

Stichting Social Enterprise NL
Het bestuur
Keizersgracht 264
1016 EV AMSTERDAM

Jaarverslag 2016

TOTAL ADMINISTRATION SUPPORT
TOTAL TAX SUPPORT
TOTAL CONSULTANCY SUPPORT
TOTAL LEGAL SUPPORT

www.totalinsupport.com
Total in Support bv
Sumatrakade 1537
1019 RS Amsterdam
Telefoon 020-4205999
Fax 020-4200706
ask@totalinsupport.com

KVK 33 263 226 Becon# 415 418
IBAN NL41 RABO 0148 0935 82
IBAN NL22 INGB 0004 3318 38
BTW#NLB097.36.895 B01

Stichting Social Enterprise NL
Het bestuur
Keizersgracht 264
1016 EV AMSTERDAM

Jaarverslag 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag 2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016 12
2.2 Staat van baten en lasten over 2016 14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016 16
2.4 Toelichting op de jaarrekening 17
2.5 Toelichting op de balans 20
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 26

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring 34

4. Bijlagen

4.1 Lastenverdeelstaat/projectoverzicht 37

1.1 Bestuursverslag

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2016 van de stichting Social Enterprise NL. 2016 was een mooi jaar waarin Social Enterprise NL belangrijke resultaten heeft bereikt in het verwezenlijken van haar visie en missie.

2. Visie, missie en doelstelling van Social Enterprise NL

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.

Missie

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

Doelstelling

Social Enterprise is medio 2012 gestart met het doel om een duidelijk herkenbare sector in Nederland te creëren met een erkende maatschappelijke functie, die binnen vijf jaar tenminste is verdubbeld in impact en omvang, en die actief wordt gestimuleerd door de overheid. Dit doen wij met name door:

- 1) Het definiëren (op EU basis voor Nederland), identificeren en samenbrengen van social enterprises in Nederland
- 2) Het ondersteunen van onze aangesloten social enterprises
- 3) Het scheppen van betere omstandigheden voor social enterprises middels:
 - a. een politieke lobby voor betere wet- en regelgeving en samenwerking met de overheid;
 - b. het aantrekken van meer geduldig groeikapitaal voor social enterprises;
 - c. het stimuleren van toegepaste opleidingen en research over het social enterprise veld.
- 4) Het opzoeken van PR en publiciteit rondom het begrip social enterprise t.b.v. erkenning en herkenning van het veld in Nederland.

3. Activiteiten in 2016

Het ledenprogramma

Het netto ledenaantal is afgelopen jaar gestegen van 291 naar 324, een groei van 11%. Van de 324 leden zijn er 52 BOOST leden, dit zijn social start ups. In totaal organiseerde Social Enterprise NL 23 fysieke bijeenkomsten voor leden. Het gaat hier om masterclasses, Benen op Tafel sessies, ledenevents en BOOST-dagen.

- *Programma voor reguliere leden*

Het ledenprogramma wordt gerealiseerd in samenwerking met onze partners PwC, ABN AMRO en CMS, maar ook met verschillende preferred suppliers (zoals Avance-Impact en HopStep&Leap Company), welke ook bijdragen aan het BOOST programma. Afgelopen jaar werden 11 masterclasses georganiseerd waaraan in totaal 130 ondernemers deelnamen. De centrale thema's van de masterclasses zijn deels hetzelfde als voorgaande jaren (impact meten, financiering, positionering, (online) communicatie, sales), maar we hebben ook nieuwe thema's toegevoegd, zoals Europees aanbesteden en financiële werknemersparticipatie.

In 2016 vond de derde editie van het Next Level programma plaats, gericht op het intensief begeleiden van ondernemers naar een concrete investmentcase. Aan het eind van het programma hebben zes social enterprises hun investeringscase gepresenteerd aan ruim 30 investeerders, twee van hen hebben binnen zes maanden een investeerder gevonden.

In samenwerking met ABN AMRO Foundation heeft het persoonlijk coaching programma net als vorig jaar weer plaatsgevonden, waarbij 12 ondernemers aan een coach zijn gematcht. Daarnaast hebben we nog 35 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.

In samenwerking met de RVO is een informatiesessie georganiseerd over het Dutch Good Growth Fund, gericht op ontwikkelingslanden en dus interessant voor social enterprises die internationaal werken. Hierbij waren 12 leden en 28 overige geïnteresseerden aanwezig.

Bij het jaarlijkse Ledenevent waren 180 leden aanwezig. Alle inhoudelijke sessies en de catering werden verzorgd door de leden. Bij het ledenevent zijn ook de BOOST leden van harte welkom.

- *BOOST programma*

Het BOOST programma biedt ondersteuning aan sociale ondernemingen in de startfase. In 2016 hebben we vijf BOOST bijeenkomsten georganiseerd: Access to finance, Positionering, Impact, Groeimodellen en Klantbereik. Gemiddeld genomen worden de BOOST bijeenkomsten door zo'n 40% van de BOOST-leden bezocht. Dit jaar zijn we van start gegaan met de samenwerking met Vebego Foundation als partner van het BOOST programma. Vebego stelt een expert groep beschikbaar die de social startups op verschillende vlakken intensief kunnen begeleiden en ondersteunen, zoals marketing/communicatie, doorontwikkelen business model, juridisch advies of financiële ondersteuning. In 2016 zijn er 11 ondernemingen gematcht aan een expert van Vebego.

