden.

Het bestuur is verantwoordelijk voor systemen van interne risicobeheersing en controle en voor het beoordelen van hun operationele effectiviteit. De interne risicobeheersings- en controlesystemen zijn ontworpen om significante risico's te identificeren en om de organisatie in staat te stellen de risico's te beheersen.

Het bestuur heeft de risico's waaraan de stichting wordt blootgesteld geanalyseerd en heeft de controleomgeving beoordeeld. De directie is van mening dat de huidige systemen die binnen de stichting worden gebruikt een doeltreffend en doelmatig kader van interne controle creëren.

1.7 Administratieve zaken

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is de opdracht gegeven tot het voeren van de administratie en het opstellen van de jaarrekening 2017.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening 2017. De beoordelingsverklaring inzake deze controle is opgenomen onder de 'Overige gegevens'.



2. Exploitatie 2017

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van € 2.103.

Baten

De totale baten zijn € 10.997 lager dan begroot. Het verschil wordt met name verklaard door lagere bijdrage vrijwilligersorganisaties (€ 10.156) en lagere bijdrage in nature van SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties (€ 3.637). De bijdrage van koepelorganisaties en fondsen is € 3.517 hoger dan begroot.

Lasten

De totale lasten zijn € 7.850 lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de post SESAM Ondersteuning Maatschappelijke Organisaties (€ 4.450), pr- en netwerkkosten (€ 2.260) en personeelskosten (€ 2.365). De kosten van adviseurs waren € 2.282 hoger dan begroot.

	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€
<u>Baten</u>		
Vrijwilligersorganisaties	69.844	80.000
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	59.517	56.000
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	3.863	7.500
Rente	29	750
Totaal baten (A)	133.253	144.250
<u>Lasten</u>		
Personeelskosten	42.635	45.000
Organisatiekosten	31.212	31.100
Huisvestingskosten	9.843	10.500
Adviseurskosten	32.282	30.000
Pr- en netwerkkosten	4.240	6.500
Maatschappelijke organisaties	6.388	5.900
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	4.550	9.000
Totaal lasten (B)	131.150	138.000
Saldo van baten en lasten (A - B)	2.103	6.250

HV

3. Begroting 2018

De begroting 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 december 2017.

	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€
BATEN		
Vrijwilligersorganisaties	65.000	69.844
Koepelorganisaties en fondsen	84.000	73.331
Brutobaten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	7.500	3.863
Rente	0	29
Totaal baten (A)	156.500	147.067
LASTEN		
Personeelskosten	45.500	42.635
Organisatiekosten	31.350	31.212
Huisvestingskosten	10.500	9.843
Adviseurskosten	31.000	32.282
Pr- en netwerkkosten	4.750	4.240
Maatschappelijke organisaties	5.600	6.388
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	9.000	4.550
Directe projectkosten	14.000	13.814
Totaal lasten (B)	151.700	144.964
Saldo van baten en lasten (A - B)	4.800	2.103

Apeldoorn, 23 april 2018

J. Vlietstra, voorzitter

W. Pellis, penningmeester

M. de Gouw, secretaris

F. van Bussel, bestuurslid

N. van der Linden, bestuurslid

J. Hoftijser, bestuurslid

HN

A. Balans per 31 december 2017

<u>Ref.</u>		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
	ACTIVA		
	Vaste activa		
1.	- Inventaris	<u>419</u>	<u>629</u>
	Vlottende activa		
2.	- Vorderingen	48.191	22.960
3.	- Liquide middelen	<u>191.392</u>	<u>233.498</u>
	Totaal vlottende activa	<u>239.583</u>	<u>256.458</u>
	Totaal activa	<u><u>240.002</u></u>	<u><u>257.087</u></u>
	PASSIVA		
4.	Eigen vermogen		
	- Continuïteitsreserve	154.004	146.901
	- Bestemmingsreserve Lustrum	12.500	12.500
	- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	10.000	10.000
	- Bestemmingsreserve Extra leergang	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	Totaal eigen vermogen	<u>176.504</u>	<u>174.401</u>
5.	Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>63.498</u>	<u>82.686</u>
	Totaal passiva	<u><u>240.002</u></u>	<u><u>257.087</u></u>

