

JAARVERSLAG

2017



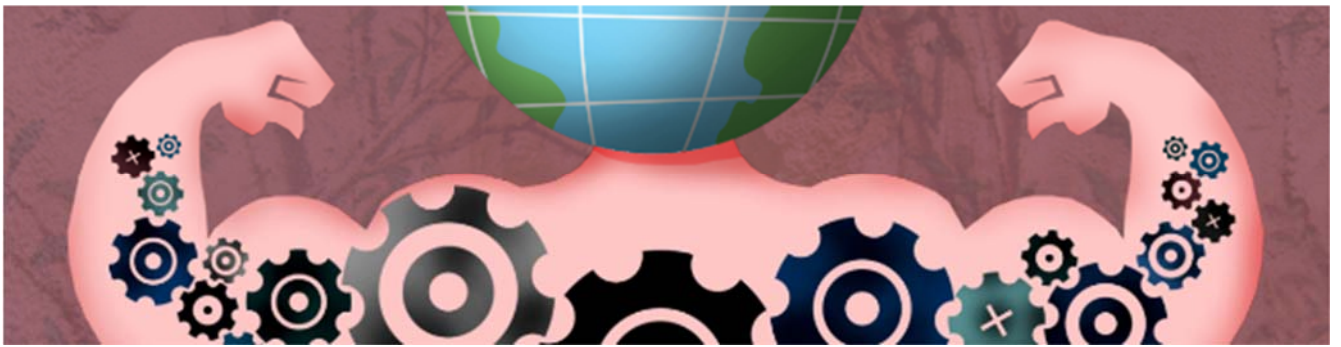
Stichting Social Enterprise NL
Het bestuur
Keizersgracht 264
1016 EV AMSTERDAM

Jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | |
|---|----|
| 1. Bestuursverslag | |
| 1.1 Bestuursverslag | 2 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2017 | 11 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2017 | 13 |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2017 | 15 |
| 2.4 Toelichting op de jaarrekening | 16 |
| 2.5 Toelichting op de balans | 19 |
| 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten | 24 |
| 3. Overige gegevens | |
| 3.1 Controleverklaring | 32 |
| 4. Bijlagen | |
| 4.1 Lastenverdeelstaat / Projectenoverzicht | 35 |



BESTUURSVERSLAG SOCIAL ENTERPRISE NL

Boekjaar 2017

INHOUD

| | |
|--|----------|
| 1. Inleiding | 3 |
| 2. Visie en missie | 3 |
| 2.1 Visie..... | 3 |
| 2.2 Missie..... | 3 |
| 3. Activiteiten in 2017 | 3 |
| 3.1 Het ledenprogramma..... | 3 |
| 3.2 Gunstig ecosysteem voor social enterprises realiseren..... | 4 |
| 3.3 Buy Social..... | 5 |
| 3.4 Groeiprogramma's..... | 5 |
| 3.5 PR en publiciteit..... | 6 |
| 4. Toelichting op de jaarrekening | 6 |
| 5. Voornemens en begroting 2018 | 7 |
| 6. BESTUUR EN DIRECTIE | 8 |

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van de stichting Social Enterprise NL. 2017 was een mooi jaar waarin Social Enterprise NL belangrijke resultaten heeft bereikt in het verwezenlijken van haar visie en missie, en waarin de stichting ook financieel gezond is gebleven. De belangrijkste resultaten hebben we ook gevisualiseerd in een infographic, deze is te zien via: <https://www.social-enterprise.nl/actueel/nieuws/blik-met-ons-terug-op-2017-855>

2. Visie en missie

2.1 Visie

De huidige maatschappelijk uitdagingen vragen om een andere economische benadering. Een economie die werkt voor mensen: circulair, armoedevrij en inclusief. Dat vraagt innovatieve oplossingen. Hiervoor zijn ondernemers nodig die geld als middel zien en niet als doel. Sociaal ondernemers, die ondernemen om de wereld te verbeteren. Maar ondernemers kunnen het niet alleen. Een brede beweging van afnemers (consumenten, bedrijven en overheden) en kapitaalverschaffers moet de waarde van sociale ondernemingen gaan erkennen zodat zij grote maatschappelijke impact kunnen realiseren.

2.2 Missie

Social Enterprise NL is aanjager van de groeiende beweging van sociaal ondernemers, zodat steeds meer maatschappelijke- en economische impact wordt gecreëerd.

3. Activiteiten in 2017

3.1 Het ledenprogramma

Het ledenprogramma is de basis van Social Enterprise NL, en heeft tot doel om de leden te versterken via workshops en masterclasses, 1-op-1 ondersteuning en door hen met elkaar in contact te brengen.

Ultimo 2017 hebben wij 340 leden. Dit getal komt voort uit 54 opzeggingen (de helft van deze opzeggingen geeft als reden een gebrek aan financiële middelen of faillissement) en 67 nieuwe leden. De groei van het totaal aantal leden blijft hierdoor achter bij onze doelstellingen maar is voldoende om onze activiteiten goed vorm te geven, waaronder ons lobbyprogramma.

Wij kiezen er nog steeds voor om zuiver te blijven in ons ledenbestand, voor kwaliteit boven kwantiteit. Dat betekent dat we ook in 2017 bijna de helft van de aanmeldingen hebben afgewezen omdat ze niet voldoen aan de criteria om een sociale onderneming te zijn. We zetten onze werving steeds meer in op de mooie voorbeelden uit de sector. Het aansluiten van deze groep gaat voorspoedig via de Join the Club – wervingsevents waar we deze social enterprises gericht voor uitnodigen.

In 2017 hebben we de volgende ledenactiviteiten georganiseerd:

- 7 BOOST bijeenkomsten
- 4 ledenevents (nieuwjaarsborrel, In't Selfde Schuytjen en jaarlijks ledenevent)
- 2 Netwerkevents (Climate College Tour)
- 13 workshops/masterclasses.