Gunstig ecosysteem voor social enterprises realiseren

In 2016 zijn grote stappen gezet ter verbetering van het ecosysteem voor social enterprises.

- *"B.V.m. De sociale onderneming op weg naar het Burgerlijk Wetboek"*

In januari 2016 hebben we een conferentie georganiseerd met meer dan 60 beleidsmakers, juristen, sociaal ondernemers, wetenschappers en financiers om te discussiëren over een juridische vorm voor de sociale onderneming in Nederland. Geheel symbolisch hebben we de grote zaal van de SER hiervoor afgehuurd. Aan de hand van de uitkomsten van deze discussies is het visiedocument B.V.m. De sociale onderneming op weg naar het Burgerlijk Wetboek gepubliceerd waarin wordt gepleit voor een aparte modaliteit voor sociale ondernemingen die op bestaande rechtsvormen gebruikt kan worden.

- *De Tweede Kamer*

Als vervolg op deze publicatie hebben we uitvoerig gesproken met bijna alle politieke partijen over een initiatiefnota die oproept tot de invoering van de beoogde juridische vorm. De nota is ook opgesteld maar (nog) niet ingediend, in afwachting van een nieuw kabinet. In de tweede kamer is desondanks verschillende malen gesproken over sociaal ondernemerschap. Zo heeft GroenLinks een motie ingediend waarin zij pleit voor een top tien positie in de Best Country to be a Social Entrepreneur index van de Thomson Reuters Foundation. Deze motie is ook aangenomen, hetgeen de positieve sfeer in de tweede kamer op dit onderwerp tekent.

- *SER advies en kabinetsreactie*

In juli 2016 is de kabinetsreactie gekomen op de SER advies 'Sociaal Ondernemerschap' van mei 2015. De reactie heeft de aandacht voor dit onderwerp bij de sociale partners versterkt. We hebben dan ook ingezet op een goede relatie met VNO-NCW en MKB Nederland, onder andere door een werkbezoek met de voorzitter van MKB Nederland aan Taxi Electric te organiseren. Ook hebben we een ochtend met de voorzitter van de FNV doorgebracht met een bezoek aan Cycloon en Studio Jux.

- *Ontbijtjes met vicepremier Asscher*

Naar aanleiding van de kabinetsreactie heeft vicepremier Lodewijk Asscher aangegeven graag sociaal ondernemers beter te willen leren kennen. Wij hebben zeven ontbijtsessies (waarvan vier in 2016) georganiseerd tussen groepen van drie sociaal ondernemers en de vicepremier en een inhoudelijk beleidsambtenaar.

- *Sociaal ondernemerschap in Verkiezingsprogramma's*

Met het oog op de Verkiezingen van maart 2017 hebben we er in 2016 op ingezet om stimulering van sociaal ondernemerschap – en specifiek steun voor de modaliteit – in de verkiezingsprogramma's van de middenpartijen te krijgen. CDA, ChristenUnie en de PvdA spreken hun steun uit voor sociale ondernemingen en specifiek voor de modaliteit, D66 steunt sociaal ondernemerschap zonder de modaliteit te noemen.

- *Commissie Code Sociale Ondernemingen gestart*

In september 2016 hebben wij een Commissie gevraagd de Code Sociale Ondernemingen op te stellen. In deze Code worden de leidende principes van sociaal ondernemen geborgd. Dit initiatief komt voort uit de wens van sociale ondernemingen om hun drijfveren en manier van werken zichtbaar en controleerbaar uit te dragen. De Commissie levert naar verwachting medio 2017 de definitieve Code op.

- *Congres "De social enterprise als businesspartner van de gemeente"*

Voor de derde keer organiseerden wij een congres over de relatie tussen sociale ondernemingen en gemeenten. Het congres werd ondersteund door de gemeente Rotterdam en was met 180 bezoekers ook dit jaar weer uitverkocht. Een dag vol waardevolle ontmoetingen waarmee wij stimulerend beleid van gemeentes enthousiasmeren.

- *Tweede Leeratelier Sociaal Ondernemerschap van start*

In samenwerking met de Nederlandse School voor Openbaar Bestuur (NSOB) organiseren wij het leerprogramma voor lokale beleidsmakers die aan de slag willen met sociaal ondernemerschapsbeleid, met dit jaar 14 deelnemers. Zij krijgen college over de verschillende aspecten van beleid, en werken aan een actieplan voor hun gemeente.

- *G32 noemt sociaal ondernemerschap prioriteit.*

De pijler Werk en Economie van de G32 heeft sociaal ondernemerschap tot prioriteit benoemd voor haar Agenda 2016 – 2018. Social Enterprise NL heeft op meerdere bijeenkomsten van de G32 het belang van een goede relatie tussen sociale ondernemingen en de gemeenten toegelicht en onderhoudt nauw contact met de voorzitter van de pijler Werk en Economie.

- *Onderzoek en onderwijs.*

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 het voorjaar van 2018 zal een boek worden gepubliceerd en een seminar worden georganiseerd om de resultaten te bespreken.

