



| Financiële Jaarstukken 2020

Stichting SESAM academie
te Apeldoorn

20 april 2021
21-324/MaB

Advies op maat voor
vrijwilligersorganisaties

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Beoordelingsverklaring</u>	1
<u>Voorwoord</u>	
1. Algemeen	
1.1 Doelstelling, missie en visie	2
1.2 Statutaire voorschriften	2
1.3 Bestuur	3
1.4 Bestuursverslag activiteiten 2020	3
1.5 Fiscale zaken	3
1.6 Risicoparagraaf	3
1.7 Administratieve zaken	4
2. Exploitatie 2020	5
3. Begroting 2021	6
	8
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2020	9
B. Staat van baten en lasten 2020	10
C. Kasstroomoverzicht	11
D. Algemene toelichting	12
E. Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	19

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

BEOORDELINGSVERKLARING

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting SESAM Academie te Apeldoorn beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. 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 bestuursverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken 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 wij geen reden hebben om te veronderstellen 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 hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SESAM Academie per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving organisaties zonder winststreven.

Schoonhoven, 20 april 2021

Versluis Accountancy B.V.

J. Versluis RA

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 2020 had het bestuur van de stichting de volgende samenstelling:

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

De bestuursleden verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

1.4 Bestuursverslag activiteiten 2020

Voor het bestuursverslag van de activiteiten van 2020 verwijzen wij naar het afzonderlijk uitgebrachte jaarverslag 2020.

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

De SESAM academie is 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 opdracht gegeven tot het voeren van de administratie en het opstellen van de jaarrekening 2020.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot beoordelen van de jaarrekening 2020.

2. Exploitatie 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil in euro's	
	€	€		
Baten				
Vrijwilligersorganisaties	49.362	71.000	-21.638	
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	43.833	77.500	-33.667	
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	560	8.000	-7.440	
Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing	19.800	0		19.800
Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	6.798	0		6.798
Rente	10	0		10
Totaal baten (A)	120.363	156.500	-36.137	
Lasten				
Personeelskosten	38.931	49.500		10.569
Organisatiekosten	23.832	36.500		12.668
Huisvestingskosten	10.299	12.000		1.701
Algemene kosten	12.035	45.500		33.465
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	653	8.000		7.347
Kosten vernieuwing	25.534	5.000	-20.534	
Totaal lasten (B)	111.284	156.500		45.216
Saldo van baten en lasten (A - B)	9.079	0		

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van € 9.079.

Baten

De totale baten zijn € 36.137 lager dan begroot. Het verschil wordt met name verklaard door achterblijvende baten van de vrijwilligersorganisaties (€ 21.638) en de nettobaten van de koepelorganisaties en fondsen (€ 33.667). Door de coronapandemie hebben de adviseurs minder dagdelen kunnen besteden aan de vrijwilligersorganisatie en koepelorganisaties en fondsen. De achterblijvende baten worden enigszins gecompenseerd door een bijdrage van Dioraphte (€ 19.800) inzake vernieuwing en ontvangen steunmaatregelen inzake COVID-19 (€ 6.798)

Lasten

De totale lasten zijn € 45.216 lager dan begroot. De personele kosten zijn lager dan begroot mede door ontvangen ziekengeld ad € 6.902. De algemene kosten en de organisatiekosten zijn fors lager dan begroot en wordt vooral verklaard door de coronapandemie. Daartegenover staat dat de kosten vernieuwing (€ 20.534) hoger zijn dan begroot. Door de bijdrage van Dioraphte kon het vernieuwingsproces verder plaatsvinden.

3. Begroting 2021

De begroting 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 27 november 2020.

	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€
BATEN		
Vrijwilligersorganisaties	54.000	49.362
Nettobaten koepelorganisaties en fondsen	59.000	43.833
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	2.100	560
Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing	0	19.800
Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	0	6.798
Rente	<u>0</u>	<u>10</u>
Totaal baten (A)	<u>115.100</u>	<u>120.363</u>
LASTEN		
Personeelskosten	53.150	38.931
Organisatiekosten	27.900	23.832
Huisvestingskosten	12.250	10.299
Algemene kosten	27.750	12.035
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.100	653
Kosten vernieuwing	<u>2.500</u>	<u>25.534</u>
Totaal lasten (B)	<u>125.650</u>	<u>111.284</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u><u>-10.550</u></u>	<u><u>9.079</u></u>