Hier waren ongeveer 350 personen bij aanwezig.

Het ledenprogramma wordt gerealiseerd in samenwerking met onze partners PwC, ABN AMRO en CMS, en met verschillende *preferred suppliers* zoals Avance-, HopStep&Leap Company en Mastering the art of Negotiation.

We hebben 12 matches gemaakt tussen experts van CMS, PwC of onze eigen coachpool, naar behoefte en aan de hand van specifieke vragen van de die leden, veelal gericht op groei.

Bij het jaarlijkse Ledenevent waren 130 leden aanwezig. Alle inhoudelijke sessies werden verzorgd door de leden. Bij het ledenevent zijn ook de BOOST leden van harte welkom.

3.2 Gunstig ecosysteem voor social enterprises realiseren

In de ontwikkeling van een gunstig ecosysteem voor sociaal ondernemen zijn grote stappen gezet in 2017. Belangrijke hoogtepunten:

- *Sociaal ondernemerschap in het regeerakkoord van het kabinet Rutte III*

Voor het eerst is sociaal ondernemerschap opgenomen in het regeerakkoord, daarmee is een basis gecreëerd voor landelijke beleid waar de komende jaren aan verder gewerkt kan worden. In aanloop naar de Verkiezingen organiseerde we ism NRC Live een verkiezingsdebat over de Impact Economie en werd sociaal ondernemerschap genoemd in vijf verkiezingsprogramma's.

- *Gemeenten worden steeds actiever*

De pijler Werk en Economie van de G40 heeft voor haar leden een white paper gepubliceerd waarmee beleid naar sociale ondernemingen verder wordt verbreed. Steeds meer middelgrote gemeentes maken stimulerend beleid. Ook bij de G4, de vier grote gemeenten, zien we steeds meer beleid en actieprogramma's ontstaan.

- *Ons congres "De social enterprise als businesspartner van de gemeente" was weer uitverkocht*

Voor de vierde keer organiseerden wij een congres over de relatie tussen sociale ondernemingen en gemeenten. Het congres werd ondersteund door de gemeente Den Haag en was met 180 bezoekers ook dit jaar weer uitverkocht. Deelnemende ambtenaren kwamen uit 25 verschillende gemeenten, een record. Een dag vol waardevolle ontmoetingen waarmee wij stimulerend beleid van gemeentes enthousiasmeren.

- *De Code Sociale Ondernemingen*

De commissie heeft de Code afgerond en deze aangeboden aan het bestuur van Social Enterprise NL. In het najaar is een proefprogramma uitgevoerd met 28 leden, de zogenaamde *early adopters*, waaruit blijkt dat de Code een werkbare set principes is. We hopen de Code in 2018 operationeel te maken.

- *Onderzoeken en publicaties*

De Stichting Management Studies, gelieerd aan VNO-NCW, heeft een wetenschappelijk onderzoek uitgeschreven naar sociaal ondernemerschap in Nederland. Het onderzoek richt zich op verschillende typen bedrijven, waarbij sociale ondernemingen een aparte categorie vormen. De samenwerking van

de Erasmus Universiteit en Social Enterprise NL heeft deze aanbesteding gewonnen. In de zomer van 2018 zal er een boek worden gepubliceerd en een seminar worden georganiseerd om de resultaten te bespreken.

De ministeries van SZW, EZ en BuiZa hebben een uitvraag gedaan voor een project dat de drempels naar impactmeten voor ondernemers moet verlagen, deze uitvraag is verkregen door het consortium Avance-Impact, Impact Center Erasmus en Social Enterprise NL. In de zomer 2018 zal een online handleiding impact meten worden gelanceerd.

3.3 Buy Social

Het Buy Social programma is erop gericht om grote organisaties (zowel publiek als privaat) meer in te laten kopen bij sociale ondernemingen. Dit gebeurt door informatievoorziening en door het faciliteren van events waar sociale ondernemingen en inkopers elkaar ontmoeten. Buy Social heeft een dubbele doelstelling: het beoogt inkopende partijen bewust te maken en onze leden aan meer klanten en omzet te helpen. In 2017 hebben we vier business-to-business events (B2B) georganiseerd, waarop in totaal 47 sociale ondernemingen contacten legden met 43 inkopende bedrijven en met elkaar. Dit heeft voorlopig geleid tot 16 concrete deals.

In 2017 hebben we een samenwerking gesloten met de Social Impact Factory om het Buy Social programma verder vorm te geven en te versnellen. We hebben een nieuwe Social Impact Market ontwikkeld en gelanceerd, waarop alle leden met een B2B en/of B2G aanbod hun producten en diensten kunnen presenteren en grote inkopers zoekopdrachten kunnen uitvoeren. Ook zijn we Buy Social Leernetwerk gestart met enkele grote partners die ook zorgen voor de benodigde financiering. De eerste partners zijn in 2017 aan boord gekomen, in 2018 moet deze groep worden uitgebreid.

3.4 Groeiprogramma's

Social Enterprise NL voerde drie programma's uit:

- *Heldcare*

HeldCare is een intensief 2-fasen ontwikkeltraject voor vernieuwende initiatieven in zorg en welzijn gesteund door de Achmea Foundation.

- *Social Grow Sessions*

Social Grow Sessions (SGS) is een Vlaams-Nederlands groeiprogramma voor sociale innovaties in zorg en welzijn, is dit najaar van start gegaan. Wij voeren SGS samen met de Belgische Sociale InnovatieFabriek (SIF) uit in opdracht van Johnson & Johnson Benelux.

- *What Design Can Do*

Social Enterprise NL voert het accelerator programma uit van de Climate Action Challenge die medio 2018 uitmondt in een demoday waarin de deelnemers hun groeiplannen presenteren.