B. Staat van baten en lasten 2017

Ref.		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
BATEN				
	Vrijwilligersorganisaties	69.844	80.000	78.864
6.	Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	59.517	56.000	62.609
7.	Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke			
	Organisaties in natura	3.863	7.500	2.064
	Rente	29	750	266
	Totaal baten (A)	133.253	144.250	143.803
LASTEN				
8.	Personeelskosten	42.635	45.000	43.874
9.	Organisatiekosten	31.212	31.100	37.242
10.	Huisvestingskosten	9.843	10.500	9.792
11.	Adviseurskosten	32.282	30.000	30.053
12.	Pr- en netwerkkosten	4.240	6.500	4.627
13.	Maatschappelijke organisaties	6.388	5.900	5.043
14.	SESAM ondersteuning Maatschappelijke			
	Organisaties	4.550	9.000	2.676
	Totaal lasten (B)	131.150	138.000	133.307
	Saldo van baten en lasten (A - B)	2.103	6.250	10.496
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:				
	- Continuïteitsreserve	7.103		5.496
	- Bestemmingsreserve Lustrum	0		5.000
	- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning			
	Maatschappelijke Organisaties	0 *		0
	- Bestemmingsreserve Extra leergang	-5.000		0
	Totaal	2.103	6.250	10.496

* Betreft een dotatie en een onttrekking van € 4.550, zie ook pagina 14.

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	2.103		10.496	
Investerings	0		0	
Afschrijvingen	<u>210</u>		<u>210</u>	
		2.313		10.706
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-25.231		17.691	
- kortlopende schulden	<u>-19.188</u>		<u>27.196</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-44.419</u>		<u>44.887</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-42.106</u>		<u>55.593</u>
Nettokasstroom		<u><u>-42.106</u></u>		<u><u>55.593</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen		233.498		177.905
Eindsaldo geldmiddelen		<u>191.392</u>		<u>233.498</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-42.106</u></u>		<u><u>55.593</u></u>

D. Algemene toelichting

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting SESAM academie zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waar de bedrijfsactiviteiten plaatsvinden (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting SESAM academie.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rata afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

hw

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Pensioen

De pensioentoezeggingen zijn op vrijwillige basis ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De pensioenregeling is van dien aard dat de stichting risico's verbonden aan de pensioenregeling draagt. In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de staat van baten en lasten opgenomen, zodat niet alle risico's verbonden aan de pensioenregeling in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht. Het fonds heeft per balansdatum een beleidsdekkingsgraad van 98,6% (2016: 90,1%).

Grondslagen voor de resultaatbepaling:

Algemeen

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen.

Baten SESAM Ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. De in natura ingezette dagdelen worden als baten SoMO in natura verantwoord.

Overige baten

De overige baten worden opgenomen op het moment dat er een betrouwbare schatting van de opbrengst kan worden gemaakt.

Personeelsbeloningen

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

hv

E. Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	629	839
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-210</u>	<u>-210</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>419</u>	<u>629</u>
 Aanschafwaarden	1.049	1.049
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-630</u>	<u>-420</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>419</u>	<u>629</u>
 2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	23.265 *	16.011
Nog te ontvangen bijdragen koepelorganisaties	16.215 *	3.664
Nog te ontvangen bedragen	4.616 *	0
Vooruitbetaalde kosten	2.121	1.069
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Nog te ontvangen rente	<u>24</u>	<u>266</u>
Totaal vorderingen	<u>48.191</u>	<u>22.960</u>
 * Hiervan is per 31 maart 2018 € 39.127 ontvangen.		
Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.		
 3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	163.665	203.393
Rekening-courant	<u>27.727</u>	<u>30.105</u>
Totaal liquide middelen	<u>191.392</u>	<u>233.498</u>

