



| Financiële Jaarstukken 2018

Stichting SESAM academie
te Apeldoorn

7 juni 2019
19-357/MdV

Advies op maat voor
vrijwilligersorganisaties

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 2018	2
1.5 Fiscale zaken	2
1.6 Risicoparagraaf	2
1.7 Administratieve zaken	3
2. Exploitatie 2018	4
3. Begroting 2019	5
 <u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2018	7
B. Staat van baten en lasten 2018	8
C. Kasstroomoverzicht	9
D. Algemene toelichting	10
E. Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	19
 <u>Overige gegevens</u>	
Beoordelingsverklaring	22

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 **N**ederlandse **O**rganisaties **V**rijwilligerswerk (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 **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 een belangrijke bijdrage leveren om de kwaliteit van deze cohesie en van dit welbevinden te optimaliseren. Zij doet dat door hoogwaardige ondersteuning en door advies aan te bieden aan vrijwilligersorganisaties die daaraan bijdragen.

Deze visie leidt tot de volgende **missie**:

De SESAM academie ondersteunt maatschappelijke organisaties bij het borgen van hun continuïteit, bij het professionaliseren van hun organisatie en het oplossen van hun bestuurlijke problemen.

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.

1.3 Bestuur

Per 31 december 2018 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

De bestuursleden verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

1.4 Bestuursverslag activiteiten 2018

Voor het bestuursverslag van de activiteiten van 2018 verwijzen wij naar het afzonderlijk uitgebrachte jaarverslag 2018.

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 controle-systemen 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 2018.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot beoordelen van de jaarrekening 2018. De beoordelingsverklaring inzake deze controle is opgenomen onder de 'Overige gegevens'.

2. Exploitatie 2018

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een negatief saldo van baten en lasten van € 17.343.

Baten

De totale baten zijn € 19.387 lager dan begroot. Het verschil wordt met name verklaard door lagere bijdrage vrijwilligersorganisaties (€ 11.820), lagere nettobaten koepelorganisaties en fondsen (€ 10.880) en lagere baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura (€ 4.228). In 2018 zijn de niet-begrote projectbaten € 7.520.

Lasten

De totale lasten zijn € 2.756 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door enerzijds de post organisatiekosten € 7.807 (door niet-begrote kosten lustrumviering) en anderzijds door de post adviseurskosten € 3.813 (onder andere door hogere reiskosten van de adviseurs). Daartegenover staat dat de huisvestingskosten (€ 2.268) en de SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties (€ 5.265) lager zijn dan begroot.

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Vrijwilligersorganisaties	53.180	65.000
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	59.120	70.000
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	3.272	7.500
Projectbaten	7.520	0
Rente	21	0
	<u>123.113</u>	<u>142.500</u>
Totaal baten (A)	<u>123.113</u>	<u>142.500</u>
<u>Lasten</u>		
Personeelskosten	43.587	45.500
Organisatiekosten	39.157	31.350
Huisvestingskosten	8.232	10.500
Adviseurskosten	34.813	31.000
Pr- en netwerkkosten	5.660	4.750
Maatschappelijke organisaties	5.272	5.600
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	3.735	9.000
	<u>140.456</u>	<u>137.700</u>
Totaal lasten (B)	<u>140.456</u>	<u>137.700</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u><u>-17.343</u></u>	<u><u>4.800</u></u>

3. Begroting 2019

De begroting 2019 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 7 december 2018.

	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€
BATEN		
Vrijwilligersorganisaties	65.000	53.180
Brutobaten koepelorganisaties en fondsen	84.000	70.235
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	7.500	3.272
Projectbaten	0	7.520
Rente	0	21
	<u>156.500</u>	<u>134.228</u>
Totaal baten (A)		
LASTEN		
Personeelskosten	47.500	43.587
Organisatiekosten	33.250	39.157
Huisvestingskosten	12.000	8.232
Adviseurskosten	27.000	34.813
Pr- en netwerkkosten	5.000	5.660
Maatschappelijke organisaties	5.500	5.272
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	7.500	3.735
Directe projectkosten	14.000	11.115
Kosten vernieuwing	4.750	0
	<u>156.500</u>	<u>151.571</u>
Totaal lasten (B)	<u>156.500</u>	<u>151.571</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u>0</u>	<u>-17.343</u>