Apeldoorn, 20 april 2021

J. Vlietstra, voorzitter

W. Pellis, penningmeester

M. de Gouw, secretaris

F. van Bussel, bestuurslid

R. Koppejan, bestuurslid

N. van der Linden, bestuurslid

A. Balans per 31 december 2020

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
1.		
Vaste activa		
- Inventaris	<u>860</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
2.		
- Vorderingen	36.369	40.616
3.		
- Liquide middelen	<u>162.084</u>	<u>153.709</u>
Totaal vlottende activa	<u>198.453</u>	<u>194.325</u>
Totaal activa	<u>199.313</u>	<u>194.325</u>
PASSIVA		
4.		
Eigen vermogen		
- Continuïteitsreserve	163.426	148.613
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	7.500	7.500
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	<u>-2.073</u>	<u>3.661</u>
Totaal eigen vermogen	<u>168.853</u>	<u>159.774</u>
5.		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>30.460</u>	<u>34.551</u>
Totaal passiva	<u>199.313</u>	<u>194.325</u>

B. Staat van baten en lasten 2020

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BATEN			
	49.362	71.000	61.648
6.	43.833	77.500	57.493
7.			
	560	8.000	1.800
	0	0	6.109
	0	0	2.814
8.	19.800	0	0
	0	0	15.000
9.	6.798	0	0
	10	0	10
	<u>120.363</u>	<u>156.500</u>	<u>144.874</u>
Totaal baten (A)			
LASTEN			
10.	38.931	49.500	45.512
11.	23.832	36.500	29.437
12.	10.299	12.000	10.106
13.	12.035	45.500	38.273
14.			
	653	8.000	2.074
15.	<u>25.534</u>	<u>5.000</u>	<u>18.859</u>
	<u>111.284</u>	<u>156.500</u>	<u>144.261</u>
Totaal lasten (B)			
Saldo van baten en lasten (A - B)			
	<u><u>9.079</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>613</u></u>
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:			
- Continuïteitsreserve	14.813		4.472
- Bestemmingsreserve Lustrum	0		0
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	0		0
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	<u>-5.734</u>		<u>-3.859</u>
Totaal	<u><u>9.079</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>613</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		9.079		613
Investerings		-992		0
Afschrijvingen		<u>132</u>		<u>209</u>
		8.219		822
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen		4.247		-11.528
- kortlopende schulden		<u>-4.091</u>		<u>-14.549</u>
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>156</u>		<u>-26.077</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>8.375</u>		<u>-25.255</u>
Nettokasstroom		<u>8.375</u>		<u>-25.255</u>
Beginsaldo geldmiddelen		153.709		178.964
Eindsaldo geldmiddelen		<u>162.084</u>		<u>153.709</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>8.375</u>		<u>-25.255</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 waarderinggrondslag 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 92,6% (2019: 95,9%).

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 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	0	209
Mutaties boekjaar: investeringen	992	0
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-132</u>	<u>-209</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>860</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarden	1.049	1.049
Bij: investeringen	992	0
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.181</u>	<u>-1.049</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>860</u>	<u>0</u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	17.095 *	24.219
Nog te factureren omzet	11.077 **	2.888
Nog te ontvangen	3.976 ***	6.588
Vooruitbetaalde kosten	2.261	1.961
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Nog te ontvangen inzake Fonds 1818	0	3.000
Nog te ontvangen rente	<u>10</u>	<u>10</u>
Totaal vorderingen	<u>36.369</u>	<u>40.616</u>

* Hiervan is per 15 maart 2021 € 15.938 ontvangen.

** Hiervan is per 15 maart 2021 € 11.077 gefactureerd en reeds € 7.917 ontvangen.

*** Hiervan is per 15 maart 2021 € 3.085 ontvangen.

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	103.710	123.700
Rekening-courant	<u>58.374</u>	<u>30.009</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>162.084</u></u>	<u><u>153.709</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

4. <u>Eigen vermogen</u>		
- Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	148.613	144.141
Mutatie boekjaar	<u>14.813</u>	<u>4.472</u>
Stand per 31 december	<u><u>163.426</u></u>	<u><u>148.613</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 zijn in 2020 € 111.284). De minimum omvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 111.284, de maximum omvang is bepaald op € 166.926. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2020 kan worden vastgesteld dat aan de gewenste continuïteitsreserve wordt voldaan.

- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning
Maatschappelijke Organisaties

Stand per 1 januari	7.500	7.500
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve Vernieuwing		
Stand per 1 januari	3.661	7.520
Mutatie boekjaar	<u>-5.734</u>	<u>-3.859</u>
Stand per 31 december	<u><u>-2.073</u></u>	<u><u>3.661</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 gift van Dioraphte (€ 19.800) niet geheel toereikend is om alle kosten met betrekking tot de vernieuwing te dekken, worden de meerkosten vernieuwing ad € 5.734 gefinancierd uit deze reserve.

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen	6.776	6.188
Nog te betalen kosten inzake vernieuwing	4.830	0
Terug te betalen steun inzake COVID-19, NOW 1, 2 en 3	4.548	0
Crediteuren	4.141	17.255
Omzetbelasting	3.896	4.285
Nog te betalen accountantskosten	2.020	1.900
Loonheffing	1.957	2.453
Reservering vakantiegeld	1.449	1.390
Nog te betalen administratiekosten	825	698
Overige nog te betalen kosten	<u>18</u>	<u>382</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>30.460</u></u>	<u><u>34.551</u></u>

- Crediteuren

Adviseurs	3.131	13.467
Huurkosten	873	855
Adviseurskosten	137	1.713
Overige kosten	<u>0</u>	<u>1.220</u>
Totaal crediteuren	<u><u>4.141</u></u>	<u><u>17.255</u></u>

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

	Stand per 31-12-2019	Ontvangen/ gefactureerd exclusief btw	Correctie	Gerealiseerde netto-omzet dagdelen exclusief btw (A)	Doorbelaste projectkosten (B)	Totaal bijdragen koepel- organisaties (A + B)	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>							
Vrijwilligersorganisaties	0	4.444	0	3.582	835	4.417	27
Fondsen	512	1.304	0	1.304	249	1.553	263
Koepelorganisaties	0	4.310	0	3.449	861	4.310	0
Gemeenten	5.676	13.469	-31	11.321	1.307	12.628	6.486
Totaal vooruit ontvangen	<u>6.188</u>	<u>23.527</u>	<u>-31</u>	<u>19.656</u>	<u>3.252</u>	<u>22.908</u>	<u>6.776</u>
<u>Nog te ontvangen</u>							
Vrijwilligersorganisaties	0	820	0	875	176	1.051	-231
Fondsen							
- Fonds Franciscus		5.058		5.194	418	5.612	-553
- Fonds 1818 - 2019	-5.671	5.671		0	0	0	0
- Fonds 1818 - 2020	0	8.433		10.440	1.078	11.518	-3.085
- Stichting Bij-1	-149	350	-149	337	13	350	0
- Oranjefonds	0	8.460		7.331	1.236	8.567	-107
Totaal Fondsen	<u>-5.820</u>	<u>27.972</u>	<u>-149</u>	<u>23.302</u>	<u>2.745</u>	<u>26.047</u>	<u>-3.745</u>
Overige projecten							
- Contour de Twern	-71		-71				0
- Wijkraad Leidschen Rijn	-383		-383				0
- VWC Oldenzaal	-201		-201				0
- LFN	-113		-113				0
Totaal overige projecten	<u>-768</u>		<u>-768</u>				<u>0</u>
Totaal nog te ontvangen	<u>-6.588</u>	<u>28.792</u>	<u>-917</u>	<u>24.177</u>	<u>2.921</u>	<u>27.098</u>	<u>-3.976</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die van materiële invloed zijn op de weergegeven cijfers van de jaarrekening.

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 2021 op jaarbasis € 8.934. Jaarlijks wordt de huurprijs per 1 maart verhoogd op basis van het maandindexcijfer volgens de consumenten-prijsindex (CPI), gepubliceerd door het CBS.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	<u>Realisatie</u> 2020	<u>Begroting</u> 2020	<u>Realisatie</u> 2019
	€	€	€
6. <u>Nettobaten koepelorganisaties en fondsen</u>			
Fondsen	27.599		24.109
Koepelorganisaties	4.311		4.092
Vrijwilligersorganisaties	5.468		0
Gemeenten	12.628		9.640
Overige projecten	<u>0</u>		<u>30.538</u>
Subtotaal	50.006		68.379
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-6.173</u>		<u>-10.886</u>
Totaal nettobaten koepelorganisaties en fondsen	<u><u>43.833</u></u>	<u><u>77.500</u></u>	<u><u>57.493</u></u>
7. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke</u> <u>Organisaties in natura</u>	<u><u>560</u></u>	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>1.800</u></u>
<p>Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2020 is aan drie vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het zeven dagdelen die een waarde in natura van € 560 vertegenwoordigen en die als baten SoMO in natura zijn verantwoord.</p>			
8. <u>Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing</u>	<u><u>19.800</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