- *Inkoop en aanbesteding*

In 2016 liepen er verschillende initiatieven gericht op het hervormen van het inkoopbeleid van de overheid. Sinds 1 juli 2016 hebben overheidsorganisaties de mogelijkheid om aanbestedingen voor te behouden aan organisaties waarvan 30% een arbeidsbeperking heeft. Social Enterprise NL heeft zich voor deze mogelijkheid ingezet en in 2016 is een eerste workshop georganiseerd om deze mogelijkheid verder toe te lichten. Het Rijk heeft het programma Maatschappelijk Verantwoord Inkopen gelanceerd. Social Enterprise NL is onderdeel van de klankbordgroep. In 2016 is de mogelijkheid tot het afsluiten van een Green Deal inkopen op maatschappelijke waarde onderzocht. Deze verkenning loopt door in 2017.

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 beoogd inkopende partijen bewust te maken en onze leden aan meer klanten en omzet te helpen.

Ter promotie hebben wij de inspirerende brochure Impact door Inkoop gepubliceerd. In dit document wordt uitgelegd wat de waarde is van inkopen bij sociale ondernemingen, de do's and don't's en best practices uitgelicht. Ook zijn er in 2016 acht Buy Social Blogs op onze website gepubliceerd. In deze blogs worden best practices van inkoop bij sociale ondernemingen uitgelicht.

In 2016 hebben we een drietal business-to-business events (B2B) georganiseerd waarbij totaal 350 mensen aanwezig zijn geweest.

Groeiprogramma's

Social Enterprise NL voerde twee programma's uit gericht op het stimuleren sociaal ondernemerschap in zorg en welzijn.

- *Heldcare (Achmea Foundation Care Challenge)*

HeldCare is een intensief 2-fasen ontwikkeltraject voor vernieuwende initiatieven in zorg en welzijn. Onder begeleiding van experts en ervaren coaches werken binnen HeldCare tien initiatieven aan het vergroten en versnellen van hun positieve impact. In 2016 vond de eerste editie van dit programma plaats. 40 ondernemingen hebben zich hiervoor aangemeld, hiervan zijn er 10 geselecteerd voor het verdiepingsprogramma. Dit programma bestaat uit acht bijeenkomsten. Op Demo Day hebben alle deelnemers hun plannen kunnen presenteren, hierbij waren 150 mensen aanwezig. De drie winnaars van Heldcare volgen een maatwerktraject van een jaar. De eerste editie van Heldcare is door de stuurgroep geëvalueerd en alle doelstellingen uit het contract zijn gehaald. Eind 2016 is de werving voor de tweede editie van Heldcare gestart welke in maart 2017 van start gaat.

- *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.

Het programma bestaat uit drie meerdaagse sessies in Nederland en België waarin gewerkt wordt aan het uitwerken en versterken van het businessplan. Voor deze eerste editie van de Social Grow Sessions zijn 12 deelnemers geselecteerd uit de 36 aanmeldingen, zes Nederlandse en zes Vlaamse initiatieven.

PR en publiciteit

Het laden en versterken van de term sociaal ondernemen, middels PR en publiciteit en gebruik van social media is een van de manieren om de erkenning en herkenning van sociaal ondernemerschap in Nederland te versterken. Daartoe hebben we in 2016 de volgende activiteiten ondernomen:

- *Open netwerkactiviteiten*

In 2016 hebben we vijf Social Enterprise Café's georganiseerd in Apeldoorn, Den Bosch, Zwolle, Tilburg en Rotterdam. In totaal waren hier 400 bezoekers bij aanwezig. Dit zijn bijeenkomsten die open zijn voor iedereen waar sociale ondernemingen uit de regio een podium krijgen en ruimte is om te netwerken. Verschillende café's zijn georganiseerd met een lokale partner en de betreffende gemeente.

Samen met de andere huurders in ons pand (THNK, ShareNL) is een Nieuwjaarsborrel georganiseerd. Hierbij waren ook 70 leden aanwezig.

- *Offline media*

Social Enterprise NL wordt regelmatig benaderd door de media. In 2016 heeft dit geleid tot 6 uitingen waarin aandacht was voor sociaal ondernemen in het algemeen en/of Social Enterprise NL specifiek. Deze artikelen zijn te vinden op onze website. Daarnaast attenderen wij de verschillende media regelmatig op sociaal ondernemers met een interessant verhaal of product en krijgt het sociaal ondernemen op die manier meer aandacht.

- *Social Media*

Social Enterprise NL is actief op social media, per 31/12/2016 hadden wij:

7600 Twitter volgers @SocEntNL (+14% tov 2015)

1850 leden LinkedIn groep (+21% tov 2015)

7100 Facebook fans (+14% tov 2015)

Eind dit jaar werd de Good Search gestart een online zoekmachine voor sociaal ondernemers. De zoekmachine is een initiatief van partner ABNAMRO op basis van de ledendatabase van Social Enterprise NL.

- *Website en nieuwsbrief*

De website is verder geoptimaliseerd. Het website bezoek is weer gegroeid en telde in 2016 in totaal 50.900 bezoekers.

Maandelijks worden er twee nieuwsbrieven verstuurd met nieuws over de social enterprise sector.

Een voor de achterban van sociaal ondernemers en een voor algemeen geïnteresseerd publiek. Eind 2016 kende deze nieuwsbrief ruim 3000 ontvangers.

