



| Financiële Jaarstukken 2022

Stichting SESAM academie
te Apeldoorn

26 mei 2023
23-403/MV

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 2022	3
1.5 Fiscale zaken	6
1.6 Risicoparagraaf	6
1.7 Administratieve zaken	6
2. Exploitatie 2022	7
3. Begroting 2023	8
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2022	10
B. Staat van baten en lasten 2022	11
C. Algemene toelichting	12
D. Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
E. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	19

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

In 2022 had het bestuur van de stichting de volgende samenstelling:

- Janny Vlietstra, voorzitter
- Jan Gerritse, penningmeester
- Wendy Pellis, penningmeester (afgetreden in 2022)
- Maarten de Gouw, secretaris
- Frank van Bussel, bestuurslid (afgetreden in 2023)
- Niek van der Linden, bestuurslid
- Ria Koppejan, bestuurslid (afgetreden per 31-12-2022)

De bestuursleden verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

1.4 Bestuursverslag activiteiten 2022

Inleiding

In dit verslag staat het bestuur van SESAM academie stil bij de belangrijkste gebeurtenissen en ontwikkelingen in 2022. Wij doen dat vanuit onze bestuurlijke verantwoordelijkheid en wij houden het kort. In de publieksversie wordt uitvoeriger ingegaan op het werk van de SESAM adviseurs in de ondersteuning van vrijwilligersorganisaties en -initiatieven.

Doelstelling van de organisatie

- Bevorderen van de kwaliteit, professionaliteit en deskundigheid van vrijwilligersorganisaties en hun vrijwilligers;
- Bevorderen van de maatschappelijke participatie van senioren.

De stichting realiseert dit door:

- Vrijwilligersorganisaties te adviseren en te ondersteunen;
- Ervaren senioren te werven, te selecteren en op te leiden tot adviseur van SESAM;
- SESAM-adviseurs te koppelen aan vrijwilligersorganisaties die met vragen zitten.

Structuur van de organisatie

SESAM academie is een stichting met een stichtingsbestuur. Het bestuur is toezichthouder en adviseur van de directeur volgens de verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden zoals die zijn vastgelegd in de statuten en het bestuursreglement. SESAM academie is een platte organisatie van zo'n 80 ervaren en deskundige adviseurs. Deze zijn verspreid over het hele land. De adviseurs worden ondersteund door een klein bureau, dat bestaat uit een directeur en een bureaumanager. Alleen de bureaumanager heeft een (parttime) dienstverband met de stichting. Alle anderen werken als vrijwilliger.

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Start</u>	<u>Einde termijn</u>
Janny Vlietstra	Voorzitter	2017	2026 (2020, 2023)
Wendy Pellis	Penningmeester	2013	2022 (2016, 2019)
Maarten de Gouw	Secretaris	2015	2024 (2018, 2021)
Frank van Bussel	Lid	2013	2022 (2016, 2019)
Ria Koppejan	Lid en Sesam adviseur	2020	2029 (gestopt in 2022)
Niek van der Linden	Lid en Sesam adviseur	2016	2025 (2019, 2022)

De zittingstermijn is maximaal 3 x 3 jaar.

De bestuursfuncties zijn onbezoldigd.

De (neven)functies van de bestuursleden gaven geen aanleiding tot belangenverstrengeling. Bestuur en directie volgen het Good Governance model voor Welzijn. Het bestuur heeft in 2022 de jaarlijks zelfevaluatie gevoerd. De voorzitter heeft een functioneringsgesprek met de directeur gehouden. In december 2022 namen drie bestuursleden afscheid. Behalve een profiel van het bestuur in zijn totaliteit, wil het bestuur nu ook de procedure vastleggen die wordt gevolgd bij het vervullen van een vacature in het bestuur. De bespreking van dit onderwerp was gekoppeld aan de zelfevaluatie van het bestuur in 2022.