In de brief van 9 oktober 2019 heeft Dioraphte een gift toegezegd van maximaal € 22.000 inzake de procesverbetering voor de SESAM Adviseurs. Hiermee worden de gerealiseerde kosten inzake dit project (zie pagina 23) voor een groot deel gedekt. Conform de voortgang

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
9. <u>Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19</u>			
- NOW 1 *	2.446		
- NOW 2	4.352		
- NOW 3 **	<u>0</u>		
Totaal steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	<u><u>6.798</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

* De tegemoetkoming NOW 1 is op 11 maart 2021 vastgesteld op € 2.446.

** Aangevraagd op 11 december 2020 en toegekend op 14 december 2020, maar naar verwachting heeft de SESAM Academie hier geen recht op en zal de ontvangen bijdrage inzake de NOW 3.1 terugbetaald moeten worden.

10. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	35.896		34.749
Sociale lasten	5.609		6.046
Pensioen	3.303		3.269
Ontvangen ziekengeld	-6.902		0
Verzuimverzekering	981		917
Overige personeelskosten	<u>44</u>		<u>531</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>38.931</u></u>	<u><u>49.500</u></u>	<u><u>45.512</u></u>

Fte

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

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
11. <u>Organisatiekosten</u>			
Advieskosten en financiële administratie	13.254	13.000	14.602
Regiobudgetten	1.671	5.000	3.788
Website	3.562	8.000	3.425
Accountantskosten	1.900	1.900	1.860
Kantoorbenodigdheden	1.669	2.000	3.474
Bestuurskosten	58	1.000	501
Verzekeringen	758	900	750
Exact Online	828	750	828
Lustrumviering	0	2.500	0
Afschrijvingskosten inventaris	132	450	209
Overige organisatiekosten	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Totaal organisatiekosten	<u><u>23.832</u></u>	<u><u>36.500</u></u>	<u><u>29.437</u></u>
12. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u><u>10.299</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>10.106</u></u>
13. <u>Algemene kosten</u>			
<i>Adviseur en regio</i>			
- Landelijke SESAM-dag	0	5.500	3.479
- Reis-/onkosten adviseurs	4.370	10.000	8.856
- Nascholing/studiedagen	486	6.000	1.613
- Deskundigheidsbevordering	0	0	2.814
<i>SESAM Academie</i>			
- Reis-/onkosten intern overleg	2.994	4.000	3.478
- Leergang	0	8.000	7.305
<i>Externe contacten</i>			
- Reiskosten ten behoeve van voorlichting netwerken, promotie	0	2.500	1.153
- Reiskosten ten behoeve van intake- en nazorgbezoeken	4.110	2.250	5.291
- Reiskosten ten behoeve van acquisitie en beursvloeren	0	3.750	2.265
- Voorlichtingsmateriaal	<u>75</u>	<u>3.500</u>	<u>2.019</u>
Totaal algemene kosten	<u><u>12.035</u></u>	<u><u>45.500</u></u>	<u><u>38.273</u></u>

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
14. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	560	6.500	1.800
Reiskosten	<u>93</u>	<u>1.500</u>	<u>274</u>
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke organisaties	<u><u>653</u></u>	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>2.074</u></u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2020 is aan drie vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het zeven dagdelen die een waarde van € 560 vertegenwoordigen en € 93 aan reiskosten.

15. <u>Kosten vernieuwing</u>			
Kosten profilering en positionering	2.636	0	16.135
Overige kosten vernieuwing	<u>22.898</u>	<u>5.000</u>	<u>2.724</u>
Totaal kosten vernieuwing	<u><u>25.534</u></u>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>18.859</u></u>

De kosten vernieuwing ad € 25.534 worden voor € 19.800 gefinancierd uit de gift van Dioraphte en voor € 5.734 gefinancierd uit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve Vernieuwing.