3.5 PR en publiciteit

Via PR en publiciteit laden en versterken van de term sociaal ondernemen en vergroten we de her- en erkenning van de sociale onderneming. Door onze leden en hun verhaal te gebruiken en te verspreiden versterken we ook de propositie van het lidmaatschap. Ook in 2017 is ons bereik weer groter geworden:

- We hebben 19 substantiële uitingen in de media gerealiseerd. Deze artikelen zijn hier te vinden: <https://www.social-enterprise.nl/de-media/>
- Social Enterprise NL is zeer actief op social media, per ultimo 2017:
 - 8600 Twitter volgers (+13% tov 2016)
 - 2100 Leden in de LinkedIn groep (+13% tov 2016)
 - 1400 volgers van de LinkedIn bedrijfspagina (actief gebruik sinds eind 2017)
 - 7700 Facebook fans (+8% tov 2016)
 - 800 Instagram volgers (opgezet in maart 2017)
- De website telde 55.000 bezoekers (+ 8% tov 2016). Halverwege 2017 is de wens ontstaan voor een nieuwe website en zijn we dit gaan onderzoeken. Verwachte lancering nieuwe website: 1 september 2018
- Maandelijks worden er nieuwsbrieven verstuurd met nieuws over de social enterprise sector met ultimo 2017 3400 lezers.

4. Toelichting op de jaarrekening

Financieel resultaat

De jaarrekening laat een groot aantal afwijkingen zien van de begroting. Deze worden met name veroorzaakt door het niet doorgaan van het grote beoogde project Impact initiatief, en het wel optreden van een aantal projecten zoals de handelsmissie naar San Francisco en een studie voor de provincie Brabant. In de groeiprogramma's zijn ook grote verschillen. De inkomsten op de Achmea Foundation Care Challenge zijn lager dan begroot wat wordt veroorzaakt door een verschuiving in de tijd, en anderzijds hebben we meer inkomsten uit een niet begroot programma voor What Design Can Do.

In 2017 hebben we een onverwacht groot positief resultaat geboekt. De belangrijkste reden daarvan is een verandering van het BTW regime. Wij hebben sinds 2012 een zogenaamd 'gemengd BTW regime gehanteerd' waarbij slechts een deel van de BTW op lasten is teruggevraagd. Naar aanleiding van uitspraken van de Hoge Raad in 2016 hebben wij beroep aangetekend bij de belastingdienst hetgeen is toegekend, waardoor we alsnog met terugwerkende kracht BTW hebben kunnen terugvragen over de jaren 2012-2017. Een klein deel van deze baten wordt conform contract teruggesluisd aan subsidieverstrekkers. Een tweede reden voor het positieve resultaat zijn de lonen die beduidend lager zijn uitgevallen dan begroot door het ontvangen van ziekengeld voor een bestuurder die in zijn afwezigheid niet is vervangen, en door het niet- en later vervullen van vacatures. Daarnaast zijn er een aantal kleinere posten met lagere kosten, zoals de onderhoudskosten van onze website omdat we hebben besloten om in 2018 een nieuwe website te laten bouwen.

Continuïteitsreserve

De toekomst van een organisatie als Social Enterprise NL die in hoge mate afhankelijk is van subsidies en sponsors, is altijd onzeker. Vanuit zorgvuldigheid willen wij een continuïteitsreserve aanhouden die ons ruim in staat stelt om onze verplichtingen na te komen naar werknemer en leveranciers, ook bij tegenvallers. Wij zullen elk jaar de gewenste continuïteitsreserve bepalen op basis van een geaccepteerd rekenmodel, en in overleg met onze accountant, welke door de Raad van Toezicht wordt goedgekeurd. Voor ultimo 2017 is de gewenste reserve bepaald op €230.000,-.

Onze continuïteitsreserve is door de incidentele baten en meevallers beduidend hoger dan het nieuwvastgestelde niveau. Wij zullen dat in de komende jaren besteden aan onze missie.

Arbeidscontracten

De drie directieleden en twee medewerkers hebben inmiddels een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd, de rest van het team heeft een contract voor bepaalde tijd. De salarissen zijn 'marktconform', meer vergelijkbaar met goede doelen dan met grote commerciële bedrijven.

Driejarenplan

Gedurende 2018 zullen de sponsor- en de subsidiecontracten aflopen. We hopen de meeste van deze relaties voor drie jaar te vernieuwen in 2018, maar verwachten per saldo voor de komende jaren minder subsidies te ontvangen. Ook de contracten voor alle drie de groeiprogramma's lopen in 2018 af, dus het is onzeker of wij in de komende jaren dergelijke programma's en de bijbehorende inkomsten kunnen realiseren.

De verhouding tussen de inkomsten categorieën zal dan ook verschuiven waarbij we zullen streven naar meer inkomsten uit betaalde activiteiten. Ook zullen we streven naar het verwerven van nieuwe innovatieve groeiprogramma's.

5. Voornemens en begroting 2018

Alle activiteitenlijnen van 2017 worden in 2018 onverminderd doorgezet, een zwaar accent zal daarbij liggen op het ledenprogramma, buy social, en het intensiveren van activiteiten voor overheden. De Code Sociale Ondernemingen wordt operationeel gemaakt en waarschijnlijk overgeheveld naar een nieuwe stichting waarmee de baten en lasten uit onze jaarrekening zal verdwijnen. De inkomsten van groeiprogramma's zullen lager liggen dan in voorgaande jaren door het aflopen van het HeldCare programma.

In 2018 zullen we onverminderd aandacht gaan geven aan communicatie en inspiratie om zo onze centrale positie en onze rol als *opinion leader* te versterken. Met dat doel zullen we een nieuw boek publiceren; Zaken die je raken.