Financieringsbronnen

De financiering in 2022 bestond uit de nettobaten van fondsen, koepelorganisaties, gemeenten en vrijwilligersorganisaties voor de opdrachten door SESAM adviseurs uitgevoerd. Daarnaast heeft SESAM bijdragen ontvangen van fondsen voor projectfinanciering, zoals de opleiding als vertrouwenspersoon en deskundigheidsbevordering.

Financieel resultaat

Het financieel resultaat is € -8.512. Wij hadden een financieel resultaat begroot op € -10.700. Corona was de belangrijkste oorzaak van ons begrote en gerealiseerde tekort. Na corona kwam het vrijwilligerswerk moeizaam weer op gang. Inhoudelijk is dit negatief resultaat vooral te wijten aan de organisatiekosten; zij zijn hoger dan begroot onder meer door het afscheid nemen van twee bestuursleden en de verhoging van de kosten voor verzekeringen en website. Bij de algemene kosten blijven de kosten voor adviseur en regio en SESAM intern te hoog. In het LOR is gesproken over de reiskosten die daarvoor de reden zouden kunnen zijn, maar een éénduidige oplossing is niet gevonden.

Het verlies is ten laste gebracht van de Continuïteitsreserve die hiermee op € 156.668 uitkomt, nog ruim boven het door het bestuur bepaalde minimum van € 140.456.

De reserves worden aangehouden op spaarrekeningen bij Nederlandse banken.

Risico's

De afgelopen jaren hebben geleerd dat een kleine organisatie als SESAM academie kwetsbaar is door mogelijke uitval van de bureaumanager. De kennis en ervaring is teveel afhankelijk van één persoon. Hiervoor is een verzuimverzekering afgesloten, maar dat lost het probleem ten dele op.

SESAM academie is vrijwel volledig afhankelijk van de betaling voor de adviesopdrachten en de subsidie van fondsen voor specifieke projecten van SESAM academie.

Daarnaast is de toekomst van het vrijwilligersveld onzeker. Onze adviseurs zijn ouder dan vijf jaar geleden door de hogere pensioenleeftijd, wanneer zij adviseur worden en dus minder lang beschikbaar zijn als adviseur.

De vrijwilligersorganisaties vergrijzen en kunnen vaak geen (jongere) vrijwilligers vinden. SESAM academie ondervindt meer concurrentie door professionele adviseurs.

Begroting 2023

In de begroting van 2023 is een bedrag van baten opgenomen van € 141.000; de lasten zijn begroot op € 133.250. Er zijn 1600 projectdagdelen nodig om de begroting te realiseren en continuïteit van de SESAM organisatie te waarborgen. Er is een collectieve verantwoordelijkheid in de regio om gezamenlijk de projecten te verwerven. We moeten nadenken over hoe we om kunnen gaan met de beheersing van onze interne kosten. We maken per kwartaal een overzicht van de interne SESAM kosten per regio. In het Landelijk Overleg Regio's (LOR) komt dit overzicht aan de orde om zo een bewustwording van de interne kosten tot stand te brengen.

De volgende thema's kwamen in de bestuursvergaderingen aan de orde:

Externe communicatie

Het bestuur gaat investeren in de organisatie door iemand aan te trekken die een boost kan geven om externe communicatie te realiseren.

Adviesraad

Het LOR krijgt een adviesfunctie. Daarmee organiseren we de mogelijkheid van inspraak en invloed op het beleid van de organisatie vanuit de optiek van de adviseurs. Het LOR wordt dan meer dan een vrijblijvend informatief overleg.

Er is geen steun voor het voorstel om te komen tot een One-tier board. Wel is er een voorgenomen nauwe samenwerking tussen LOR, bestuur en directie.

De directeur behoudt een onafhankelijke positie en krijgt een meer vrije rol nu zij geen voorzitter meer is van het LOR.

Het LOR is géén managementlaag. De leden van het LOR functioneren zonder last of ruggespraak. Het LOR brengt eenduidige adviezen uit en communiceert met één stem vanuit het LOR via de directeur naar het bestuur.

De nieuwe opzet verstevigt de relatie tussen de directie en het LOR / de regio's.