Apeldoorn, 7 juni 2019

J. Vlietstra, voorzitter

W. Pellis, penningmeester

M. de Gouw, secretaris

F. van Bussel, bestuurslid

N. van der Linden, bestuurslid

J. Hoftijser, bestuurslid

A. Balans per 31 december 2018

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
1.	- Inventaris	419
	<u>209</u>	<u>419</u>
Vlottende activa		
2.	- Vorderingen	48.191
3.	- Liquide middelen	191.392
	<u>178.964</u>	<u>191.392</u>
	Totaal vlottende activa	239.583
	<u>208.052</u>	<u>239.583</u>
	Totaal activa	240.002
	<u><u>208.261</u></u>	<u><u>240.002</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
4.	- Continuïteitsreserve	154.004
	144.141	12.500
	- Bestemmingsreserve Lustrum	0
	- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	10.000
	7.500	0
	- Bestemmingsreserve Vernieuwing	0
	<u>7.520</u>	<u>0</u>
	Totaal eigen vermogen	176.504
	<u>159.161</u>	<u>176.504</u>
5.	Kortlopende schulden en overlopende passiva	63.498
	<u>49.100</u>	<u>63.498</u>
	Totaal passiva	240.002
	<u><u>208.261</u></u>	<u><u>240.002</u></u>

B. Staat van baten en lasten 2018

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
BATEN			
	53.180	65.000	69.844
6.	59.120	70.000	59.517
7.			
	3.272	7.500	3.863
8.	7.520	0	0
	21	0	29
	<u>123.113</u>	<u>142.500</u>	<u>133.253</u>
LASTEN			
9.	43.587	45.500	42.635
10.	39.157	31.350	31.212
11.	8.232	10.500	9.843
12.	34.813	31.000	32.282
13.	5.660	4.750	4.240
14.	5.272	5.600	6.388
15.			
	3.735	9.000	4.550
	<u>140.456</u>	<u>137.700</u>	<u>131.150</u>
	<u>-17.343</u>	<u>4.800</u>	<u>2.103</u>
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:			
- Continuïteitsreserve	-9.863		7.103
- Bestemmingsreserve Lustrum	-12.500		0
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	-2.500		0
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	7.520		0
- Bestemmingsreserve Extra leergang	0		-5.000
Totaal	<u>-17.343</u>	<u>4.800</u>	<u>2.103</u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	-17.343		2.103	
Investerings	0		0	
Afschrijvingen	<u>210</u>		<u>210</u>	
		-17.133		2.313
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	19.103		-25.231	
- kortlopende schulden	<u>-14.398</u>		<u>-19.188</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>4.705</u>		<u>-44.419</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-12.428</u>		<u>-42.106</u>
Nettokasstroom		<u><u>-12.428</u></u>		<u><u>-42.106</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen		191.392		233.498
Eindsaldo geldmiddelen		<u>178.964</u>		<u>191.392</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-12.428</u></u>		<u><u>-42.106</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%.

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 101,3% (2017: 98,6%).

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.

E. Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	419	629
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-210</u>	<u>-210</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>209</u></u>	<u><u>419</u></u>
Aanschafwaarden	1.049	1.049
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-840</u>	<u>-630</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>209</u></u>	<u><u>419</u></u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	16.877 *	23.265
Nog te ontvangen bedragen	5.700 *	4.616
Nog te ontvangen bijdragen koepelorganisaties	3.426 *	16.215
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Vooruitbetaalde kosten	1.115	2.121
Nog te ontvangen rente	<u>20</u>	<u>24</u>
Totaal vorderingen	<u><u>29.088</u></u>	<u><u>48.191</u></u>

* Hiervan is per 26 februari 2019 € 21.992 ontvangen.

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	163.690	163.665
Rekening-courant	<u>15.274</u>	<u>27.727</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>178.964</u></u>	<u><u>191.392</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

4. <u>Eigen vermogen</u>		
- Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	154.004	146.901
Mutatie boekjaar	<u>-9.863</u>	<u>7.103</u>
Stand per 31 december	<u><u>144.141</u></u>	<u><u>154.004</u></u>

Het bestuur heeft in de vergadering van 8 juni 2018 besloten te streven naar een continuïteitsreserve van een tot anderhalf maal de bedrijfskosten (de bedrijfskosten bedragen in 2018 € 140.456). De minimum omvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 140.456, de maximum omvang is bepaald op € 210.684. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2018 kan worden vastgesteld dat aan de gewenste continuïteitsreserve wordt voldaan.

- Bestemmingsreserve Lustrum

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

Deze bestemmingsreserve was gevormd om de kosten samenhangend met het derde lustrum te financieren. De gerealiseerde kosten voor de lustrumviering bedragen € 9.008. Er is besloten om het restant van de gevormde bestemmingsreserve te laten vrijvallen ten gunste van de continuïteitsreserve en de bestemmingsreserve van het derde lustrum op te heffen.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	0	4.550
Onttrekking in het boekjaar	0	-4.550
Mutatie boekjaar	<u>-2.500</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>10.000</u></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 7 december 2018 is besloten om de omvang van deze bestemmingsreserve € 7.500 te laten zijn.