Financiële positie

Voor 2018 begroten we een klein tekort, mogelijk dat we meer geld zullen uitgeven dan begroot omdat de BTW suppletie nog niet bevestigd was op het moment dat de Raad van Toezicht de begroting goedkeurde, en we dus nog niet op de hoogte waren van de toename van de continuïteitsreserve, het surplus daarvan zullen we investeren in onze missie in de vorm van nieuwe themaprogramma's zoals

tech-for-good en good-food. We zullen dit pas beslissen nadat er helderheid is over de nieuwe contracten met onze sponsors zodat we beter zicht hebben op onze financiële positie over de jaren 2019-2020.

Onze kosten zullen een vergelijkbare structuur kennen als in de vorige jaren, waarbij de personeelskosten ruim de helft van onze kosten vertegenwoordigen.

| Begroting 2018 (samenvatting) | | | |
|---|--|----------|-------------------|
| | | | |
| INKOMSTEN | | € | |
| | | | |
| Fondsen | | € | 37.500,00 |
| Subsidies | | € | 80.221,00 |
| Sponsors | | € | 150.000,00 |
| Groeiprogramma's | | € | 126.000,00 |
| Ledenbijdragen | | € | 128.600,00 |
| Buy Social | | € | 60.000,00 |
| Overheden en onderzoeken | | € | 102.500,00 |
| Overig | | € | 8.000,00 |
| | | | |
| TOTAAL | | € | 692.821,00 |
| | | | |
| | | | |
| UITGAVEN | | € | |
| | | | |
| Personeel (incl onkostenkosten, sociale lasten etc) | | € | 407.000,00 |
| Ledenprogramma | | € | 58.000,00 |
| Inspireren en nieuwe projecten | | € | 86.500,00 |
| Ondernemersklimaat | | € | 27.000,00 |
| Buy Social | | € | 10.700,00 |
| Huisvesting + kantoorkosten | | € | 65.400,00 |
| Groeiprogramma's | | € | 64.000,00 |
| | | | |
| TOTAAL | | € | 718.600,00 |
| | | | |
| RESULTAAT | | € | -25.779,00 |

6. Bestuur en directie

Social Enterprise NL is een stichting met een Raad van Toezicht.

De directie vormt gevormd door het bestuur, deze bestond in 2017 uit:

- Mark Hillen (directeur / bestuursvoorzitter)
- Willemijn Verloop (directeur / bestuurder)
- Stefan Panhuijsen (directeur / bestuurder, sinds 1 september 2017)

De Raad van Toezicht bestond in 2017 uit:

- Robert Carsouw (voorzitter)
- Ties Kroezen
- Paulette van Ommen
- Rob van Tulder
- Marieke van der Werf

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | <u>971</u> | | <u>1.315</u> | |
| | | 971 | | 1.315 |
| Viottende activa | | | | |
| <i>Voorraden</i> | | | | |
| Voorraad boeken | <u>104</u> | | <u>361</u> | |
| | | 104 | | 361 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 62.498 | | 23.365 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 53.057 | | - | |
| Overige vorderingen | 968 | | 1.226 | |
| Overlopende activa | <u>151.651</u> | | <u>88.829</u> | |
| | | 268.174 | | 113.420 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 240.165 | | 224.087 |
| Totaal activazijde | | <u><u>509.414</u></u> | | <u><u>339.183</u></u> |

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Continuïteitsreserve | <u>425.979</u> | 425.979 | <u>256.725</u> | 256.725 |
| <i>Vastgelegd vermogen</i> | | | | |
| Bestemmingsfondsen | <u>-</u> | - | <u>12.413</u> | 12.413 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 7.596 | | 7.883 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 11.394 | | 31.801 | |
| Overige schulden | 15.174 | | 19.286 | |
| Overlopende passiva | <u>49.271</u> | 83.435 | <u>11.075</u> | 70.045 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>509.414</u></u> | | <u><u>339.183</u></u> |

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|--|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor activiteiten | 263.651 | 242.000 | 153.985 |
| Subsidiebaten | 149.511 | 277.000 | 140.000 |
| Sponsorbijdragen | 249.331 | 190.000 | 219.331 |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 156.105 | 143.500 | 155.230 |
| Baten | 818.598 | 852.500 | 668.546 |
| Inkoopwaarde activiteiten | 96.148 | 210.000 | 66.893 |
| Besteding baten met bijzondere bestemming | 48.559 | 29.250 | 9.240 |
| Overige lasten | 87.467 | 95.313 | 83.552 |
| Activiteitenlasten | 232.174 | 334.563 | 159.685 |
| Lonen en salarissen | 326.199 | 383.281 | 365.009 |
| Sociale lasten | 60.019 | 65.054 | 60.913 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 344 | - | 345 |
| Overige personeelslasten | 24.898 | 24.000 | 21.832 |
| Huisvestingslasten | 16.103 | 18.500 | 16.026 |
| Verkooplasten | -2.295 | 1.550 | -4.076 |
| Kantoorlasten | 7.154 | 12.000 | 9.136 |
| Algemene lasten | 40.726 | 20.175 | 6.283 |
| Overige baten en lasten | - | - | 5.000 |
| Beheerslasten | 473.148 | 524.560 | 480.468 |
| Totaal lasten | 705.322 | 859.123 | 640.153 |
| Saldo baten minus lasten | 113.276 | -6.623 | 28.393 |
| Rentebaten en soortgelijke baten | - | - | 387 |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | -775 | -400 | -530 |
| Som der financiële baten en lasten | -775 | -400 | -143 |
| Bijzondere baten | 61.058 | - | - |
| Bijzondere lasten | -16.718 | - | - |
| Som der bijzondere baten en lasten | 44.340 | - | - |
| Resultaat | 156.841 | -7.023 | 28.250 |