Vrijwilligersbeleid

Er is in deze nieuwe opzet geen sprake meer van een certificaat. Bij een positieve uitkomst van het evaluatiegesprek wordt de vrijwilligersovereenkomst getekend, waarmee de samenwerking wordt vastgelegd. De adviseurs worden in de toekomst voor een periode van 3 x 3 jaar benoemd.

Introductie cursus

De leergang van tien dagen wordt omgezet in een tweedaagse cursus met overnachting en drie losse dagen, omdat de leergang als te zwaar werd ervaren.

Klachtenprocedure

De klachtenprocedure wordt uitgewerkt en vervolgens ook gepubliceerd op de website.

Gedragscode

Een VOG maakt deel uit van het certificeren van vertrouwenspersonen en ingeschreven worden in het register. Het is voor de SESAM adviseurs niet van toepassing.

Toekomst vrijwilligersveld

Het bestuur is op de hoogte gesteld van de toekomst van het vrijwilligersveld naar aanleiding van een online presentie door KNHM aan de directeur en een congres over dit onderwerp. Wij willen dit onderwerp ook aan de orde stellen in een bijeenkomst met de adviseurs.

Tot slot

Het bestuur kijkt met tevredenheid terug op het jaar 2022, waarin SESAM academie met haar betrokken en deskundige adviseurs opnieuw een waardevolle bijdrage heeft kunnen leveren aan het goed kunnen functioneren van vrijwilligersorganisaties. Wij danken onze SESAM adviseurs, onze directeur Yvonne Lengkeek en ons bureau in de persoon van Monique Schoonen voor hun grote inzet, creativiteit en betrokkenheid in 2022.

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 2022.

Aan Versluis Accountancy BV in Schoonhoven is opdracht gegeven tot beoordelen van de jaarrekening 2022.

2. Exploitatie 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil in euro's	
	€	€		
Baten				
Nettobaten vrijwilligersorganisaties	19.031	47.000	-27.969	
Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	90.448	64.000		26.448
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	610	2.000	-1.390	
Projectbaten	1.457	0		1.457
Bijdrage Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering	2.948	0		2.948
Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	1.593	0		1.593
Overige baten	1	0		1
Totaal baten (A)	116.088	113.000		3.088
Lasten				
Personeelskosten	53.048	54.000		952
Organisatiekosten	32.316	27.900	-4.416	
Huisvestingskosten	10.546	12.500		1.954
Algemene kosten	24.356	22.300	-2.056	
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	633	2.000		1.367
Kosten Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	2.948	0	-2.948	
Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	753	0	-753	
Kosten vernieuwing	0	5.000		5.000
Totaal lasten (B)	124.600	123.700	-900	
Saldo van baten en lasten (A - B)	-8.512	-10.700		2.188

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van baten en lasten van € 8.512.

Baten

De totale baten zijn € 3.088 hoger dan begroot. Het verschil wordt verklaard door niet-begrote baten van Dioraphte inzake VSM-deskundigheidsbevordering ad € 2.948 en het Oranje Fonds inzake het project vertrouwenspersoon ad € 1.593. De nettobaten van de vrijwilligersorganisaties waren ca. € 28.000 lager dan begroot, de nettobaten van fondsen, koepels en gemeenten zijn ca. € 26.500 hoger dan begroot. Vrijwilligersorganisaties hebben na de coronatijd minder menskracht en middelen beschikbaar om projecten zelfstandig tot uitvoer te brengen en wordt er samenwerking gezocht bij fondsen, koepelorganisaties en gemeenten. Ook zijn de gemeenten actiever met betrekking tot vrijwilligersorganisaties.

Lasten

De totale lasten zijn € 900 hoger dan begroot. De organisatiekosten zijn € 4.416 hoger dan begroot en wordt vooral verklaard door hogere advies- en administratiekosten. Ook de algemene kosten zijn € 2.056 hoger dan begroot, doordat de interne kosten (reiskosten) hoger waren dan begroot. Daartegenover staat dat de huisvestingskosten € 1.954 lager waren dan begroot. De kosten voor het Dioraphte-project VSM-deskundigheidsbevordering € 2.948 en het project van het Oranje Fonds inzake het project vertrouwenspersoon van € 753 waren niet begroot. Van de begrote kosten vernieuwing van € 5.000 zijn geen lasten gerealiseerd, doordat men eerst de lopende projecten wilde afwikkelen.