4. Toelichting op de jaarrekening

Het positief financieel resultaat is flink hoger dan was begroot. Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door meevallers in de grote projecten, en doordat een deel van die projecten eerder is uitgevoerd dan was verwacht waarmee onze inkomsten in dit boekjaar hoger zijn tegen gelijkblijvende vaste kosten. Ons doel is niet om te sturen op groei van het vermogen, de Stichting heeft geen winstdoelstelling en ook geen reden om meer reserves aan te houden dan nodig om haar verplichtingen na te komen, maar we willen ook niet binnen een jaar geld suboptimaal besteden om tot een nul-resultaat te komen. De komende jaren zullen we sturen op een negatief resultaat om weer enigszins in te teren op de algemene reserves.

Fiscale positie van Social Enterprise NL

Afgelopen jaar hebben wij een toetsing gedaan van onze fiscale positie. De belastingdienst heeft geconcludeerd dat Social Enterprise NL in haar huidige ledenmodel en inkomstenverdeling inderdaad geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen, hetgeen in overeenstemming is met onze werkwijze van de afgelopen jaren.

Social Enterprise NL hanteert wat betreft de BTW een conservatief zogenaamd gemengd regime. Mogelijkerwijs is dit regime onnodig voorzichtig, hetgeen we in 2017 gaan toetsen bij de belastingdienst.

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. De reserve dient ook om de verwachtingen van onze leden te kunnen waarmaken ook als er onverwacht een sponsor zou wegvallen. Social Enterprise NL heeft geen winstdoelstelling, uiteindelijk wordt honderd procent van de middelen besteed aan de missie. Met de Raad van Toezicht was bepaald dat de reserve tussen de 20% en 50% van de jaaromzet kan bedragen. De reserve bevindt zich binnen de bandbreedte van ons beleid, maar aan de hoge kant, de komende jaren zullen wij sturen op het interen op de reserves.

Arbeidscontracten

De directie en twee senior 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.

Interne processen

In de controle 2015 heeft onze accountant gewezen op risico's bij het betalingsverkeer in onze organisatie. In 2017 zullen wij meer autorisaties invoegen in ons internetbankieren. Ook zal het bestuur een meer gefundeerde risicoanalyse maken en bespreken met de de RvT.

5. Voornemens en begroting 2017 en verder

Alle activiteitenlijnen van 2016 worden in 2017 onverminderd doorgezet, een zwaar accent zal daarbij liggen op het ledenprogramma, buy social en de code sociale ondernemingen. Bij deze laatste twee zal gezocht worden naar een verbreding van de financiële basis en nieuwe samenwerkingen met gelijksoortige organisaties, zoals bijvoorbeeld met de Social Impact Factory uit Utrecht. In onze relaties met de overheid wordt meer aandacht gegeven aan de lokale overheden, waarbij wij streven naar meer financiële inkomsten vanuit deze partners.

Het meten van impact is een gebied dat meer aandacht vraagt. We onderzoeken de mogelijkheid tot een nieuw initiatief op dit gebied, samen met het Impact Centre Erasmus en Avance-impact. In de lobby wordt ingezet op politiek draagvlak voor een eigen juridische vorm voor sociale ondernemingen.

In 2017 zullen we meer aandacht gaan geven aan communicatie en inspiratie om zo onze centrale positie en onze rol als opinion leader te versterken.

Financiële positie 2017

In 2017 zullen de activiteiten en baten nog met zo'n 20% toenemen. De lasten zullen eveneens stijgen, we begroten we een tekort van €8000,-, daarmee kunnen we onze activiteiten op de juiste intensiteit houden.

De sponsor contracten met PwC, ABNAMRO, en CMS lopen tot medio 2018. De contracten met Stichting DOEN en met het Anton Jurgens Fonds lopen tot respectievelijk begin 2018 en eind 2018. Het ledental groeit en ook de gemiddelde lidmaatschapsbijdrage groeit eveneens. We zien in 2017 een eerste stap in de groei van inkomsten van overheden.

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

De komende jaren

De baten die wij kunnen verwachten in 2018 en verder zijn meer onzeker. De huidige verstrekkers van giften en donaties zullen na zes jaar niet op dezelfde voet willen bijdragen aan de Stichting, mede omdat wij veel van de oorspronkelijke doelen hebben gerealiseerd, sociaal ondernemen staat inmiddels goed op de kaart in Nederland. We verwachten dat we de aflopende sponsorcontracten kunnen verlengen. Of het HeldCare programma op dezelfde voet kan continueren is onzeker.

De balans tussen de verschillende inkomsten categorieën zal dan ook gaan verschuiven waarbij we minder giften en baten uit fondsenwerving verwachten en meer inkomsten zullen moeten realiseren van leden en van diensten aan overheden en anderen. We streven naar een continuering in een andere vorm, het acquireren van andere groeiprogramma's, en nieuwe inkomsten genererende samenwerkingen.

Mogelijk zal het niveau van activiteiten in 2018 en 2019 dan ook teruglopen ten opzichte van 2017, dat vinden wij geen probleem. Onze missie is helder, Social Enterprise NL is geen doel op zich.

Risico's

De inkomensstromen uit subsidies, fondsenwerving en sponsorships voor 2017 zijn verzekerd via doorlopende contracten met betrouwbare solvabele partners, en ook de ledenbijdragen zijn niet onderhevig aan grote onzekerheden. Tegenvallende inkomsten kunnen voortkomen uit het niet doorgaan van beoogde projecten of ons gemeentecongres, dit betreft minder dan 25% van onze totale inkomsten.