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Bestemming resultaat: | | | |
| Continuïteitsreserve | 169.254 | - | 61.090 |
| Bestemmingsfonds | -12.413 | - | -32.840 |
| | <u>156.841</u> | <u>-</u> | <u>28.250</u> |

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | <u>2017</u> | |
|---|----------------|----------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | | 113.276 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | <u>344</u> | 344 |
| Verandering in werkkapitaal: | | |
| Voorraden en onderhanden werk | 257 | |
| Vorderingen | -154.754 | |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | <u>13.390</u> | |
| | | <u>-141.107</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -27.487 |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | -775 | |
| Bijzondere baten | 61.058 | |
| Bijzondere lasten | <u>-16.718</u> | |
| | | <u>43.565</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 16.078 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u><u>16.078</u></u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | | 224.087 |
| Mutatie geldmiddelen | | 16.078 |
| Stand per 31 december | | <u>240.165</u> |

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Organisatie

Stichting Social Enterprise NL, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 54772028.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Voorraad boeken

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen, waarbij het beleid is om ten aanzien van debiteuren te voorzien na 180 dagen. In 2017 is er een streng debiteurenbeleid gevoerd waardoor er geen aanleiding is om de voorziening te verhogen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | <u>Inventaris</u> | <u>Totaal 2017</u> | <u>Totaal 2016</u> |
|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 1.723 | 1.723 | 1.279 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-408</u> | <u>-408</u> | <u>-63</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>1.315</u> | <u>1.315</u> | <u>1.216</u> |
| Investeringen | - | - | 444 |
| Afschrijvingen | <u>-344</u> | <u>-344</u> | <u>-345</u> |
| Mutaties 2017 | <u>-344</u> | <u>-344</u> | <u>99</u> |
| Aanschafwaarde | 1.723 | 1.723 | 1.723 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-752</u> | <u>-752</u> | <u>-408</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u>971</u> | <u>971</u> | <u>1.315</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelsgoederen | | |
| Voorraad boeken | <u>104</u> | <u>361</u> |

Vorderingen

Handelsdebiteuren

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren | <u>64.289</u> | <u>26.287</u> |
| | 64.289 | 26.287 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | <u>-1.791</u> | <u>-2.922</u> |
| | <u>62.498</u> | <u>23.365</u> |

2.5 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>53.057</u> | <u>-</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Waarborgsommen | 968 | 968 |
| Netto lonen | <u>-</u> | <u>258</u> |
| | <u>968</u> | <u>1.226</u> |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | - | 381 |
| Nog te ontvangen bedragen Anton Jurgen Fonds | 52.602 | 19.397 |
| Nog te factureren What Design Can Do | 30.000 | - |
| Nog te factureren Achmea Foundation | 44.511 | - |
| Nog te factureren bedragen SIF Social Grow Sessions | 23.800 | - |
| Nog te factureren Buy Social | 738 | 11.000 |
| Nog te factureren PWC | - | 50.000 |
| Nog te factureren bedragen 3e schijf Soc Inn.Fabriek | - | 7.650 |
| Nog te ontvangen bedragen overige | <u>-</u> | <u>401</u> |
| | <u>151.651</u> | <u>88.829</u> |
| Liquide middelen | | |
| NL72 TRIO 2000 4238 25 | 170.331 | 155.177 |
| NL18 TRIO 0254 6919 35 | 49.933 | 58.218 |
| NL36 TRIO 0212 4122 21 | 19.901 | 10.341 |
| Kas | <u>-</u> | <u>351</u> |
| | <u>240.165</u> | <u>224.087</u> |

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Continuïteitsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 256.725 | 195.635 |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>169.254</u> | <u>61.090</u> |
| Stand per 31 december | <u>425.979</u> | <u>256.725</u> |

Het bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2017 besloten om het resultaat over 2017 aan de continuïteitsreserve toe te voegen. Het bestuur heeft op basis van een gedetailleerde berekening de minimaal vereiste continuïteitsreserve ingeschat op € 230.313,-.

Vastgelegd vermogen

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsfondsen | | |
| Bestemmingsfonds Achmea Foundation Care Challenge | <u>-</u> | <u>12.413</u> |
| <i>Bestemmingsfonds Achmea Foundation Care Challenge</i> | | |
| Stand per 1 januari | 12.413 | 45.253 |
| Saldo bestemming resultaat boekjaar / onttrekking bestemmingsfonds | <u>-12.413</u> | <u>-32.840</u> |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>12.413</u> |

De beperkte doelstelling in besteding heeft betrekking op het bevorderen van sociaal ondernemerschap in de zorg. De reden van deze beperking is gelegen in de subsidievoorwaarden van Achmea Foundation met betrekking tot het project Care Challenge 1.

In 2017 is een bedrag van € 12.413 onttrokken.

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | | |
| Crediteuren | <u>7.596</u> | <u>7.883</u> |
| | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | - | 6.762 |
| Loonheffing | <u>11.394</u> | <u>25.039</u> |
| | <u>11.394</u> | <u>31.801</u> |
| | | |
| Overige schulden | | |
| Rekening courant bestuur | - | 1.108 |
| Netto lonen | 335 | - |
| Te betalen vakantiegeld | 13.813 | 15.445 |
| Reservering vakantiedagen | <u>1.026</u> | <u>2.733</u> |
| | <u>15.174</u> | <u>19.286</u> |
| | | |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen lasten | 1.012 | 3.105 |
| Nog te betalen Achmea Foundation Care Challenge | 8.320 | - |
| Nog te betalen accountantslasten | 9.855 | 6.792 |
| Overlopende passiva | 3.616 | 1.178 |
| Nog te betalen BTW aan Achmea Foundation | 16.718 | - |
| Nog te betalen bedragen Juliette Publishing | <u>9.750</u> | - |
| | <u>49.271</u> | <u>11.075</u> |