3. Begroting 2023

De begroting 2023 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 februari 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€
BATEN		
Nettobaten vrijwilligersorganisaties	45.000	19.031
Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	91.000	90.448
Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura	2.000	610
Projectbaten	0	1.457
Bijdrage Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering	3.000	2.948
Bijdrage project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	0	1.593
Overige baten	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal baten (A)	<u>141.000</u>	<u>116.088</u>
LASTEN		
Personeelskosten	46.000	53.048
Organisatiekosten	30.250	32.316
Huisvestingskosten	14.000	10.546
Algemene kosten	26.000 *	24.356
SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	2.000	633
Kosten Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs	0 *	2.948
Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	0	753
Kosten vernieuwing	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Totaal lasten (B)	<u>133.250</u>	<u>124.600</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u><u>7.750</u></u>	<u><u>-8.512</u></u>

* Onder de algemene kosten is € 3.000 ten behoeve van deskundigheidbevordering SESAM adviseur begroot.

Apeldoorn, 26 mei 2023

J. Vlietstra, voorzitter

J. Gerritse, penningmeester

M. de Gouw, secretaris

F. van Bussel, bestuurslid

N. van der Linden, bestuurslid

A. Balans per 31 december 2022

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
1.		
Vaste activa		
- Inventaris	<u>1.086</u>	<u>1.467</u>
2.		
Vlottende activa		
- Vorderingen	28.667	25.001
3.		
- Liquide middelen	<u>184.737</u>	<u>202.666</u>
Totaal vlottende activa	<u>213.404</u>	<u>227.667</u>
Totaal activa	<u><u>214.490</u></u>	<u><u>229.134</u></u>
PASSIVA		
4.		
Eigen vermogen		
- Continuïteitsreserve	156.668	167.680
- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	<u>10.000</u>	<u>7.500</u>
Totaal eigen vermogen	<u>166.668</u>	<u>175.180</u>
5.		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>47.822</u>	<u>53.954</u>
Totaal passiva	<u><u>214.490</u></u>	<u><u>229.134</u></u>

B. Staat van baten en lasten 2022

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
BATEN			
6.	19.031	47.000	49.271
7.	90.448	64.000	58.807
8.	Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke		
	610	2.000	2.000
	Organisaties in natura		
	1.457	0	459
	Projectbaten		
9.	2.948	0	3.120
10.	1.593	0	8.407
	0	0	2.200
	Bijdrage Dioraphte inzake vernieuwing		
	1	0	-40
	<u>116.088</u>	<u>113.000</u>	<u>124.224</u>
	Totaal baten (A)		
LASTEN			
11.	53.048	54.000	48.975
12.	32.316	27.900	28.052
13.	10.546	12.500	10.272
14.	24.356	22.300	16.872
15.	SESAM ondersteuning Maatschappelijke		
	633	2.000	2.177
	Organisaties		
16.	2.948	0	3.120
	Kosten Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering		
	753	0	8.407
	SESAM adviseurs		
17.	0	5.000	22
	Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)		
	Kosten vernieuwing		
	<u>124.600</u>	<u>123.700</u>	<u>117.897</u>
	Totaal lasten (B)		
	<u>-8.512</u>	<u>-10.700</u>	<u>6.327</u>
	Saldo van baten en lasten (A - B)		
Het saldo van baten en lasten is gemuteerd op:			
	-11.012		4.254
	- Continuïteitsreserve		
	2.500		0
	- Bestemmingsreserve SESAM ondersteuning		
	Maatschappelijke Organisaties		
	0		2.073
	- Bestemmingsreserve Vernieuwing		
	<u>-8.512</u>	<u>-10.700</u>	<u>6.327</u>
	Totaal		

C. 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 in overeenstemming met de Richtlijn RJK C1 'Kleine 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 111,6% (2021: 99,7%).