De onkosten zijn goed bestuurbaar en een deel van de onkosten is gerelateerd aan projecten, als die projecten niet worden gerealiseerd vallen de begrote kosten ook weg. De grootste lasten vormen de salarissen. De helft van het huidige personeel heeft een tijdelijk arbeidscontract, het terugbrengen van het personeelsbestand bij tegenvallende baten zal niet lang hoeven duren en dus ook geen grote kosten met zich dragen. Verder zijn er geen grote langlopende contracten, ook het huurcontract van ons kantoor is opzegbaar.

Halfjaarlijks wordt een bijgesteld budget vastgesteld voor de tweede helft van het boekjaar, om zo met de realisatie van de eerste helft van het boekjaar tot een forecast voor het resultaat aan het eind van het jaar te komen. Waar nodig wordt bijgestuurd op de inkomsten en uitgaven.

De continuïteitsreserve is ruim voldoende om een mogelijk tegenvallend resultaat in 2017 op te vangen. Het bestuur beoordeelt het risicoprofiel van de Stichting dan ook als laag.

Het risicoprofiel zal stijgen in 2018 omdat een groot deel van de huidige subsidie- en sponsor contracten in dat jaar aflopen. We zullen in de tweede helft van 2017 met al deze partners in gesprek gaan over verlenging van de relatie om tijdig indicaties te krijgen over de inkomsten 2018 en verder, en waar nodig nieuwe sponsors en projecten aan te werven, zodat we de kosten tijdig kunnen meesturen met de verwachte inkomsten.

Ook voor 2018 zullen we een sluitende begroting opstellen, maar voor de Stichting is het geen probleem om dan enigszins in te teren op de continuïteitsreserve.

In 2017 zullen wij op advies van onze accountant de risicobeheersing specifiek agenderen in de Raad van Toezichtvergadering waarin ook het budget 2018 wordt vastgesteld.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	<u>1.315</u>	1.315	<u>1.216</u>	1.216
Viottende activa				
Vorraden				
Voorraad boeken	<u>361</u>	361	<u>188</u>	188
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	23.365		40.995	
Overige vorderingen	1.226		968	
Overlopende activa	<u>88.829</u>	113.420	<u>58.668</u>	100.631
Liquide middelen		224.087		202.299
Totaal activazijde		<u><u>339.183</u></u>		<u><u>304.334</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vrij besteedbaar vermogen				
Continuïteitsreserve	<u>256.725</u>	256.725	<u>195.635</u>	195.635
Vastgelegd vermogen				
Bestemmingsfondsen	<u>12.413</u>	12.413	<u>45.253</u>	45.253
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.883		3.090	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.801		13.314	
Overige schulden	19.286		17.666	
Overlopende passiva	<u>11.075</u>	70.045	<u>29.376</u>	63.446
Totaal passivazijde		<u><u>339.183</u></u>		<u><u>304.334</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor activiteiten	153.985	136.000	125.106
Subsidiebaten	140.000	166.000	95.000
Sponsorbijdragen	219.331	210.000	180.661
Giften en baten uit fondsenwerving	155.230	168.000	171.356
Baten	668.546	680.000	572.123
Inkoopwaarde activiteiten	66.893	81.500	40.213
Verstreckte giften	-	-	19.015
Besteding baten met bijzondere bestemming	9.240	17.000	-
Overige lasten	83.552	82.000	11.200
Activiteitenlasten	159.685	180.500	70.428
Lonen en salarissen	365.009	368.000	292.259
Sociale lasten	60.913	46.930	48.295
Afschrijvingen materiële vaste activa	345	-	203
Overige personeelslasten	21.832	25.500	14.900
Huisvestingslasten	16.026	20.000	19.967
Verkooplasten	-4.076	8.000	2.485
Autolasten	-	-	761
Kantoorlasten	9.136	14.000	20.653
Algemene lasten	6.283	17.500	39.487
Overige baten en lasten	5.000	-	1.574
Beheerslasten	480.468	499.930	440.584
Totaal lasten	640.153	680.430	511.012
Saldo baten minus lasten	28.393	-430	61.111
Rentebaten en soortgelijke baten	387	-	193
Rentelasten en soortgelijke lasten	-530	-400	-694
Som der financiële baten en lasten	-143	-400	-501
Resultaat	28.250	-830	60.610

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Bestemming resultaat:			
Vrijval bestemmingsreserve Publiekscampagne	-	-	-12.010
Vrijval bestemmingsreserve Onderwijs	-	-	-8.000
Continuïteitsreserve	61.090	-	35.367
Bestemmingsfonds	-32.840	-	45.253
	<u>28.250</u>	<u>-</u>	<u>60.610</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		28.393
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	345	
		345
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	-173	
Vorderingen	-12.789	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	6.599	
		-6.363
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		22.375
Rentebaten en soortgelijke baten	387	
Rentelasten en soortgelijke lasten	-530	
		-143
Kasstroom uit operationele activiteiten		22.232
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-444	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-444
Mutatie geldmiddelen		<u>21.788</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		202.299
Mutatie geldmiddelen		<u>21.788</u>
Stand per 31 december		<u>224.087</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 2016

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2016 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

Vorraad 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.

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.