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Baten uit fondsenwerving Achmea Care Challenge

Op 21 september 2015 zijn de stichting Achmea Foundation en de stichting Social Enterprise NL een partnerovereenkomst aangegaan, waarbij stichting Social Enterprise verantwoordelijk is voor de uitvoering van het programma "Care Challenge". Dit programma bestaat uit 2 onderdelen en is gericht op het vergroten van de impact en de zelfredzaamheid van ondernemingen die voor de behoeftigen in de samenleving waarde creëren vanuit sociaal ondernemerschap. Ten behoeve van de uitvoering van het programma heeft stichting Achmea Foundation een totaal bedrag van € 445.111 (inclusief BTW) aan de stichting ter beschikking gesteld. Stichting Achmea Foundation zal 80% van dit bedrag in zes termijnen aan de stichting uitbetalen; respectievelijk op 1 oktober 2015 € 95.000, op 1 april € 75.000, op 1 oktober 2016 € 25.000, op 1 april 2017 € 80.000, op 1 oktober 2017 € 65.000 en op 1 april 2018 € 16.088,48, mits door de stichting is voldaan aan haar uitvoeringsverplichtingen. Stichting Achmea Foundation zal 50% van de resterende 20%, zijnde € 44.511,06, uiterlijk 1 maand na inlevering van de eindrapportage over Care Challenge 1 uitbetalen en de overige 50% van 20%, zijnde € 44.511,06, uiterlijk 1 maand na inlevering van de eindrapportage over Care Challenge 2.

Sponsorship PWC

Op 1 juli 2012 heeft de stichting een samenwerkingsovereenkomst gesloten met PricewaterhouseCoopers B.V., initieel voor de duur van drie jaar en per 1 juli 2015 verlengd voor een aansluitende periode van drie jaar, derhalve eindigend op 30 juni 2018. Over de periode 1 juli 2015 t/m 30 juni 2018 zal PwC een totale financiële bijdrage verstrekken van maximaal € 300.000, doch tenminste € 225.000. Uitkering vindt in ongelijke jaarlijkse tranches plaats, waarvan over de periode 1 juli 2015 t/m 30 juni 2016 een bedrag van € 100.000.

Sponsorship ABN

Op 15 oktober 2012 heeft de stichting een sponsorovereenkomst gesloten met ABN AMRO Bank N.V., initieel voor de duur van drie kalenderjaren en per 1 augustus 2015 verlengd voor een aansluitende periode van drie kalenderjaren, derhalve eindigend op 31 december 2018. Gedurende de jaren 2016 t/m 2018 zal ABN een totale financiële bijdrage verstrekken van € 150.000, in drie gelijke jaarlijkse tranches van € 50.000.

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Keizersgracht 264 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 15.060 (exclusief 21% BTW) per jaar. Deze huurovereenkomst is ingegaan op 1 oktober 2015, en is aangegaan voor een periode van 2 jaar en loopt tot en met 30 september 2017. Na het verstrijken van deze periode is deze huurovereenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 1 jaar, derhalve tot en met 30 september 2018.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|---|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor activiteiten | | | |
| Baten lidmaatschap regulier | 93.234 | 100.000 | 71.930 |
| Baten lidmaatschap BOOST | 12.595 | 11.000 | 7.805 |
| Baten Spreken & Publicaties extern | 16.722 | 16.000 | 14.090 |
| Baten evenementen (SE cafes, scriptie events) | 1.215 | 1.000 | 995 |
| Baten Next Level: eigen bijdrage deelnemers | 250 | 2.000 | 928 |
| Baten Clinics en Masterclasses leden | 8.995 | 5.000 | - |
| Baten Boek | 1.861 | 2.000 | 4.238 |
| Baten Leertalelier met NSOB | 10.686 | 10.000 | - |
| Inkomsten van overheden | 51.080 | 15.000 | 9.798 |
| Baten Gemeentecongres | 31.715 | 35.000 | 32.801 |
| Buy Social | 35.298 | 45.000 | 11.000 |
| Omzet lunch | - | - | 100 |
| Overige baten | - | - | 300 |
| | <u>263.651</u> | <u>242.000</u> | <u>153.985</u> |

De inkomsten van overheden zijn de grootste afwijking van de begroting, veroorzaakt door een aantal projecten die gedurende het jaar naar voren zijn gekomen, met name de handelsmissie naar San Francisco en een project voor de provincie Noord-Brabant.

Subsidiebaten

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Impact initiatief | - | 100.000 | - |
| Achmea Foundation Care Challenge I | 105.000 | 163.000 | 104.927 |
| Achmea Foundation Care Challenge II | 44.511 | 14.000 | 35.073 |
| | <u>149.511</u> | <u>277.000</u> | <u>140.000</u> |

De subsidiebaten vallen flink lager uit dan begroot. Het project Impact initiatief is helaas niet gerealiseerd. De baten van de Achmea Foundation Care Challenge zijn flink lager met name door een verschuiving in de tijd.