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 de werknemer.

Rentebaten en rentelasten

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

D. Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. <u>Inventaris</u>		
Boekwaarden per 1 januari	1.467	860
Mutaties boekjaar: investeringen	0	912
Mutaties boekjaar: afschrijvingen	<u>-381</u>	<u>-305</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>1.086</u>	<u>1.467</u>
Aanschafwaarden	2.953	2.953
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.867</u>	<u>-1.486</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>1.086</u>	<u>1.467</u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bijdragen organisaties	16.220 *	8.800
Debiteuren	8.802 **	12.347
Borg/bankgarantie	1.950	1.950
Vooruitbetaalde kosten	1.144	1.489
Overige nog te ontvangen	551	407
Nog te ontvangen rente	<u>0</u>	<u>8</u>
Totaal vorderingen	<u>28.667</u>	<u>25.001</u>

* Hiervan is per 30 maart 2023 € 14.642 gefactureerd en hiervan is € 5.177 ontvangen.

** Hiervan is per 30 maart 2023 € 7.622 ontvangen.

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekening	130.828	103.720
Rekening-courant	<u>53.909</u>	<u>98.946</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>184.737</u></u>	<u><u>202.666</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

4. Eigen vermogen

- Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	167.680	163.426
Mutatie boekjaar	<u>-11.012</u>	<u>4.254</u>
Stand per 31 december	<u><u>156.668</u></u>	<u><u>167.680</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 2022 € 124.600). De minimumomvang van de continuïteitsreserve is met het bestuursbesluit gesteld op € 124.600, de maximumomvang is bepaald op € 186.900. Hiermee kunnen, bij wegvallende inkomsten, de exploitatiekosten één tot anderhalf jaar worden gefinancierd. Gezien de omvang van de continuïteitsreserve per 31 december 2022 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)	-633	-2.177
Mutatie boekjaar (dotatie)	<u>3.133</u>	<u>2.177</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.000</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 17 juni 2022 is besloten om de omvang van deze bestemmingsreserve te stellen op € 10.000.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen bijdragen organisaties	19.552	27.857
Crediteuren	13.656	12.278
Omzetbelasting	8.044 *	5.429
Nog te betalen accountantskosten	1.900	1.900
Loonheffing	1.813	1.859
Reservering vakantiegeld	1.414	1.460
Terug te betalen steun inzake COVID-19, NOW 1, 2 en 3	0	1.926
Overige nog te betalen kosten	<u>1.443</u>	<u>1.245</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>47.822</u></u>	<u><u>53.954</u></u>

* Inclusief suppletie van € 273 die met de btw-aangifte van Q1 2023 wordt ingediend.

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

	Stand per 31-12-2021	Ontvangen/ gefactureerd exclusief btw	Gerealiseerde netto-omzet dagdelen excl. btw		Totaal doorbelaste projectkosten		Totaal bijdragen		Overige project- opbrengsten	Stand per 31-12-2022
			Vrijwilligers- organisaties	Fondsen, koepels en gemeenten	Vrijwilligers- organisaties	Fondsen, koepels en gemeenten	Vrijwilligers- organisaties	Fondsen, koepels en gemeenten		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>Vooruit ontvangen</u>										
Vrijwilligersorganisaties	0	441	420	0	0	420	0	0	0	21
Fondsen	8.041	16.499	0	18.240	1.697	0	19.937	0	0	4.603
Koepels	0	340	0	0	21	0	21	0	0	319
Gemeenten	19.816	1.500	0	4.704	546	0	5.250	1.457		14.609
Totaal vooruit ontvangen	<u>27.857</u>	<u>18.780</u>	<u>420</u>	<u>22.944</u>	<u>0</u>	<u>2.264</u>	<u>420</u>	<u>25.208</u>	<u>1.457</u>	<u>19.552</u>
<u>Nog te ontvangen</u>										
Vrijwilligersorganisaties	-503	20.621	18.611	0	2.103	0	20.714	0		-596
Fondsen	-4.027	12.033	0	17.889	0	2.774	0	20.663		-11.044
Koepels	0	23.967	0	24.167	0	2.826	0	26.993		-3.026
Gemeenten	-4.270	31.961	0	25.448	0	3.807	0	29.255		-1.554
Totaal nog te ontvangen	<u>-8.800</u>	<u>88.582</u>	<u>18.611</u>	<u>67.504</u>	<u>2.103</u>	<u>9.407</u>	<u>20.714</u>	<u>76.911</u>	<u>0</u>	<u>-16.220</u>
Totaal			<u>19.031</u>	<u>90.448</u>	<u>2.103</u>	<u>11.671</u>	<u>21.134</u>	<u>102.119</u>	<u>1.457</u>	