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 2016</u>
	€	€
Aanschafwaarde	1.279	1.279
Cumulatieve afschrijvingen	-63	-63
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.216</u>	<u>1.216</u>
Investeringen	444	444
Afschrijvingen	-345	-345
Mutaties 2016	<u>99</u>	<u>99</u>
Aanschafwaarde	1.723	1.723
Cumulatieve afschrijvingen	-408	-408
Boekwaarde per 31 december	<u>1.315</u>	<u>1.315</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Handelsgoederen		
Vorraad boeken	<u>361</u>	<u>188</u>

2.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	26.287	57.417
	<u>26.287</u>	<u>57.417</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.922	-16.422
	<u>23.365</u>	<u>40.995</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	968	968
Netto lonen	258	-
	<u>1.226</u>	<u>968</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	381	240
Nog te ontvangen bedragen Anton Jurgen	19.397	18
Nog te factureren PWC	50.000	50.000
Nog te factureren Buy Social	11.000	-
Nog te factureren bedragen 3e schijf Soc Inn.Fabriek	7.650	-
Nog te ontvangen bedragen overige	401	8.410
	<u>88.829</u>	<u>58.668</u>
Liquide middelen		
NL72 TRIO 2000 4238 25	155.177	139.945
NL18 TRIO 0254 6919 35	58.218	11.791
NL36 TRIO 0212 4122 21	10.341	50.563
Kas	351	-
	<u>224.087</u>	<u>202.299</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Publiekscampagne		
Stand per 1 januari	-	12.010
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-12.010</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het voeren van een publiekscampagne ter promotie van sociaal ondernemerschap. Het bestuur heeft de beperking in besteding vrijgegeven.

Bestemmingsreserve Onderwijs		
Stand per 1 januari	-	8.000
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-</u>	<u>-8.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op het promoten van sociaal ondernemerschap in het onderwijs. Het bestuur heeft de beperking in besteding vrijgegeven.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	195.635	160.268
Bestemming resultaat boekjaar	<u>61.090</u>	<u>35.367</u>
Stand per 31 december	<u><u>256.725</u></u>	<u><u>195.635</u></u>

Het bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2016 besloten om het resultaat over 2016 aan de continuïteitsreserve toe te voegen. Het is beleid van de stichting om een continuïteitsreserve te vormen ter grootte van 20% tot 50% van de stichtingbegroting.

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Achmea Foundation Care Challenge	<u>12.413</u>	<u>45.253</u>

Bestemmingsfonds Achmea Foundation Care Challenge		
Stand per 1 januari	45.253	-
Saldo bestemming resultaat boekjaar / onttrekking bestemmingsfonds	<u>-32.840</u>	<u>45.253</u>
Stand per 31 december	<u><u>12.413</u></u>	<u><u>45.253</u></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 2016 is een bedrag van € 45.253 onttrokken en een bedrag ad € 12.413 aan het fonds toegevoegd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>7.883</u>	<u>3.090</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	6.762	1.821
Loonheffing	<u>25.039</u>	<u>11.493</u>
	<u><u>31.801</u></u>	<u><u>13.314</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening courant bestuur	1.108	1.108
Netto lonen	-	2.778
Te betalen vakantiegeld	15.445	12.930
Reservering vakantiedagen	<u>2.733</u>	<u>850</u>
	<u>19.286</u>	<u>17.666</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen lasten	3.105	43
Vooruitontvangen bijdrage Cordaid	-	23.333
Nog te betalen accountantslasten	6.792	6.000
Overlopende passiva	<u>1.178</u>	<u>-</u>
	<u>11.075</u>	<u>29.376</u>

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.

2.5 Toelichting op de balans

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 CMS

Per 1 januari 2014 heeft de stichting een samenwerkingsovereenkomst gesloten met CMS Derks Star Busmann N.V., voor de duur van drie jaar, derhalve eindigend op 31 december 2016. CMS zal gedurende de volledige looptijd van de samenwerking een totale financiële bijdrage verstrekken van € 60.000, zijnde over 2014 € 10.000, over 2015 € 25.000 en over 2016 € 25.000.

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. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2017.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor activiteiten			
Baten lidmaatschap regulier 21% btw	71.930	80.000	65.895
Baten lidmaatschap BOOST 21% btw	7.805	10.000	8.580
Baten Spreken & Publicaties extern 21% btw	14.090	2.500	1.946
Baten evenementen (SE cafes, scriptie events) 21% btw	995	-	4.220
Baten Next Level: eigen bijdrage deelnemers 21% btw	928	2.500	2.267
Baten Boek 6% btw tarief	4.238	500	9.850
Baten Leertalelier met NSOB	-	6.000	8.410
Inkomsten van overheden	9.798	7.500	-
Baten Gemeentecongres	32.801	24.000	23.938
Buy Social	11.000	-	-
Omzet lunch 6%	100	3.000	-
Overige baten	300	-	-
	<u>153.985</u>	<u>136.000</u>	<u>125.106</u>

De inkomsten lidmaatschappen blijven achter bij de begroting, de beoogde netto ledenaanwas alsmede de beoogde gemiddelde bijdrage per lid is niet gerealiseerd. Onder de post spreken en publicaties is er een eenmalige grote opdracht verworven die niet voorzien was. De baten boeken zijn groter dan voorzien, ze bestaan uit de royalty 2015, een eenmalige grote verkoop van boeken bij een evenement, en hoger dan verwachte doorloop van de verkoop van 'verbeter de wereld, begin een bedrijf'. De hogere baten gemeentecongres worden veroorzaakt doordat er een andere contractvorm is gekozen met de leverancier van ticketverkoop, wat ook heeft geleid tot hogere inkoopkosten. De baten Buy Social betreffen een project dat is opgestart halverwege het jaar en niet was begroot.

