



# | Financiële Jaarstukken 2019

Stichting SESAM academie  
te Apeldoorn

17 april 2020  
20-336//MaB

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 2019	2
1.5 Fiscale zaken	2
1.6 Risicoparagraaf	2
1.7 Administratieve zaken	3
2. Exploitatie 2019	4
3. Begroting 2020	5
 <u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2019	7
B. Staat van baten en lasten 2019	8
C. Kasstroomoverzicht	9
D. Algemene toelichting	10
E. Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	18
 <u>Overige gegevens</u>	
Beoordelingsverklaring	23

## 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 2019 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 2019

Voor het bestuursverslag van de activiteiten van 2019 verwijzen wij naar het afzonderlijk uitgebrachte jaarverslag 2019.

### 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

Risicomangement 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 risicomangement 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 opdracht gegeven tot het voeren van de administratie en het opstellen van de jaarrekening 2019.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot beoordelen van de jaarrekening 2019. De beoordelingsverklaring inzake deze controle is opgenomen onder de 'Overige gegevens'.

## 2. Exploitatie 2019

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van € 613.

### *Baten*

De totale baten zijn € 2.374 hoger dan begroot. Het verschil wordt met name verklaard door niet-begrote baten van het Oranjefonds (€ 2.814 in het kader van deskundigheidsbevordering), baten van Fonds 1818 (€ 15.000) welke samenhangen met de kosten vernieuwing en projectbaten (€ 6.109). Daar tegenover staan lagere nettobaten koepelorganisaties en fondsen (€ 12.507) en lagere baten SoMO (€ 5.700).

### *Lasten*

De totale lasten zijn € 1.761 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de post vernieuwing (€ 14.109) en deskundigheidsbevordering (€ 2.814). Daartegenover staat dat de adviseurskosten (€ 5.747) en de SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties (€ 5.426) lager zijn dan begroot.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Vrijwilligersorganisaties	61.648	65.000
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	57.493	70.000
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	1.800	7.500
Projectbaten	6.109	0
Oranjefonds inz. deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs	2.814	0
Donatie Fonds 1818	15.000	0
Rente	10	0
	<u>144.874</u>	<u>142.500</u>
Totaal baten (A)	<u>144.874</u>	<u>142.500</u>
<u>Lasten</u>		
Personeelskosten	45.512	47.500
Organisatiekosten	32.915	33.250
Huisvestingskosten	10.106	12.000
Adviseurskosten	21.253	27.000
Pr- en netwerkkosten	3.172	5.000
Maatschappelijke organisaties	7.556	5.500
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.074	7.500
Kosten inz. deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs	2.814	0
Kosten vernieuwing	18.859	4.750
	<u>144.261</u>	<u>142.500</u>
Totaal lasten (B)	<u>144.261</u>	<u>142.500</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u>613</u>	<u>0</u>

### 3. Begroting 2020

De begroting 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 6 december 2019.

	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>BATEN</b>		
Vrijwilligersorganisaties	71.000	61.648
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	77.500	57.493
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	8.000	1.800
Projectbaten	0	6.109
Oranjefonds inz. deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs	0	2.814
Donatie Fonds 1818	0	15.000
Rente	0	10
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten (A)	156.500	144.874
<b>LASTEN</b>		
Personeelskosten	49.500	45.512
Organisatiekosten	36.500	32.915
Huisvestingskosten	12.000	10.106
Adviseurskosten	33.500	21.253
Pr- en netwerkkosten	6.000	3.172
Maatschappelijke organisaties	6.000	7.556
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	8.000	2.074
Kosten inz. deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs	0	2.814
Kosten vernieuwing	5.000	18.859
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten (B)	156.500	144.261
	<hr/>	<hr/>
Saldo van baten en lasten (A - B)	0	613
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Apeldoorn, 17 april 2020

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 2019

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
1.		
Vaste activa		
- Inventaris	<u>0</u>	<u>209</u>
Vlottende activa		
2.		
- Vorderingen	40.616	29.088
3.		
- Liquide middelen	<u>153.709</u>	<u>178.964</u>
Totaal vlottende activa	<u>194.325</u>	<u>208.052</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>194.325</u></b>	<b><u>208.261</u></b>
PASSIVA		
4.		
Eigen vermogen		
- Continuïteitsreserve	148.613	144.141
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	7.500	7.500
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	<u>3.661</u>	<u>7.520</u>
Totaal eigen vermogen	<u>159.774</u>	<u>159.161</u>
5.		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>34.551</u>	<u>49.100</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>194.325</u></b>	<b><u>208.261</u></b>