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
- Crediteuren		
Adviseurskosten	11.975	9.613
Organisatiekosten	940	2.386
Administratiekosten	675	0
Overige kosten	<u>66</u>	<u>279</u>
Totaal crediteuren	<u><u>13.656</u></u>	<u><u>12.278</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 2023 op jaarbasis € 10.032. Jaarlijks wordt de huurprijs per 1 maart verhoogd op basis van het maandindexcijfer volgens de consumenten-prijsindex (CPI), gepubliceerd door het CBS.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
6. <u>Nettobaten vrijwilligersorganisaties</u>			
Vrijwilligersorganisaties	21.134		50.705
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-2.103</u>		<u>-1.434</u>
Totaal nettobaten vrijwilligersorganisaties	<u>19.031</u>	<u>47.000</u>	<u>49.271</u>
7. <u>Nettobaten fondsen, koepels en gemeenten</u>			
Fondsen	40.600		34.633
Koepels	27.014		260
Gemeenten	<u>34.505</u>		<u>29.174</u>
Subtotaal	102.119		64.067
Af: doorbelasting projectkosten	<u>-11.671</u>		<u>-5.260</u>
Totaal nettobaten fondsen, koepels en gemeenten	<u>90.448</u>	<u>64.000</u>	<u>58.807</u>
8. <u>Baten SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties in natura</u>	<u>610</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2022 is aan één vrijwilligersorganisatie 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 7,62 dagdelen die een waarde van € 610 vertegenwoordigen en € 24 aan reiskosten.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
9. <u>Bijdrage Dioraphte inzake VSM-deskundigheidsbevordering</u>	<u>2.948</u>	<u>0</u>	<u>3.120</u>

In de brief van 2 juli 2021 heeft Dioraphte een bijdrage toegezegd van € 9.980 inzake het project 'VSM-deskundigheidsbevordering vrijwilligers SESAM'. Conform de voortgang van het project is € 2.948 in 2022 als baten verantwoord, hiermee zijn de gerealiseerde kosten van € 2.948 volledig gedekt. Deze bijdrage is in 2022 geheel ontvangen.

10. <u>Bijdrage project vertrouwenspersoon</u>	<u>1.593</u>	<u>0</u>	<u>8.407</u>
--	--------------	----------	--------------

In de brief van 20 mei 2021 heeft het Oranjefonds een gift toegezegd van € 10.000 inzake het project 'Vergroten integriteit en sociale veiligheid bij vrijwilligersorganisaties'. In 2021 is € 8.407 als baten verantwoord, in 2022 € 1.593. De gift is geheel ontvangen.

11. <u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten	36.247		36.547
Sociale lasten	5.226		5.460
Pensioen	3.725		3.630
Verzuimverzekering	2.044		2.750
Vakantiedagen	-515		515
Inhuur derden	6.240 *		0
Overige personeelskosten	<u>81</u>		<u>73</u>
Totaal personeelskosten	<u>53.048</u>	<u>54.000</u>	<u>48.975</u>

* Betreft kosten voor externe communicatieadviseur.

