



# | Financiële Jaarstukken 2021

Stichting SESAM academie  
te Apeldoorn

26 april 2022  
22-283/MaB

Advies op maat voor  
vrijwilligersorganisaties

# Inhoudsopgave

## Pagina

### Beoordelingsverklaring

1

### Voorwoord

1.	Algemeen	
1.1	Doelstelling, missie en visie	2
1.2	Statutaire voorschriften	2
1.3	Bestuur	3
1.4	Bestuursverslag activiteiten 2021	3
1.5	Fiscale zaken	3
1.6	Risicoparagraaf	3
1.7	Administratieve zaken	4
2.	Exploitatie 2021	5
3.	Begroting 2022	6

### Jaarrekening

A.	Balans per 31 december 2021	8
B.	Staat van baten en lasten 2021	9
C.	Kasstroomoverzicht	10
D.	Algemene toelichting	11
E.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	18

## 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 2021 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 2021

Voor het bestuursverslag van de activiteiten van 2021 verwijzen wij naar het afzonderlijk uitgebrachte jaarverslag 2021.

### 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 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 opdracht gegeven tot het voeren van de administratie en het opstellen van de jaarrekening 2021.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot beoordelen van de jaarrekening 2021.

## 2. Exploitatie 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil in euro's	
	€	€		
<b>Baten</b>				
Nettobaten vrijwilligersorganisaties	49.271	54.000	-4.729	
Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	58.807	59.000	-193	
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	2.000	2.100	-100	
Projectbaten	459	0		459
Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	8.407	0		8.407
Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing	2.200	0		2.200
Bijdrage Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering	3.120	0		3.120
Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	-48	0	-48	
Rente	8	0		8
<b>Totaal baten (A)</b>	<b>124.224</b>	<b>115.100</b>		<b>9.124</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	48.975	53.150		4.175
Organisatiekosten	28.052	27.900	-152	
Huisvestingskosten	10.272	12.250		1.978
Algemene kosten	16.872	27.750		10.878
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.177	2.100	-77	
Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	8.407	0	-8.407	
Kosten VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	3.120	0	-3.120	
Kosten vernieuwing	22	2.500		2.478
<b>Totaal lasten (B)</b>	<b>117.897</b>	<b>125.650</b>		<b>7.753</b>
Saldo van baten en lasten (A - B)	6.327	-10.550		<b>16.877</b>

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van € 6.327.

### **Baten**

De totale baten zijn € 9.124 hoger dan begroot. Het verschil wordt verklaard door niet-begrote baten van Dioraphte inzake vernieuwing en VSM-deskundigheidsbevordering ad € 3.120 en het Oranje Fonds inzake het project vertrouwenspersoon ad € 8.407. De nettobaten van de vrijwilligersorganisaties waren lager dan begroot.

### **Lasten**

De totale lasten zijn € 7.753 lager dan begroot. De algemene kosten zijn fors lager dan begroot en wordt vooral verklaard door de coronapandemie. De landelijke SESAM-dag heeft hierdoor niet plaatsgevonden en er zijn minder reiskosten gemaakt. De kosten voor het project vertrouwenspersoon en VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs waren niet begroot. De kosten vernieuwing zijn ook lager dan begroot.

### 3. Begroting 2022

De begroting 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 7 januari 2022.

	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€
<b>BATEN</b>		
Nettobaten vrijwilligersorganisaties	47.000	49.271
Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	64.000	58.807
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	2.000	2.000
Projectbaten	0	459
Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	0	8.407
Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing	0	2.200
Bijdrage Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering	0	3.120
Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	0	-48
Rente	0	8
	<u>113.000</u>	<u>124.224</u>
<b>LASTEN</b>		
Personeelskosten	54.000	48.975
Organisatiekosten	27.900	28.052
Huisvestingskosten	12.500	10.272
Algemene kosten	22.300	16.872
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.000	2.177
Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	0	8.407
Kosten VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	0	3.120
Kosten vernieuwing	5.000	22
	<u>123.700</u>	<u>117.897</u>
Totaal lasten (B)	<u>123.700</u>	<u>117.897</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u><u>-10.700</u></u>	<u><u>6.327</u></u>

Apeldoorn, 26 april 2022

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 2021

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
1.		
Vaste activa		
- Inventaris	<u>1.467</u>	<u>860</u>
2.		
Vlottende activa		
- Vorderingen	25.001	36.369
3.		
- Liquide middelen	<u>202.666</u>	<u>162.084</u>
Totaal vlottende activa	<u>227.667</u>	<u>198.453</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u><u>229.134</u></u></b>	<b><u><u>199.313</u></u></b>
<b>PASSIVA</b>		
4.		
Eigen vermogen		
- Continuïteitsreserve	167.680	163.426
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	7.500	7.500
- Bestemmingsreserve Vernieuwing	<u>0</u>	<u>-2.073</u>
Totaal eigen vermogen	<u>175.180</u>	<u>168.853</u>
5.		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>53.954</u>	<u>30.460</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u><u>229.134</u></u></b>	<b><u><u>199.313</u></u></b>