## B. Staat van baten en lasten 2019

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
	61.648	65.000	53.180
6.	57.493	70.000	59.120
7.			
	1.800	7.500	3.272
8.	6.109	0	7.520
9.			
	2.814	0	0
10.	15.000	0	0
	10	0	21
	<u>144.874</u>	<u>142.500</u>	<u>123.113</u>
<b>LASTEN</b>			
11.	45.512	47.500	43.587
12.	32.915	33.250	39.157
13.	10.106	12.000	8.232
14.	21.253	27.000	34.813
15.	3.172	5.000	5.660
16.	7.556	5.500	5.272
17.			
	2.074	7.500	3.735
18.			
	2.814	0	0
19.	18.859	4.750	0
	<u>144.261</u>	<u>142.500</u>	<u>140.456</u>
	<b><u>613</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-17.343</u></b>
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:			
- Continuïteitsreserve	4.472		-9.863
- Bestemmingsreserve Lustrum	0		-12.500
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	0		-2.500
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	-3.859		7.520
	<u>613</u>	<u>0</u>	<u>-17.343</u>
Totaal	<u>613</u>	<u>0</u>	<u>-17.343</u>

## C. Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		613		-17.343
Investerings		0		0
Afschrijvingen		<u>209</u>		<u>210</u>
			822	-17.133
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen		-11.528		19.103
- kortlopende schulden		<u>-14.549</u>		<u>-14.398</u>
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-26.077</u>		<u>4.705</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-25.255</u>		<u>-12.428</u>
Nettokasstroom		<u><u>-25.255</u></u>		<u><u>-12.428</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen		178.964		191.392
Eindsaldo geldmiddelen		<u>153.709</u>		<u>178.964</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-25.255</u></u>		<u><u>-12.428</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 95,9% (2018: 101,3%).

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 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	209	419
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-209</u>	<u>-210</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>209</u></u>
Aanschafwaarden	1.049	1.049
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.049</u>	<u>-840</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>209</u></u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	24.219 *	16.877
Nog te ontvangen bijdragen koepelorganisaties	6.588 **	3.426
Nog te ontvangen bedragen	3.000	5.700
Nog te factureren omzet	2.888	0
Vooruitbetaalde kosten	1.961	1.115
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Nog te ontvangen rente	<u>10</u>	<u>20</u>
Totaal vorderingen	<u><u>40.616</u></u>	<u><u>29.088</u></u>

\* Hiervan is per 27 februari 2020 € 19.068 ontvangen.

\*\* Hiervan is per 27 februari 2020 € 5.672 ontvangen.

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	123.700	163.690
Rekening-courant	<u>30.009</u>	<u>15.274</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>153.709</u></u>	<u><u>178.964</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

4. <u>Eigen vermogen</u>		
- Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	144.141	154.004
Mutatie boekjaar	<u>4.472</u>	<u>-9.863</u>
Stand per 31 december	<u><u>148.613</u></u>	<u><u>144.141</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 2019 € 144.261). De minimum omvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 144.261, de maximum omvang is bepaald op € 216.392. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2019 kan worden vastgesteld dat aan de gewenste continuïteitsreserve wordt voldaan.

- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning  
Maatschappelijke Organisaties

Stand per 1 januari	7.500	10.000
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-2.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>7.500</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.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve Vernieuwing		
Stand per 1 januari	7.520	0
Mutatie boekjaar	<u>-3.859</u>	<u>7.520</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.661</u></u>	<u><u>7.520</u></u>

Het bestuur heeft in april 2019 besloten om een bestemmingsreserve Vernieuwing te vormen om in 2019/2020 de vernieuwingen te financieren.

Doordat de donatie van Fonds 1818 niet geheel toereikend is om alle kosten met betrekking tot de vernieuwing te dekken, worden de meerkosten vernieuwing ad € 3.859 gefinancierd uit deze reserve.

#### 5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	17.255	16.482
Vooruit ontvangen bijdragen koepelorganisaties	6.188	16.505
Omzetbelasting	4.285	8.294
Loonheffing	2.453	2.451
Nog te betalen accountantskosten	1.900	1.800
Reservering vakantiegeld	1.390	1.361
Nog te betalen administratiekosten	698	0
Vooruit ontvangen bijdragen vrijwilligersorganisaties	0	681
Overige nog te betalen kosten	<u>382</u>	<u>1.526</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>34.551</u></u>	<u><u>49.100</u></u>

#### - Crediteuren

Adviseurs	13.467	15.278
Adviseurskosten	1.713	0
Regiokosten	1.197	0
Huurkosten	855	0
Organisatiekosten	23	202
Kosten accommodatie leergang	0	960
Overige kosten	<u>0</u>	<u>42</u>
Totaal crediteuren	<u><u>17.255</u></u>	<u><u>16.482</u></u>