Subsidiebaten

Achmea Foundation Care Challenge I	104.927	95.000	95.000
Achmea Foundation Care Challenge II	35.073	71.000	-
	<u>140.000</u>	<u>166.000</u>	<u>95.000</u>

De subsidiebaten zijn ten opzichte van 2015 wat hoger uitgevallen door verschuivingen van het projectkalender, waardoor de baten van de twee challenges anders in de boekjaren vallen.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Sponsorbijdragen			
Sponsorship PWC	100.000	100.000	100.000
Sponsorship CMS	25.000	25.000	25.000
Sponsorship ABN Amro	50.000	50.000	45.661
Sponsorship Vodafone	-	10.000	10.000
Sponsorship Vebego Foundation	10.331	12.500	-
Sponsorship Soc Innovatiefabriek - Social Grow Sessions	34.000	12.500	-
	<u>219.331</u>	<u>210.000</u>	<u>180.661</u>

Per saldo zijn de sponsorbijdragen hoger uitgevallen dan begroot. Het verwachte project met Vodafone is niet doorgegaan, maar niet-begroot was het sponsorship van Vebego ter ondersteuning van de Boost leden. Daarnaast is er een programma gerealiseerd met de Social Innovatiefabriek dat groter is dan verwacht.

Giften en baten uit fondsenwerving

Baten Steunfonds AJF Impactmeten	-	-	23.856
Baten Steunfonds AJF Code	13.197	30.000	-
Baten Anton Jurgen Fonds Next Level	6.200	-	-
Baten Stichting DOEN Algemeen	75.000	75.000	87.500
Baten Cordaid Programma	23.333	23.000	35.000
Baten Anton Jurgens Fonds	37.500	40.000	25.000
	<u>155.230</u>	<u>168.000</u>	<u>171.356</u>

De Giften en baten uit fondsenwerving zijn met name hoger uitgevallen doordat het project 'code' groter is uitgevallen dan oorspronkelijk gedacht. Het verschil wordt mede ook verklaard doordat de begroting was gemaakt op een andere grondslag dan de boekhouding van de stichting, hier worden de baten geheel in één boekjaar genomen, het verschil is terug te vinden in een bestemmingsreserve. Next level is niet opgenomen in begroting.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Inkoopwaarde activiteiten			
Diensten door derden	5.965	5.000	6.537
Lasten Next Level	2.436	6.000	7.053
Inkopen Impact Programma - Kosten externe experts	5.207	5.000	-
Lasten inkopen boek	1.299	-	529
Inkopen Impact Programma - Vaste kosten	655	5.000	-
Lasten Gemeente Congres	13.721	-	917
Lasten leden ondersteuningsprogramma 21% Boost	17.892	12.000	13.058
Werk door derden	3.278	9.000	-
Lasten Publiekscampagne	2.752	-	-
Lasten Onderwijs	-	-	4.217
Nog te besteden Online Systemen	-	2.000	3.206
Lasten Spreekbeurten	-	7.500	66
Lasten Leeratelier NSOB	-	-	20
Mutatie voorraden	-	-	36
Lasten Steunfonds AJF Code	491	-	4.574
	<u>13.197</u>	<u>30.000</u>	<u>-</u>
	<u>66.893</u>	<u>81.500</u>	<u>40.213</u>

De inkoopwaarde gemeentecongres wordt veroorzaakt doordat de leverancier van ticketverkoop is gecontracteerd volgens een andere methode dan begroot, hetgeen ook heeft geleid tot hogere baten. Aan de ledenprogramma's is per saldo besteed wat was begroot, meer aan de Boost leden mede mogelijk gemaakt door de sponsorship van Vebego, en wat minder aan het reguliere ledenondersteuningsprogramma. De inkoopwaarde van het project code is lager dan begroot doordat het project is uitgelopen, waardoor een groter deel van de kosten in het volgende boekjaar zal vallen.

Verstreckte giften

Lasten Anton Jurgens Fonds	-	-	16.199
Lasten Impact Programma - Vaste lasten	-	-	620
Lasten Impact Programma - Lasten externe experts	-	-	2.196
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.015</u>