- Bestemmingsreserve Vernieuwing

Stand per 1 januari	0	
Mutatie boekjaar	<u>7.520</u>	
Stand per 31 december	<u><u>7.520</u></u>	<u><u>0</u></u>

Het bestuur heeft in april 2019 besloten om een bestemmingsreserve Vernieuwing te vormen om in 2019/2020 de vernieuwingen te financieren. De bestemmingsreserve Vernieuwing is gevormd uit de gerealiseerde projectresultaten 2018.

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen koepelorganisaties	16.505	30.371
Crediteuren	16.482	18.423
Omzetbelasting	8.294	8.385
Loonheffing	2.451	2.364
Nog te betalen accountantskosten	1.800	1.800
Reservering vakantiegeld	1.361	1.335
Vooruit ontvangen bijdragen vrijwilligersorganisaties	681	0
Overige nog te betalen kosten	<u>1.526</u>	<u>820</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>49.100</u></u>	<u><u>63.498</u></u>

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

	Stand per 31-12-2017	Ontvangen exclusief btw	Btw- correctie *	Gerealiseerde netto-omzet dagdelen exclusief btw	Doorbelaste projectkosten	Totaal bijdragen koepel- organisaties	Overige project- opbrengsten	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	(A) €	(B) €	(A + B) €	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>								
Prins Bernhard Cultuurfondsen								
- Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht 2013-2017								
• Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht	6.013	0	-1.382	1.330	0	1.330	3.301	0
• Provincie Utrecht	8.761	-2.185	-1.382	1.330	0	1.330	3.864	0
- Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht 2018								
• Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht	0	4.571	0	4.204	459	4.663	0	-92
• Provincie Utrecht	0	9.078	0	4.205	459	4.664	0	4.414
- Prins Bernhard Cultuurfonds Friesland	161	1.534	0	1.219	334	1.553	0	0
- Prins Bernhard Cultuurfonds Flevoland	3.468	0	0	1.275	564	1.839	0	1.629
- Prins Bernhard Cultuurfonds Overijssel 2014-2018	0	2.276	0	2.276	725	3.001	0	0
Totaal Prins Bernhard Cultuurfondsen			-2.764	15.839	2.541	18.380	7.165	
Projecten								
- Gemeente Duiven	0	4.653	0	3.735	918	4.653	0	0
- Rabobank Gooi en Vechtstreek	0	3.000	0	1.238	51	1.289	0	1.534
- Kenniscentrum	5.247	-1	0	2.196	488	2.684	0	2.562
- Mijn Eigen Thuis	0	902	0	619	283	902	0	0
- Huizer Maatjes	0	253	0	225	28	253	0	0
- Gemeente Leeuwarden	3.698	693	424	1.087	247	1.334	0	3.481
Totaal projecten			424	9.100	2.015	11.115	0	
Strippenkaarten								
- Strippenkaart Helmond	1.080	0	0	693	218	911	0	169
- VSP Eindhoven	1.233	0	0	525	53	578	0	655
- Gemeente Zwartewaterland	0	1.369	0	1.219	150	1.369	0	0
- Sportverenigingen Apeldoorn	330	1.632	0	1.463	264	1.727	0	235
Totaal strippenkaarten			0	3.900	685	4.585	0	
Overige projecten	380	22.731	0	16.697	4.141	20.838	355	1.917
Totaal vooruit ontvangen	30.371	39.042	-2.340	45.536	9.382	54.918	7.520	16.505

	<u>Stand per 31-12-2017</u>	<u>Ontvangen exclusief btw</u>	<u>Btw- correctie *</u>	<u>Gerealiseerde netto-omzet dagdelen exclusief btw</u>	<u>Doorbelaste projectkosten</u>	<u>Totaal bijdragen koopel- organisaties</u>	<u>Overige project- opbrengsten</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>
	€	€	€	(A) €	(B) €	(A + B) €	€	€
<u>Nog te ontvangen</u>								
Fondsen								
- FSV Fonds	0	204	0	187	17	204	0	0
- Fonds 1818 2018	0	14.500	0	13.397	1.716	15.113	0	3.426
- Fonds 1818 2017	16.000	16.000	0	0	0	0	0	0
- St. Laurensfonds	215	215	0	0	0	0	0	0
Totaal nog te ontvangen	<u>16.215</u>	<u>30.919</u>	0	<u>13.584</u>	<u>1.733</u>	<u>15.317</u>	0	<u>3.426</u>
Totaal netto-omzet + doorbelaste projectkosten			<u>-2.340</u>	<u>59.120</u>	<u>11.115</u>	<u>70.235</u>	<u>7.520</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.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
- Crediteuren		
Adviseurs	15.278	13.621
Kosten accommodatie leergang	960	1.638
Organisatiekosten	202	530
Regiokosten	0	2.288
Pr- en netwerkkosten	0	160
Nascholing/studiedagen	0	126
Overige kosten	<u>42</u>	<u>60</u>
Totaal crediteuren	<u><u>16.482</u></u>	<u><u>18.423</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2018.