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

	Stand per 31-12-2018	Ontvangen exclusief btw	Btw- correctie	Gerealiseerde netto-omzet dagdelen exclusief btw	Doorbelaste projectkosten	Totaal bijdragen koepel- organisaties	Overige project- opbrengsten	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	(A) €	(B) €	(A + B) €	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>								
- Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht 2018-2019								
• Prins Bernhard Cultuurfonds Utrecht	-92	3.302	-79	2.155	234	2.389	3.950	0
• Provincie Utrecht	4.414	-1.206	0	1.069	287	1.356	0	273
- Prins Bernhard Cultuurfonds Flevoland	1.629	0	0	2.934	954	3.888	-2	0
- Prins Bernhard Cultuurfonds Friesland	0	3.886	0					
Totaal Prins Bernhard Cultuurfondsen			-79	6.158	1.475	7.633	3.948	273
<u>Projecten</u>								
- Gemeente Duiven	0	3.033	0	2.437	596	3.033	0	0
- Rabobank Gooi en Vechtstreek	1.534	0	-256	824	215	1.039	0	239
- Kenniscentrum	2.562	0	0	468	119	587	1.975	0
- Mijn Eigen Thuis	0	4.092	0	3.150	942	4.092	0	0
- Gemeente Leeuwarden	3.481	2.401	0	3.300	414	3.714	0	2.168
Totaal projecten			-256	10.179	2.286	12.465	1.975	2.407
<u>Strippenkaarten</u>								
- Strippenkaart Helmond	169	1.000		431	111	542	0	627
- VSP Eindhoven	655	1.685		1.139	13	1.152	0	1.188
- Sportverenigingen Apeldoorn	235	702		750	187	937	0	0
- Strippenkaart Apeldoorn	0	413		262	0	262	0	151
Totaal strippenkaarten				2.582	311	2.893	0	1.966
Overige projecten	1.917	24.809	0	21.050	4.009	25.059	125	1.542
Totaal vooruit ontvangen	16.505	44.117	-335	39.969	8.081	48.050	6.048	6.188

	<u>Stand per 31-12-2018</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 koepel- organisaties</u>	<u>Overige project- opbrengsten</u>	<u>Stand per 31-12-2019</u>
				(A)	(B)	(A + B)		
	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>Nog te ontvangen</u>								
Fondsen								
- FSV Fonds	0	1.563		1.357	220	1.577	-14	0
- Fonds 1818 2018	3.426	3.426		0	0	0	0	0
- Fonds 1818 2019	0	7.576		<u>11.545</u>	<u>1.728</u>	<u>13.273</u>	<u>-26</u>	<u>5.671</u>
Totaal fondsen				<u>12.902</u>	<u>1.948</u>	<u>14.850</u>	<u>-40</u>	<u>5.671</u>
Overige projecten	<u>0</u>	<u>4.663</u>	<u>0</u>	<u>4.622</u>	<u>857</u>	<u>5.479</u>	<u>101</u>	<u>917</u>
Totaal nog te ontvangen	<u>3.426</u>	<u>21.891</u>	<u>0</u>	<u>17.524</u>	<u>2.805</u>	<u>20.329</u>	<u>61</u>	<u>6.588</u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

Door de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door diverse overheden ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. De coronacrisis en de maatregelen hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor de stichting. De exacte financiële gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien.

### 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 2020 op jaarbasis € 8.828. Jaarlijks wordt de huurprijs per 1 maart verhoogd op basis van het maandindexcijfer volgens de consumenten-prijsindex (CPI), gepubliceerd door het CBS.

Op 9 oktober 2019 heeft Stichting Dioraphte € 22.000 toegekend aan de SESAM academie voor de financiering van het project 'VSM-Procesverbetering SESAM academie'. De hiermee gerelateerde kosten zijn in 2020 aan de SESAM academie gefactureerd. De toegezegde bijdrage wordt in 2020 verantwoord.

## F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

	<u>Realisatie</u> 2019	<u>Begroting</u> 2019	<u>Realisatie</u> 2018
	€	€	€
<b>6. <u>Nettobaten koepelorganisaties en fondsen</u></b>			
Prins Bernhard Cultuurfondsen	7.633		18.380
Fondsen	14.850		15.317
Projecten	12.465		11.115
Strippenkaarten	2.893		4.585
Overige projecten	<u>30.538</u>		<u>20.838</u>
Subtotaal	68.379		70.235
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-10.886</u>		<u>-11.115</u>
Totaal nettobaten koepelorganisaties en fondsen	<u><u>57.493</u></u>	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>59.120</u></u>
<b>7. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke</u> <u>Organisaties in natura</u></b>	<u><u>1.800</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>3.272</u></u>
<p>Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2019 is aan 5 vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 24 dagdelen die een waarde in natura van € 1.800 vertegenwoordigen en die als baten SoMO in natura zijn verantwoord.</p>			
<b>8. <u>Projectbaten</u></b>			
Prins Bernhard Cultuurfonds	3.948		7.165
Kenniscentrum	1.975		0
Overige projecten	<u>186</u>		<u>355</u>
Totaal projectbaten	<u><u>6.109</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.520</u></u>