Inkoopwaarde ondernemersklimaat

JSEA Reis- en verblijfkosten	353	-	-
Lobby seminars en publicaties	2.662	10.000	-
Lasten Europa/Euclid	2.868	2.000	-
Buy Social	3.357	5.000	-
	<u>9.240</u>	<u>17.000</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Inkoopwaarde van Achmea Foundation Care Challenge			
AF C1/C2 Reis- en verblijfkosten	3.479	4.000	373
AF C1/C2 Overheadkosten	6.956	6.000	-
AF C1/C2 Mediabereik	7.641	6.500	-
AF C1/C2 Werving en kickoff	9.348	21.000	5.515
AF C1/C2 Overige kosten algemeen	1.867	4.500	-
AF C1 Administratiekosten	3.416	4.000	5.312
AF C1 Verdiepingsprogramma	29.285	21.000	-
AF C1 Demoday	21.560	15.000	-
	<u>83.552</u>	<u>82.000</u>	<u>11.200</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	339.322	368.000	271.832
Vakantietoeslag	28.516	-	20.295
Stagevergoeding	1.073	-	132
	<u>368.911</u>	<u>368.000</u>	<u>292.259</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-3.902	-	-
	<u>365.009</u>	<u>368.000</u>	<u>292.259</u>
Gemiddeld aantal werknemers:			
Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 8,85 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 waren dit 6,73 werknemers. De totale bezoldiging van de bestuurders (inclusief pensioenlasten) bedroeg in 2016 € 113.770.			
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>60.913</u>	<u>46.930</u>	<u>48.295</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	345	-	63
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-	140
	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>203</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Overige personeelslasten			
Kilometervergoeding	1.003	-	2.479
Lasten personeelsuitjes	4.129	4.500	1.712
Reislasten woon-werk	1.443	5.000	191
Onkostenvergoedingen	4.117	4.000	2.516
Onbelaste onkostenvergoeding	48	-	2.783
Onbelaste uitkeringen	1.564	-	-
Kantinelasten	1.440	6.000	3.151
Kantinelasten WKR nihilwaardering	20	-	-
Reis- en verblijflasten	6.476	-	1.900
Lunchkosten en verteringen	794	-	-
Scholings- en opleidingslasten	798	6.000	-
Overige personeelslasten	-	-	168
	<u>21.832</u>	<u>25.500</u>	<u>14.900</u>
Huisvestingslasten			
Huur	11.623	19.000	16.442
Verhuizing	-	-	1.161
Schoonmaaklasten	1.082	1.000	1.534
Overige huisvestingslasten	3.321	-	830
	<u>16.026</u>	<u>20.000</u>	<u>19.967</u>
Verkooplasten			
Representatie	654	-	362
Relatiegeschenken	177	-	317
Marketing / communicatie	2.734	7.000	1.806
Overige verkoopkosten	-	7.500	-
	<u>3.565</u>	<u>14.500</u>	<u>2.485</u>
Doorberekende verkooplasten	-7.641	-6.500	-
	<u>-4.076</u>	<u>8.000</u>	<u>2.485</u>
Autolasten			
Taxi	-	-	61
Huur vervoersmiddelen	-	-	85
Openbaar vervoer	-	-	615
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>761</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	541	3.000	741
Drukwerk	-	-	183
Porti	25	-	269
Telecommunicatie	4.350	5.000	2.686
Internet	390	1.000	13
Automatisering	461	-	876
Website	3.187	5.000	14.001
Vakliteratuur	119	-	1.642
Overige kantoorlasten	63	-	242
	<u>9.136</u>	<u>14.000</u>	<u>20.653</u>
Algemene lasten			
Administratie	15.853	4.000	13.990
Juridisch advies	3.630	3.500	4.944
Zakelijke verzekeringen	3.244	7.000	4.515
Algemene lasten	2.479	6.000	-384
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-12.040	-	16.422
Overige algemene lasten	73	3.000	-
	<u>13.239</u>	<u>23.500</u>	<u>39.487</u>
Doorbelasting overhead	-6.956	-6.000	-
	<u>6.283</u>	<u>17.500</u>	<u>39.487</u>
Overige baten en lasten			
Overige baten en lasten	-	-	1.574
Ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	5.000	-	-
	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>1.574</u>

De administratielasten zijn verhoogd i.v.m. de aanstelling van de nieuwe accountant en door uitbesteding van de debiteurenbewaking. Ten gevolge van de debiteurenbewaking zijn de dubieuze debiteuren afgenomen. Bij de zakelijke verzekeringen is het voorschot 2016, wegens een lagere verzuimverzekeringspremie 2015, gecorrigeerd.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten			
Overige rentebaten	387	-	193
Rentelasten en soortgelijke lasten			
Banklasten	540	400	291
Rentelast crediteuren	4	-	8
Boete fiscus	-	-	305
Koersverschillen	-14	-	90
	<u>530</u>	<u>400</u>	<u>694</u>

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

Stichting Social Enterprise NL
Keizersgracht 264
1016 EV AMSTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Social Enterprise NL

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Social Enterprise NL gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag op pagina 12 tot en met 33 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Social Enterprise NL te Amsterdam per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016 met een balanstotaal van € 339.183;
2. de staat van baten en lasten over 2016 met een resultaat van € 28.250 (overschot); 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.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. 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 de in Nederland geldende 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 C1 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.

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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, 21 februari 2018.

WITH accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlagen.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting Social Enterprise NL

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 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/projectoverzicht

	Bijdragen aan projecten Care Challenge I €	Bijdragen aan projecten Care Challenge II €
Lasten		
Achmea Foundation Care Challenge Personeelslasten	65.320	23.868
Achmea Foundation Care Challenge Overheadkosten	6.000	956
Achmea Foundation Care Challenge Mediabereik	6.578	1.063
	<u>77.898</u>	<u>25.887</u>
Projectoverzicht Achmea Foundation Care Challenge		
Ontvangen bijdrage	92.514	35.073
Personeelslasten 2016	65.320	23.868
Overheadkosten 2016	6.000	956
Mediabereik 2016	6.578	1.063
Demoday 2016	21.560	-
Verdiepingsprogramma 2016	29.285	-
Reis- en verblijflasten 2016	1.884	1.595
Werving en kickoff 2016	2.134	7.214
Overige kosten algemeen 2016	5.006	377
	<u>137.767</u>	<u>35.073</u>
Is gedekt uit bestemmingsfonds 2015	-45.253	-
Totaal	<u>92.514</u>	<u>35.073</u>