## B. Staat van baten en lasten 2021

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
6.	Nettobaten vrijwilligersorganisaties	49.271	54.000	53.819
7.	Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	58.807	59.000	39.376
8.	Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	2.000	2.100	560
9.	Projectbaten	459	0	0
10.	Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	8.407	0	0
11.	Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing	2.200	0	19.800
	Bijdrage Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering	3.120	0	0
12.	Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	-48	0	6.798
	Rente	8	0	10
	<b>Totaal baten (A)</b>	<u>124.224</u>	<u>115.100</u>	<u>120.363</u>
<b>LASTEN</b>				
13.	Personeelskosten	48.975	53.150	38.931
14.	Organisatiekosten	28.052	27.900	23.832
15.	Huisvestingskosten	10.272	12.250	10.299
16.	Algemene kosten	16.872	27.750	12.035
17.	SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.177	2.100	653
18.	Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	8.407	0	0
19.	Kosten VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	3.120	0	0
20.	Kosten vernieuwing	22	2.500	25.534
	<b>Totaal lasten (B)</b>	<u>117.897</u>	<u>125.650</u>	<u>111.284</u>
	<b>Saldo van baten en lasten (A - B)</b>	<u><u>6.327</u></u>	<u><u>-10.550</u></u>	<u><u>9.079</u></u>
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:				
	- Continuïteitsreserve	4.254		14.813
	- Bestemmingsreserve Vernieuwing	2.073		-5.734
	<b>Totaal</b>	<u><u>6.327</u></u>	<u><u>-10.550</u></u>	<u><u>9.079</u></u>

## C. Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		6.327		9.079
Investerings		-912		-992
Afschrijvingen		<u>305</u>		<u>132</u>
		5.720		8.219
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen		11.368		4.247
- kortlopende schulden		<u>23.494</u>		<u>-4.091</u>
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>34.862</u>		<u>156</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>40.582</u>		<u>8.375</u>
<b>Nettokasstroom</b>		<b><u>40.582</u></b>		<b><u>8.375</u></b>
Beginsaldo geldmiddelen		162.084		153.709
Eindsaldo geldmiddelen		<u>202.666</u>		<u>162.084</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>40.582</u>		<u>8.375</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 de 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 de 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 99,7% (2020: 88,3%).

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 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	860	0
Mutaties boekjaar: investeringen	912	992
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-305</u>	<u>-132</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>1.467</u></u>	<u><u>860</u></u>
Aanschafwaarden	2.041	1.049
Bij: investeringen	912	992
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.486</u>	<u>-1.181</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>1.467</u></u>	<u><u>860</u></u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	12.347 *	17.095
Nog te ontvangen bijdragen organisaties	8.800 **	15.053
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Vooruitbetaalde kosten	1.489	2.261
Nog te ontvangen inzake Oranje Fonds	407	0
Nog te ontvangen rente	<u>8</u>	<u>10</u>
Totaal vorderingen	<u><u>25.001</u></u>	<u><u>36.369</u></u>

\* Hiervan is per 28 maart 2022 € 11.191 ontvangen.

\*\* Hiervan is per 28 maart 2022 € 5.699 gefactureerd en hiervan is € 5.337 ontvangen.

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	103.720	103.710
Rekening-courant	<u>98.946</u>	<u>58.374</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>202.666</u></u>	<u><u>162.084</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

#### 4. Eigen vermogen

##### - Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	163.426	148.613
Mutatie boekjaar	<u>4.254</u>	<u>14.813</u>
Stand per 31 december	<u><u>167.680</u></u>	<u><u>163.426</u></u>

Het bestuur heeft in de vergadering van 8 juni 2018 besloten te streven naar een continuïteitsreserve van één tot anderhalf maal de bedrijfskosten (de bedrijfskosten zijn in 2021 € 117.897). De minimumomvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 117.897, de maximumomvang is bepaald op € 176.846. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2021 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 (onttrekking)	-2.177	-653
Mutatie boekjaar (dotatie)	<u>2.177</u>	<u>653</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, dit besluit is herbevestigd in 2021/2022.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve Vernieuwing		
Stand per 1 januari	-2.073	3.661
Mutatie boekjaar	<u>2.073</u>	<u>-5.734</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>-2.073</u></u>

Het project vernieuwing is in 2021 afgewikkeld en het bestuur heeft besloten de reserve per 31 december 2021 op te heffen.