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
9. <u>Oranjefonds inzake deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs</u>			
Deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs	<u>2.814</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

In de brief van 17 juni 2019 heeft het Oranjefonds een bijdrage toegezegd van maximaal € 3.750 inzake de deskundigheidsbevordering van de SESAM Adviseurs. De uiteindelijke bijdrage is vastgesteld op € 2.814. Hiermee worden de gerealiseerde kosten inzake dit project (zie pagina 22) volledig gedekt.

10. <u>Donatie Fonds 1818</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------	---------------	----------	----------

Het Fonds 1818 heeft middels zijn brief van 25 april 2019 een donatie van € 15.000 toegezegd voor 2019. De donatie wordt aangewend voor de financiering van de profilering en positionering van de Sesam Academie door een extern bureau. De kosten hiervan zijn gepresenteerd op pagina 22 onder 'kosten vernieuwing'.

11. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	34.749		33.871
Sociale lasten	6.046		5.712
Pensioen	3.269		3.260
Verzuimverzekering	917		686
Overige personeelskosten	<u>531</u>		<u>58</u>
Totaal personeelskosten	<u>45.512</u>	<u>47.500</u>	<u>43.587</u>

Fte

<i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i>	1		1
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>	0,61		0,61
<i>Gemiddeld aantal fte</i>	0,61		0,61

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
12. <u>Organisatiekosten</u>			
Advieskosten en financiële administratie	14.602		14.352
Automatiseringskosten	0		151
Reis-/onkosten intern overleg			
- Reiskosten	3.411		2.924
- Vergaderkosten	67		214
Regiobudgetten	3.788		3.368
Website	3.425		3.350
Accountantskosten	1.860		1.750
Kantoorbenodigdheden	3.474		1.604
Bestuurskosten	501		900
Verzekeringen	750		642
Exact Online	828		684
Lustrumviering	0		9.008
Afschrijvingskosten inventaris	209		210
	<u>32.915</u>	<u>33.250</u>	<u>39.157</u>
Totaal organisatiekosten	<u>32.915</u>	<u>33.250</u>	<u>39.157</u>
13. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u>10.106</u>	<u>12.000</u>	<u>8.232</u>
14. <u>Adviseurskosten</u>			
Reis-/onkosten adviseurs	8.856		15.267
Leergang	7.305		6.920
Landelijke SESAM-dag	3.479		3.543
Nascholing/studiedagen	1.613		9.083
	<u>21.253</u>	<u>27.000</u>	<u>34.813</u>
Totaal adviseurskosten	<u>21.253</u>	<u>27.000</u>	<u>34.813</u>

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
15. <u>Pr- en netwerkkosten</u>			
Reiskosten t.b.v. voorlichting, netwerken, promotie	1.153		4.213
Voorlichtingsmateriaal	<u>2.019</u>		<u>1.447</u>
Totaal pr- en netwerkkosten	<u><u>3.172</u></u>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.660</u></u>
16. <u>Maatschappelijke organisaties</u>			
Reiskosten t.b.v. acquisitie en beursvloeren	2.265		2.800
Reiskosten t.b.v. intake- en nazorgbezoeken	<u>5.291</u>		<u>2.472</u>
Totaal maatschappelijke organisaties	<u><u>7.556</u></u>	<u><u>5.500</u></u>	<u><u>5.272</u></u>
17. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	1.800		3.272
Reiskosten	<u>274</u>		<u>463</u>
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke organisaties	<u><u>2.074</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>3.735</u></u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2019 is aan 5 vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 24 dagdelen die een waarde van € 1.800 vertegenwoordigen en € 274 aan reiskosten.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
18. <u>Kosten inzake deskundigheidsbevordering SESAM Adviseurs</u>			
Deskundigheidsbevordering adviseurs	<u>2.814</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De kosten inzake deskundigheidsbevordering worden gefinancierd met de bijdrage van het Oranjefonds (€ 2.814).

19. <u>Kosten vernieuwing</u>			
Kosten profilering en positionering	16.135		
Overige kosten vernieuwing	<u>2.724</u>		
Totaal kosten vernieuwing	<u>18.859</u>	<u>4.750</u>	<u>0</u>

De kosten vernieuwing ad € 18.859 worden voor € 15.000 gefinancierd uit de donatie van Fonds 1818 en voor € 3.859 gefinancierd uit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve Vernieuwing.



## 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 17 april 2020 een beoordelingsverklaring afgegeven.