Met betrekking tot de spaarrekening is in 2017 € 266 aan rente ontvangen. De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

4. Eigen vermogen

- Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	146.901	141.405
Mutatie boekjaar	<u>7.103</u>	<u>5.496</u>
Stand per 31 december	<u>154.004</u>	<u>146.901</u>

Het bestuur heeft in de vergadering van 7 maart 2014 besloten te streven naar een continuïteitsreserve van een tot anderhalf maal de bedrijfskosten (de bedrijfskosten bedragen in 2017 € 130.750). De minimum omvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 130.750, de maximum omvang is bepaald op € 196.125. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2017 kan worden vastgesteld dat aan de gewenste continuïteitsreserve wordt voldaan.

- Bestemmingsreserve Lustrum

Stand per 1 januari	12.500	7.500
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve Lustrum te vormen om de kosten voor het Lustrum 2018 (mede) te financieren.

- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	4.550	2.676
Onttrekking in het boekjaar	<u>-4.550</u>	<u>-2.676</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties te vormen. Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. De kosten die hiermee samenhangen worden gefinancierd uit deze reserve. In de bestuursvergadering van 30 maart 2018 is besloten om de omvang van deze bestemmingsreserve te handhaven op € 10.000.

HV

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve Extra leergang		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Mutatie boekjaar	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Het bestuur heeft in december 2014 besloten om een bestemmingsreserve Extra leergang te vormen om zo nodig een extra leergang te financieren in de komende jaren. In de bestuursvergadering van 30 maart 2018 is besloten, omdat naar alle waarschijnlijkheid geen extra leergang wordt georganiseerd, om deze reserve op te heffen.

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen koepelorganisaties	30.371	43.071
Crediteuren	18.423	21.390
Omzetbelasting	8.385	8.220
Loonheffing	2.364	2.325
Nog te betalen accountantskosten	1.800	1.825
Reservering vakantiegeld	1.335	1.341
Vooruit gefactureerde omzet	0	2.550
Vooruit ontvangen bijdragen vrijwilligersorganisaties	0	1.633
Overige nog te betalen kosten	<u>820</u>	<u>331</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>63.498</u>	<u>82.686</u>

- Vooruit ontvangen c.q. nog te ontvangen bijdragen koepelorganisaties

	Stand per 31-12-2016	Ontvangen exclusief btw	Btw correctie *	Gerealiseerde netto-omzet dagdelen exclusief btw (A)	Overige project- opbrengsten	Doorbelaste projectkosten (B)	Totaal bijdragen koepel- organisaties (A + B)	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>								
Strippenkaart Helmond	3.295	0	-462	1.331	0	422	1.753	1.080
Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht 2014-2016	15.587	1.895	-65,00	1.642	0	1.001	2.643	14.774
Prins Bernhard Cultuurfonds Friesland	222	1.006	47	956	0	158	1.114	161
Prins Bernhard Cultuurfonds Flevoland	2.779	3.144	-355	1.575	0	525	2.100	3.468
VSP Eindhoven	1.441	0	-208	0	0	0	0	1.233
Rabobank Noord-Gooiland	881	0	-130	618	133	0	751	0
VSP Renkum	75	0	0	75	0	0	75	0
Fed. Folkloristische Groepen Ned.	89	0	-14	75	0	0	75	0
Breda Actief	0	113	0	113	0	0	113	0
Kenniscentrum	13.303	0	-1.567	5.269	0	1.220	6.489	5.247
Overige projecten	-531	19.397	-19	14.520	0	3.947	18.467	380
Gemeente Leeuwarden	4.028	3.370	-467	2.812	0	421	3.233	3.698
Sportverenigen Apeldoorn	0	1.456	0	862	0	264	1.126	330
KWF	45	0	-8	37	0	0	37	0
Totaal vooruit ontvangen	<u>41.214</u>	<u>30.381</u>	<u>-3.248</u>	<u>29.885</u>	<u>133</u>	<u>7.958</u>	<u>37.976</u>	<u>30.371</u>
<u>Nog te ontvangen</u>								
Fonds 1818	2.701	13.701	0	20.529	-636	2.796	22.689	16.000
Prins Bernhard Cultuurfonds Overijssel 2014-2016	23	8.653	0	6.150	-23	2.480	8.607	0
FSV Fonds	0	2.218	0	1.819	0	399	2.218	0
St. Laurensfonds	0	0	0	206	0	9	215	215
Verenigingsburo Apeldoorn	227	525	39	337	0	0	337	0
Gemeente Duiven	0	672	0	563	0	109	672	0
Cultuurfonds Almere	182	158	24	0	0	0	0	0
Oranjefonds	-1.326	-469	-240	488	66	63	617	0
Totaal nog te ontvangen	<u>1.807</u>	<u>25.458</u>	<u>-177</u>	<u>30.092</u>	<u>-593</u>	<u>5.856</u>	<u>35.355</u>	<u>16.215</u>
Totaal netto-omzet + doorbelaste projectkosten			<u>-3.425</u>	<u>59.977</u>	<u>-460</u>	<u>13.814</u>	<u>73.331</u>	