#### 5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen organisaties	27.857	6.776
Crediteuren	12.278	4.141
Omzetbelasting	5.429 *	3.896
Terug te betalen steun inzake COVID-19, NOW 1, 2 en 3	1.926	4.548
Nog te betalen accountantskosten	1.900	2.020
Loonheffing	1.859	1.957
Reservering vakantiegeld	1.460	1.449
Nog te betalen vakantiedagen	515	0
Nog te betalen administratiekosten	498	825
Vooruit ontvangen bijdrage Dioraphte	40	0
Nog te betalen kosten inzake vernieuwing	0	4.830
Overige nog te betalen kosten	<u>192</u>	<u>18</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>53.954</u></u>	<u><u>30.460</u></u>

\* Inclusief suppletie van € 457 die met de btw-aangifte van Q1 2022 zal worden ingediend.



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

	<u>Stand per</u> <u>31-12-2020</u>	<u>Ontvangen/</u> <u>gefactureerd</u> <u>exclusief btw</u>	<u>Gerealiseerde</u> <u>netto-omzet</u> <u>dagdelen</u> <u>exclusief btw</u>	<u>Doorbelaste</u> <u>projectkosten</u>	<u>Totaal</u> <u>bijdragen</u> <u>vrijwilligers-</u> <u>organisaties</u>	<u>Totaal</u> <u>bijdragen</u> <u>fondsen,</u> <u>koepels en</u> <u>gemeenten</u>	<u>Overige</u> <u>project-</u> <u>opbrengsten</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>								
Vrijwilligersorganisaties	27	49.757	48.491	1.205	49.696	0	0	0
Fondsen	-290	19.374	10.246	797	0	11.043	0	8.041
Koepels	0	260	260	0	0	260	0	0
Gemeenten	6.486	25.942	11.327	826	0	12.153	459	19.816
Totaal vooruit ontvangen	<u>6.223</u>	<u>95.333</u>	<u>70.324</u>	<u>2.828</u>	<u>49.696</u>	<u>23.456</u>	<u>459</u>	<u>27.857</u>
<u>Nog te ontvangen</u>								
Vrijwilligersorganisaties	-231	715	780	229	1.009	0		-503
Fondsen	-3.192	22.755	21.567	2.023	0	23.590		-4.027
Gemeenten	0	12.751	15.407	1.614	0	17.021		-4.270
Totaal nog te ontvangen	<u>-3.423</u>	<u>36.221</u>	<u>37.754</u>	<u>3.866</u>	<u>1.009</u>	<u>40.611</u>	<u>0</u>	<u>-8.800</u>
Totaal			<u>108.078</u>	<u>6.694</u>	<u>50.705</u>	<u>64.067</u>	<u>459</u>	

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
- Crediteuren		
Adviseurskosten	9.613	3.268
Organisatiekosten	2.386	0
Huurkosten	0	873
Overige kosten	<u>279</u>	<u>0</u>
Totaal crediteuren	<u><u>12.278</u></u>	<u><u>4.141</u></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 2022 op jaarbasis € 9.128. 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 2021

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
6. <u>Nettobaten vrijwilligersorganisaties</u>			
Vrijwilligersorganisaties	50.705		
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-1.434</u>		
Totaal nettobaten vrijwilligersorganisaties	<u>49.271</u>	<u>54.000</u>	<u>53.819</u>
7. <u>Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten</u>			
Fondsen	34.633		27.599
Koepels	260		4.311
Gemeenten	<u>29.174</u>		<u>12.628</u>
Subtotaal	64.067		44.538
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-5.260</u>		<u>-5.162</u>
Totaal nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	<u>58.807</u>	<u>59.000</u>	<u>39.376</u>
8. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura</u>	<u>2.000</u>	<u>2.100</u>	<u>560</u>
<p>Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2021 is aan vier vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 25 dagdelen die een waarde in natura van € 2.000 vertegenwoordigen en die als baten SoMO in natura zijn verantwoord.</p>			
9. <u>Projectbaten</u>			
Incluzio	47		
MackKay/de Torenhof	352		
Gemeente Leeuwarden - Adlân	<u>60</u>		
Totaal projectbaten	<u>459</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
10. <u>Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)</u>	<u>8.407</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

In de brief van 20 mei 2021 heeft het Oranje Fonds een bijdrage toegezegd van € 10.000 inzake het project 'Vergroten integriteit en sociale veiligheid bij vrijwilligersorganisaties'. Conform de voortgang van het project wordt € 8.407 in 2021 als baten verantwoord.