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 2019 op jaarbasis € 8.736. Jaarlijks wordt de huurprijs per 1 maart verhoogd op basis van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), gepubliceerd door het CBS.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

	<u>Realisatie</u> 2018	<u>Begroting</u> 2018	<u>Realisatie</u> 2017
	€	€	€
6. <u>Nettobaten koepelorganisaties en fondsen</u>			
Prins Bernhard Cultuurfondsen	18.380		14.464
Fondsen	15.317		25.524
Projecten	11.115		9.722
Strippenkaarten	4.585		3.888
Overige projecten	<u>20.838</u>		<u>19.733</u>
Subtotaal	70.235	84.000	73.331
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-11.115</u>	<u>-14.000</u>	<u>-13.814</u>
Totaal nettobaten koepelorganisaties en fondsen	<u><u>59.120</u></u>	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>59.517</u></u>
7. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura</u>	<u><u>3.272</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>3.863</u></u>
<p>Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2018 is aan negen vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 43,6 dagdelen die een waarde in natura van € 3.272 vertegenwoordigen en die als baten SoMO in natura zijn verantwoord.</p>			
8. <u>Projectbaten</u>			
Prins Bernhard Cultuurfonds 2013-2017	7.165		
Overige projecten	<u>355</u>		
Totaal projectbaten	<u><u>7.520</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
9. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	33.871		33.267
Sociale lasten	5.712		5.400
Pensioen	3.260		3.181
Verzuimverzekering	686		714
Overige personeelskosten	<u>58</u>		<u>73</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>43.587</u></u>	<u><u>45.500</u></u>	<u><u>42.635</u></u>
<u>Fte</u>			
<i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>	<i>0,61</i>	<i>0,61</i>	<i>0,61</i>
<i>Gemiddeld aantal fte</i>	<i>0,61</i>	<i>0,61</i>	<i>0,61</i>
10. <u>Organisatiekosten</u>			
Advieskosten en financiële administratie	14.352		13.034
Automatiseringskosten	151		0
Reis-/onkosten intern overleg			
- Reiskosten	2.924		4.223
- Vergaderkosten	214		162
Regiobudgetten	3.368		4.156
Website	3.350		3.361
Accountantskosten	1.750		1.775
Kantoorbenodigdheden	1.604		1.751
Bestuurskosten	900		1.405
Verzekeringen	642		512
Exact Online	684		612
Lustrumviering	9.008		11
Afschrijvingskosten inventaris	<u>210</u>		<u>210</u>
Totaal organisatiekosten	<u><u>39.157</u></u>	<u><u>31.350</u></u>	<u><u>31.212</u></u>
11. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u><u>8.232</u></u> *	<u><u>10.500</u></u>	<u><u>9.843</u></u>

* Inclusief een creditfactuur voor de energieafrekeningen van 2013-2018 van € 1.722.

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
12. <u>Adviseurskosten</u>			
Reis-/onkosten adviseurs	15.267		11.894
Leergang	6.920		8.789
Landelijke SESAM-dag	3.543		4.897
Nascholing/studiedagen	<u>9.083</u>		<u>6.702</u>
Totaal adviseurskosten	<u><u>34.813</u></u>	<u><u>31.000</u></u>	<u><u>32.282</u></u>
13. <u>Pr- en netwerkkosten</u>			
Reiskosten t.b.v. voorlichting, netwerken, promotie	4.213		3.743
Voorlichtingsmateriaal	<u>1.447</u>		<u>497</u>
Totaal pr- en netwerkkosten	<u><u>5.660</u></u>	<u><u>4.750</u></u>	<u><u>4.240</u></u>
14. <u>Maatschappelijke organisaties</u>			
Reiskosten t.b.v. acquisitie en beursvloeren	2.800		3.931
Reiskosten t.b.v. intake- en nazorgbezoeken	<u>2.472</u>		<u>2.457</u>
Totaal maatschappelijke organisaties	<u><u>5.272</u></u>	<u><u>5.600</u></u>	<u><u>6.388</u></u>
15. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	3.272		3.863
Reiskosten	<u>463</u>		<u>687</u>
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke organisaties	<u><u>3.735</u></u>	<u><u>9.000</u></u>	<u><u>4.550</u></u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2018 is aan negen vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 43,6 dagdelen die een waarde van € 3.272 vertegenwoordigen en € 463 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 7 juni 2019 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 2018 van Stichting SESAM Academie te Apeldoorn beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018.

Schoonhoven, 14 mei 2019

Versluis Accountancy B.V.

M.T. Kromwijk AA