* De btw correctie heeft te maken met het veranderen van stelsel. Voorheen werd over de gerealiseerde dagdelen btw afgedragen, nu wordt de daadwerkelijk gefactureerde btw afgedragen.

HW

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
- Crediteuren		
Adviseurs	13.621	15.087
Regiokosten	2.288	0
Kosten accommodatie leergang	1.638	1.429
Organisatiekosten	530	2.146
Pr- en netwerkkosten	160	150
Nascholing/studiedagen	126	0
Kosten accommodatie certificeringsdag	0	2.528
Overige kosten	60	50
	<u>18.423</u>	<u>21.390</u>
Totaal crediteuren		

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2017.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Sinds 1 maart 2012 is de SESAM academie gehuisvest aan de Deventerstraat 130-C te Apeldoorn en heeft de SESAM academie een huurovereenkomst voor vijf jaar afgesloten tot en met 1 maart 2017 met een opzegtermijn van zes maanden. Per 1 maart 2017 is de huurovereenkomst verlengd voor onbepaalde tijd. Als waarborg voor de nakoming van deze huurovereenkomst heeft de stichting in 2012 drie maanden huur (€ 1.950) als borg betaald.

De nieuwe huurprijs bedraagt op 1 maart 2018 op jaarbasis € 8.736. Jaarlijks wordt de huurprijs per 1 maart verhoogd op basis van het maandindexcijfer volgens de consumenten-prijsindex (CPI), gepubliceerd door het CBS.

h

F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
6. <u>Nettobaten koepelorganisaties en fondsen</u>			
Prins Bernhard Cultuurfondsen			
- Overijssel	8.607		12.940
- Utrecht	2.643		9.009
- Drenthe	0		2.640
- Flevoland	2.100		720
- Friesland	1.114		301
Totaal Prins Bernhard Cultuurfondsen	14.464		25.610
Fonds 1818	22.689		17.143
Oranjefonds	617		2.985
Humanitas	0		6.944
Kenniscentrum	6.489		6.291
Gemeente Leeuwarden	3.233		2.456
Strippenkaarten gemeenten	3.888		3.294
Fonds Schiedam Vlaardingen	2.218		759
Museum congregatie van de Franciscanen	2.817		0
LBT	2.742		708
Gem. SúdWest Frieslân	2.640		0
Tijd voor Meedoen	2.547		0
Diverse projecten	8.987		11.474
Subtotaal (incl. Prins Bernhard Cultuurfondsen)	73.331		77.664
Af: doorbelasting projectkosten	-13.814		-15.055
Totaal nettobaten koepelorganisaties en fondsen	59.517	56.000	62.609

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
7. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke</u>			
<u>Organisaties in natura</u>	<u>3.863</u>	<u>7.500</u>	<u>2.064</u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2017 is aan zeven vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 51,5 dagdelen die een waarde in natura van € 3.863 vertegenwoordigen en die als baten SoMO in natura zijn verantwoord.

8. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	33.267		34.053
Sociale lasten	5.400		5.438
Pensioen	3.181		3.235
Verzuimverzekering	714		808
Overige personeelskosten	<u>73</u>		<u>340</u>
Totaal personeelskosten	<u>42.635</u>	<u>45.000</u>	<u>43.874</u>

Fte

Aantal personen in dienst ultimo boekjaar	1		1
Aantal fte ultimo boekjaar	0,61		0,61
Gemiddeld aantal fte	0,61		0,65

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
9. <u>Organisatiekosten</u>			
Administratiekantoor Jac's den Boer & Vink	13.034		13.180
Automatiseringskosten	0		5.910
Reis-/onkosten intern overleg			
- Reiskosten	4.223		4.747
- Vergaderkosten	162		732
Regiobudgetten	4.156		4.065
Website	3.361		3.125
Versluis Accountancy	1.775		1.650
Kantoorbenodigdheden	1.751		1.629
Bestuurskosten	1.405		851
Verzekeringen	512		633
Exact Online	612		510
Lustrum viering	11		0
Afschrijvingskosten inventaris	210		210
Totaal organisatiekosten	<u>31.212</u>	<u>31.100</u>	<u>37.242</u>
10. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u>9.843</u>	<u>10.500</u>	<u>9.792</u>
11. <u>Adviseurskosten</u>			
Reis-/onkosten adviseurs	11.894		11.781
Leergang	8.789		10.217
Landelijke SESAM-dag	4.897		4.316
Certificeringsdag	0		2.623
Nascholing/studiedagen	6.702		1.116
Totaal adviseurskosten	<u>32.282</u>	<u>30.000</u>	<u>30.053</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
12. <u>Pr- en netwerkkosten</u>			
Reiskosten t.b.v. voorlichting, netwerken, promotie	3.743		2.872
Voorlichtingsmateriaal	497		1.755
Totaal pr- en netwerkkosten	<u>4.240</u>	<u>6.500</u>	<u>4.627</u>
13. <u>Maatschappelijke organisaties</u>			
Reiskosten t.b.v. acquisitie en beursvloeren	3.931		3.071
Reiskosten t.b.v. intake- en nazorgbezoeken	2.457		1.972
Totaal maatschappelijke organisaties	<u>6.388</u>	<u>5.900</u>	<u>5.043</u>
14. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	3.863		2.064
Reiskosten	687		612
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke organisaties	<u>4.550</u>	<u>9.000</u>	<u>2.676</u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2017 is aan zeven vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 51,5 dagdelen die een waarde van € 3.863 vertegenwoordigen en € 687 aan reiskosten.

Overige gegevens

Beoordelingsverklaring

De jaarrekening van de stichting is niet gecontroleerd aangezien de stichting is vrijgesteld van deze verplichting ingevolge Artikel 396 lid 7 Boek 2 BW. Derhalve is geen controleverklaring opgenomen.

De jaarstukken zijn door Versluis Accountancy BV beoordeeld, er is op 23 april 2018 een beoordelingsverklaring afgegeven.



Stichting SESAM Academie
t.a.v. mevrouw W.L.P. Pellis
Deventerstraat 130 C
7321 CD Apeldoorn

BEOORDELINGSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting SESAM Academie te Apeldoorn beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting SESAM Academie te Apeldoorn per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017.

Schoonhoven, 23 april 2018

Versluis Accountancy B.V.



J. Versluis RA