Sponsorbijdragen

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Sponsorship PWC | 100.000 | 75.000 | 100.000 |
| Sponsorship CMS | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Sponsorship ABN Amro | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Sponsorship Vebego Foundation | 10.331 | 10.000 | 10.331 |
| Sponsorship Soc Innovatiefabriek - Social Grow Sessions | 34.000 | 30.000 | 34.000 |
| Sponsorship What Design Can Do | 30.000 | - | - |
| | <u>249.331</u> | <u>190.000</u> | <u>219.331</u> |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|---|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Giften en baten uit fondsenwerving | | | |
| Baten Steunfonds AJF Code | 68.605 | 50.000 | 13.197 |
| Baten Anton Jurgen Fonds Next Level | - | 6.000 | 6.200 |
| Baten Stichting DOEN Algemeen | 50.000 | 50.000 | 75.000 |
| Baten Cordaid Programma | - | - | 23.333 |
| Baten Anton Jurgens Fonds | 37.500 | 37.500 | 37.500 |
| | <u>156.105</u> | <u>143.500</u> | <u>155.230</u> |

Inkoopwaarde activiteiten

| | | | |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Diensten door derden | - | - | 5.965 |
| Lasten Next Level | 1.991 | 7.000 | 2.436 |
| Lasten inkopen boek | - | - | 1.299 |
| Lasten ledenactiviteiten | 15.477 | 25.000 | 23.754 |
| Lasten Gemeente Congres | 19.257 | 20.000 | 13.721 |
| Boost | 1.967 | 9.000 | 3.278 |
| Impact initiatief | - | 75.000 | - |
| Werk door derden | - | - | 2.752 |
| Nieuw boek | 19.500 | 20.000 | - |
| Nieuwe activiteit | - | 5.000 | - |
| Mutatie voorraden | 257 | - | 491 |
| Lasten Steunfonds AJF Code | 37.699 | 49.000 | 13.197 |
| | <u>96.148</u> | <u>210.000</u> | <u>66.893</u> |

De inkoopwaarde is flink lager door het niet realiseren daarvan voor het project Impact initiatief, waardoor de daarvoor begrote kosten ook niet zijn opgetreden.

van het project Impact initiatief, waardoor de

Inkoopwaarde ondernemersklimaat

| | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| JSEA Reis- en verblijfasten | - | - | 353 |
| Lobby seminars en publicaties | 22.306 | 5.000 | 2.662 |
| Lasten Europa/Euclid | 1.361 | 2.000 | 2.868 |
| Buy Social | 24.700 | 22.250 | 3.357 |
| Lasten What Design Can Do | 192 | - | - |
| | <u>48.559</u> | <u>29.250</u> | <u>9.240</u> |

De kosten van lobby zijn flink hoger dan begroot, dat betreft met name de kosten van de handelsmissie naar San Francisco.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|---|----------------|-------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Inkoopwaarde van Achmea Foundation Care Challenge | | | |
| AF C1/C2 Personeelslasten | - | 11.310 | - |
| AF C1/C2 Reis- en verblijflasten | 1.156 | 3.300 | 3.479 |
| AF C1/C2 Overheadlasten | 4.825 | 4.825 | 6.956 |
| AF C1/C2 Mediabereik | 5.450 | 5.450 | 7.641 |
| AF C1/C2 Werving en kickoff | 1.046 | 2.735 | 9.348 |
| AF C1/C2 Overige lasten algemeen | 12.111 | 2.143 | 1.867 |
| AF C1/C2 Demoday | 28.629 | 25.000 | 21.560 |
| AF C2 Verdiepingsprogramma | 34.250 | 38.000 | - |
| AF C1 Verdiepingsprogramma | - | - | 29.285 |
| AF C1 Administratielasten | - | 2.550 | 3.416 |
| | <u>87.467</u> | <u>95.313</u> | <u>83.552</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Brutolonen en salarissen | 326.005 | 355.890 | 340.395 |
| Vakantietoeslag | 23.602 | 27.391 | 28.516 |
| | <u>349.607</u> | <u>383.281</u> | <u>368.911</u> |
| Ontvangen uitkeringen ziekengeld | -23.408 | - | -3.902 |
| | <u>326.199</u> | <u>383.281</u> | <u>365.009</u> |
| De ontvangen uitkeringen ziekengeld betreft een van de leden van het bestuur die langere tijd niet heeft kunnen werken. Omdat hij in die periode niet is vervangen verklaart dit mede ook waarom de lonen lager zijn dan begroot. De rest van de afwijking is te wijten aan het niet- of later vervullen van vacatures. | | | |
| Gemiddeld aantal werknemers: | | | |
| Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 9,42 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 8,85 werknemers. De totale bezoldiging van de bestuurders (inclusief pensioenlasten) bedroeg in 2017 € 106.700. | | | |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | <u>60.019</u> | <u>65.054</u> | <u>60.913</u> |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|--|---------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | | |
| Inventaris | 344 | - | 345 |
| Overige personeelslasten | | | |
| Kilometervergoeding | 1.120 | - | 1.003 |
| Lasten personeelsuitjes | 3.500 | 4.000 | 4.129 |
| Reislasten woon-werk | 4.465 | 3.000 | 1.443 |
| Onkostenvergoedingen | 170 | 5.000 | 4.117 |
| Onbelaste onkostenvergoeding | 3.567 | - | 48 |
| Geschenken personeel WKR | 1.253 | - | 1.564 |
| Kantinelasten | 1.295 | 4.000 | 1.440 |
| Kantinelasten WKR nihilwaardering | 127 | - | 20 |
| Reis- en verblijflasten | 4.977 | 4.000 | 6.476 |
| Lunch en verteringen | - | - | 794 |
| Scholings- en opleidingslasten | 3.025 | 4.000 | 798 |
| Eindheffing WKR | 1.399 | - | - |
| | <u>24.898</u> | <u>24.000</u> | <u>21.832</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 11.641 | 12.000 | 11.623 |
| Schoonmaaklasten | 1.115 | 1.500 | 1.082 |
| Overige huisvestingslasten | 3.347 | 5.000 | 3.321 |
| | <u>16.103</u> | <u>18.500</u> | <u>16.026</u> |
| Verkooplasten | | | |
| Representatie | 1.117 | 1.000 | 654 |
| Relatiegeschenken | 1.496 | - | 177 |
| Marketing / communicatie | 542 | 6.000 | 2.734 |
| | <u>3.155</u> | <u>7.000</u> | <u>3.565</u> |
| Doorberekende verkooplasten | -5.450 | -5.450 | -7.641 |
| | <u>-2.295</u> | <u>1.550</u> | <u>-4.076</u> |