Fte

<i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>	<i>0,50</i>	<i>0,61</i>
<i>Gemiddeld aantal fte</i>	<i>0,59</i>	<i>0,61</i>

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
12. <u>Organisatiekosten</u>			
Advieskosten en financiële administratie	15.993 *	13.000	13.902
Regiobudgetten	3.755	3.400	1.705
Website	5.455	4.700	4.813
Accountantskosten	1.810	1.900	1.680
Kantoorbenodigdheden	1.542	2.000	1.953
Bestuurskosten	811	500	2.053
Verzekeringen	1.669 **	1.100	786
Exact Online	900	850	855
Afschrijvingskosten inventaris	381	450	305
	<u>32.316</u>	<u>27.900</u>	<u>28.052</u>
Totaal organisatiekosten	<u>32.316</u>	<u>27.900</u>	<u>28.052</u>
* Hoger dan begroot door extra werkzaamheden met betrekking tot brutobaten en doorbelasting projectkosten van fondsen, koepelorganisaties en gemeenten.			
** Inclusief eenmalige kosten inschrijving woordmerk SESAM academie ad € 879.			
13. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor en overige huisvestingskosten	<u>10.546</u>	<u>12.500</u>	<u>10.272</u>
14. <u>Algemene kosten</u>			
<i>Adviseur en regio</i>			
- Landelijke SESAM-dag	4.207	4.800	0
- SESAM adviseur en regio	4.539	2.500	2.450
- Bijscholing, zaalhuur, overig	1.246	2.000	1.074
<i>SESAM Academie</i>			
- SESAM intern	5.311	2.000	3.371
- Leergang	3.839	5.000	6.079
<i>Externe contacten</i>			
- Reiskosten relatiebeheer, netwerken en acquisitie	4.233	4.250	2.355
- Voorlichtingsmateriaal	981	1.750	1.543
	<u>24.356</u>	<u>22.300</u>	<u>16.872</u>
Totaal algemene kosten	<u>24.356</u>	<u>22.300</u>	<u>16.872</u>

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
15. <u>SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties</u>			
Dagdelen (in natura)	610	1.500	2.000
Reiskosten	<u>23</u>	<u>500</u>	<u>177</u>
Totaal SESAM ondersteuning Maatschappelijke Organisaties	<u><u>633</u></u>	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>2.177</u></u>

Onder bepaalde voorwaarden kunnen minder draagkrachtige vrijwilligersorganisaties een beroep doen op de SESAM academie om geadviseerd te worden 'om niet'. In 2022 is aan één vrijwilligersorganisatie 'om niet' geadviseerd. In totaal betreft het 7,62 dagdelen die een waarde van € 610 vertegenwoordigen en € 23 aan reiskosten.

16. <u>Kosten Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering SESAM adviseurs</u>			
Dioraphte VSM-deskundigheidsbevordering vrijwilligers SESAM *	<u>2.948</u>		<u>3.120</u>
Totaal kosten Dioraphte VSM-deskundigheids- bevordering SESAM adviseurs	<u><u>2.948</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.120</u></u>

* De kosten worden gefinancierd met de ontvangen bijdrage van Dioraphte van € 9.980. Hiervan is € 3.120 in Q4 2021 verantwoord en wordt € 2.948 verantwoord als baten tot en met december 2022. De gerealiseerde kosten bestaan uit reiskosten adviseurs en huur trainingsruimte. De laatste bijeenkomst is geweest op 9 februari 2023. De eindafrekening zal in 2023 gaan plaatsvinden.

17. <u>Kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)</u>			
Vergroten integriteit en sociale veiligheid bij vrijwilligersorganisaties	<u>753</u>		<u>8.407</u>
Totaal kosten project vertrouwenspersoon (Oranje Fonds)	<u><u>753</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.407</u></u>

Stichting SESAM Academie
t.a.v. de heer J. Gerritse
Deventerstraat 130 C
7321 CD Apeldoorn

BEOORDELINGSVERKLARING

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting SESAM Academie te Apeldoorn beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SESAM Academie per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1): de Richtlijn verslaggeving (kleine) organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SESAM Academie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.



Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1): de Richtlijn verslaggeving (kleine) organisaties zonder winststreven.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de stichting en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de stichting en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;



- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Schoonhoven, 26 mei 2023

Versluis Accountancy B.V.

J. Versluis RA