11. <u>Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing</u>	<u>2.200</u>	<u>0</u>	<u>19.800</u>
--	--------------	----------	---------------

In de brief van 9 oktober 2019 heeft Dioraphte een gift toegezegd van € 22.000 inzake de procesverbetering voor de SESAM Adviseurs. Conform de voortgang van het project is € 19.800 in 2020 als baten verantwoord en het restant van € 2.200 in 2021. De slotbetaling heeft op 28 september 2021 plaatsgevonden.

12. <u>Steunmaatregelen i.v.m. COVID-19</u>			
NOW 1	0		2.446
NOW 2	<u>-48 *</u>		<u>4.352</u>
Totaal steunmaatregelen i.v.m. COVID-19	<u>-48</u>	<u>0</u>	<u>6.798</u>

\* De verwachting was dat er € 812 terug betaald moest worden, dit bleek echter € 860 te zijn. De terugbetaling heeft op 3 augustus 2021 plaatsgevonden.

13. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	36.547		35.896
Sociale lasten	5.460		5.609
Pensioen	3.630		3.303
Ontvangen ziekengeld	0		-6.902
Verzuimverzekering	2.750		981
Vakantiedagen	515		0
Overige personeelskosten	<u>73</u>		<u>44</u>
Totaal personeelskosten	<u>48.975</u>	<u>53.150</u>	<u>38.931</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 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
14. <u>Organisatiekosten</u>			
Advieskosten en financiële administratie	13.902	13.000	13.254
Regiobudgetten	1.705	3.400	1.671
Website	4.813	4.700	3.562
Accountantskosten	1.680	1.900	1.900
Kantoorbenodigdheden	1.953	2.000	1.669
Bestuurskosten	2.053	500	58
Verzekeringen	786	1.100	758
Exact Online	855	850	828
Afschrijvingskosten inventaris	305	450	132
	<u>28.052</u>	<u>27.900</u>	<u>23.832</u>
Totaal organisatiekosten	<u>28.052</u>	<u>27.900</u>	<u>23.832</u>
15. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u>10.272</u>	<u>12.250</u>	<u>10.299</u>
16. <u>Algemene kosten</u>			
<i>Adviseur en regio</i>			
- Landelijke SESAM-dag	0	4.000	0
- SESAM adviseur en regio	2.450	6.000	4.370
- Bijscholing, zaalhuur, overig	1.074	3.000	486
<i>SESAM Academie</i>			
- SESAM intern	3.371	2.000	2.994
- Leergang	6.079	4.000	0
<i>Externe contacten</i>			
- Reiskosten relatiebeheer, netwerken en acquisitie	2.355	6.750	4.110
- Voorlichtingsmateriaal	1.543	2.000	75
	<u>16.872</u>	<u>27.750</u>	<u>12.035</u>
Totaal algemene kosten	<u>16.872</u>	<u>27.750</u>	<u>12.035</u>

Vanwege de coronapandemie heeft de SESAM-dag niet plaatsgevonden, tevens is er minder besteed aan acquisitie en zijn er minder reiskosten gemaakt.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
17. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	2.000	1.600	560
Reiskosten	<u>177</u>	<u>500</u>	<u>93</u>
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	<u><u>2.177</u></u>	<u><u>2.100</u></u>	<u><u>653</u></u>
<p>Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2021 is aan vier vrijwilligersorganisaties 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 25 dagdelen die een waarde van € 2.000 vertegenwoordigen en € 177 aan reiskosten.</p>			
18. <u>Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)</u>			
Kosten vergroten integriteit en sociale veiligheid bij vrijwilligersorganisaties *	<u>8.407</u>		
Totaal kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	<u><u>8.407</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<p>* De kosten worden gefinancierd met de toegezegde bijdrage van het Oranje Fonds van € 10.000. Hiervan wordt € 8.407 als baten verantwoord en is reeds € 8.000 ontvangen.</p>			
19. <u>Kosten VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs</u>			
VSM-deskundigheidsbevordering vrijwilligers SESAM *	<u>3.120</u>		
Totaal kosten VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	<u><u>3.120</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<p>* De kosten worden volledig gefinancierd met een gift van € 9.980 van Dioraphte. Hiervan wordt € 3.120 als baten verantwoord.</p>			
20. <u>Kosten vernieuwing</u>			
Kosten profilering en vernieuwing	0	0	2.636
Overige kosten vernieuwing	<u>22</u>	<u>2.500</u>	<u>22.898</u>
Totaal kosten vernieuwing	<u><u>22</u></u>	<u><u>2.500</u></u>	<u><u>25.534</u></u>

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 2021 van Stichting SESAM academie te Apeldoorn beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving organisaties zonder winststreven.

Schoonhoven, 26 april 2022

Versluis Accountancy B.V.

J. Versluis RA