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | € | € | € |
| Kantoorlasten | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 939 | 1.000 | 541 |
| Porti | 10 | - | 25 |
| Telecommunicatie | 3.739 | 5.000 | 4.350 |
| Internet | - | - | 390 |
| Automatisering | 1.629 | 1.000 | 461 |
| Website | 837 | 5.000 | 3.187 |
| Vakliteratuur | - | - | 119 |
| Overige kantoorlasten | - | - | 63 |
| | <u>7.154</u> | <u>12.000</u> | <u>9.136</u> |

Gedurende het jaar is besloten om in 2018 een nieuwe website te bouwen, om die reden is er zo min mogelijk geld besteed aan onderhoud van de huidige website.

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Algemene lasten | | | |
| Accountant | 8.800 | 2.500 | 6.000 |
| Administratie | 17.685 | 12.500 | 9.853 |
| Juridisch advies | - | - | 3.630 |
| Zakelijke verzekeringen | 14.216 | 7.000 | 3.244 |
| Algemene lasten | 5.465 | 1.000 | 2.479 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | -1.131 | - | -12.040 |
| Overige algemene lasten | 516 | 2.000 | 73 |
| | <u>45.551</u> | <u>25.000</u> | <u>13.239</u> |
| Doorbelasting overhead | <u>-4.825</u> | <u>-4.825</u> | <u>-6.956</u> |
| | <u>40.726</u> | <u>20.175</u> | <u>6.283</u> |

Onder de zakelijke verzekeringen 2017 ad € 14.216 is tevens een naverrekening verzuimverzekering begrepen ad € 9.103

Overige baten en lasten

| | | | |
|--|----------|----------|--------------|
| Ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5.000</u> |
|--|----------|----------|--------------|

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|---|---------------|-------------------|------------|
| | € | € | € |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten en soortgelijke baten | | | |
| Overige rentebaten | - | - | 387 |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | | | |
| Banklasten | 294 | 400 | 540 |
| Rentelast crediteuren | - | - | 4 |
| Rentelast fiscus | 368 | - | - |
| Boete fiscus | 131 | - | - |
| Betalingsverschillen | -18 | - | - |
| Koersverschillen | - | - | -14 |
| | <u>775</u> | <u>400</u> | <u>530</u> |
| Bijzondere baten en lasten | | | |
| Bijzondere baten | | | |
| BTW vordering 2012 t/m 2017 | 60.052 | - | - |
| Overige bijzondere baten | 1.006 | - | - |
| | <u>61.058</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Op basis van een nader onderzoek naar te verrekenen omzetbelasting over de jaren 2012 tot en met 2017, wordt er een bedrag van € 60.052 teruggevorderd bij de Belastingdienst.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|-------------------------------|--------|-------------------|------|
| | € | € | € |
| Bijzondere lasten | | | |
| BTW nog te betalen aan Achmea | 16.718 | - | - |

Amsterdam,
Stichting Social Enterprise NL

M.J. Hillen

J.W. Verloop

Namens Raad van Toezicht, de commissarissen:

R.J. Carsouw

P. van Ommen

C.W. Kroezen

R.J.M. van Tulder

M. van der Werf

3. OVERIGE GEGEVENS



ACCOUNTANTS
IN NON-PROFIT

Stichting Social Enterprise NL
Keizersgracht 264
1016 EV AMSTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Social Enterprise NL

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Social Enterprise NL te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag op pagina 10 tot en met pagina 30 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Social Enterprise NL per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017 (met een balanstotaal van € 509.414);
2. de staat van baten en lasten over 2017 (met een resultaat van € 156.841 positief); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Social Enterprise NL zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens en de hierin opgenomen lastenverdeelstaat/projectenoverzicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 kleine organisaties-zonder-winststreven vereist is. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 26 juli 2018.

WITh accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2017 van Stichting Social Enterprise NL

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

4.1 Lastenverdeelstaat / projectenoverzicht

| | Heldcare 1 | Heldcare 2 | Eindtotaal |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| AF C1 Personeelskosten | € 3.480,00 | | € 3.480,00 |
| AF C1 Overheadkosten | € 1.000,00 | | € 1.000,00 |
| AF C1 Mediabereik | € 1.200,00 | | € 1.200,00 |
| AF C2 Personeelkosten | | € 72.627,53 | € 72.627,53 |
| AF C2 Reis- en verblijfkosten | | € 1.156,21 | € 1.156,21 |
| AF C2 Overheadkosten | | € 3.825,00 | € 3.825,00 |
| AF C2 Mediabereik | | € 4.250,00 | € 4.250,00 |
| AF C2 Werving en kickoff | | € 1.046,25 | € 1.046,25 |
| AF C2 Verdiepingsprogramma | | € 34.250,47 | € 34.250,47 |
| AF C2 Demoday | | € 28.629,15 | € 28.629,15 |
| AF C2 Overige algemene kosten | | € 12.110,66 | € 12.110,66 |
| Achmea Foundation Care Challenge I | | € -105.000,00 | € -105.000,00 |
| Achmea Foundation Care Challenge II | € -44.511,00 | | € -44.511,00 |
| Eindtotaal | € -38.831,00 | € 52.895,27 | € 14.064,27 |

| | 2015 | 2016 | 2017 | Eindtotaal |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Inkopen | € 49.747,93 | € 172.839,60 | € 163.575,27 | € 386.162,80 |
| Opbrengst | € -95.000,00 | € -140.000,00 | € -149.511,00 | € -384.511,00 |
| Eindtotaal | € -45.252,07 | € 32.839,60 | € 14.064,27 | € 1.651,80 |