

Financiële jaarstukken 2020

Stichting Agora, léven tot het einde
te Bunnik

datum 17 mei 2021
kenmerk 21-271/SR

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
A. Balans (na bestemming resultaat)	1
B. Staat van baten en lasten	2
C. Kasstroomoverzicht	3
D. Algemene toelichting	4
E. Toelichting op de balans	7
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	10
<u>WNT-verantwoording 2020</u>	16
<u>Overige gegevens</u>	20

A. Balans (na bestemming resultaat)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	<u>32.954</u>	<u>35.205</u>
Vlottende activa		
2. - Overige vorderingen en overlopende activa	57.161	49.984
3. - Liquide middelen	<u>259.905</u>	<u>384.124</u>
Totaal vlottende activa	<u>317.066</u>	<u>434.108</u>
Totaal activa	<u>350.020</u>	<u>469.313</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
4. - Egalisatiereserve	<u>72.865</u>	<u>83.311</u>
Totaal eigen vermogen	<u>72.865</u>	<u>83.311</u>
Kortlopende schulden		
- Crediteuren	46.952	99.812
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.170	22.374
5. - Overige schulden en overlopende passiva	<u>199.033</u>	<u>263.816</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>277.155</u>	<u>386.002</u>
Totaal passiva	<u>350.020</u>	<u>469.313</u>

B. Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BATEN			
<u>Baten instellingssubsidie VWS</u>			
6. Instellingssubsidie VWS	<u>1.173.959</u>	<u>1.147.600</u>	<u>1.075.376</u>
<u>Baten projectsubsidies VWS</u>			
7. Projectsubsidies VWS	<u>293.259</u>	<u>124.699</u>	<u>520.968</u>
Totaal subsidiebatens	<u>1.467.218</u>	<u>1.272.299</u>	<u>1.596.344</u>
<u>Overige baten</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>7.620</u>
Totaal baten	<u><u>1.467.878</u></u>	<u><u>1.272.299</u></u>	<u><u>1.603.964</u></u>
LASTEN			
<u>Lasten instellingssubsidie VWS</u>			
8. Personeelskosten	970.264	903.400	743.455
9. Huisvestingskosten	34.364	32.500	34.533
10. Bureaukosten	101.591	83.700	144.043
11. Overige kosten	<u>78.847</u>	<u>128.000</u>	<u>124.700</u>
Totaal lasten instellingssubsidie	<u>1.185.066</u>	<u>1.147.600</u>	<u>1.046.731</u>
<u>Lasten projectsubsidie VWS</u>			
12. Activiteiten projectsubsidies	<u>293.259</u>	<u>124.699</u>	<u>520.968</u>
Totaal lasten	<u><u>1.478.325</u></u>	<u><u>1.272.299</u></u>	<u><u>1.567.699</u></u>
Subtotaal van baten en lasten	-10.447	0	36.265
Financiële baten	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-10.446</u>	<u>0</u>	<u>36.266</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Egalisatiereserve	<u>-10.446</u>	<u>0</u>	<u>36.266</u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>Realisatie 2020</u>		<u>Realisatie 2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo baten en lasten	-10.446		36.266	
Afschrijvingen	<u>7.709</u>		<u>1.176</u>	
		-2.737		37.442
Mutaties in werkkapitaal:				
- vorderingen	-7.177		-18.547	
- kortlopende schulden	<u>-108.847</u>		<u>51.138</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-116.024</u>		<u>32.591</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-118.761</u>		<u>70.033</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-5.458</u>		-36.381	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-5.458</u>		<u>-36.381</u>
Nettokasstroom		<u>-124.219</u>		<u>33.652</u>
Beginsaldo geldmiddelen		384.124		350.472
Eindsaldo geldmiddelen		<u>259.905</u>		<u>384.124</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-124.219</u>		<u>33.652</u>

D. Algemene toelichting

Algemeen

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Ondersteuningspunt Palliatieve Zorg, hierna te noemen Stichting Agora, is volgens de statuten als volgt:

- a. het bevorderen dat mensen in hun laatste levensfase en hun naasten de zorg en ondersteuning krijgen die aansluit bij hun waarden, behoeften en hun sociale omgeving;
- b. het verrichten van alle handelingen, welke met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. de lokale en regionale samenwerking tussen zorg en welzijn te versterken;
- b. bewustwording van de eindigheid van het leven bij burgers en professionals te versterken;
- c. het vormen van een kennis- en informatienetwerk op landelijk niveau dat kan fungeren als vraagbaak voor zowel professionals als het brede publiek onder meer via een website en ondersteuning van thematische werkgroepen;
- d. het bevorderen van onderzoek, ontwikkeling en kennisoverdracht;
- e. het bevorderen van kennis- en informatie-uitwisseling op internationaal niveau.

Vestigingsadres

Stichting Agora werd opgericht op 31 mei 2002 en is gevestigd aan de Groeneweg 21a te Bunnik. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30181224.

Bestuur

De stichting wordt vertegenwoordigd door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is belast met de dagelijkse leiding van de stichting en bepaalt het algemeen beleid. De huidige Raad van Bestuur bestaat uit mevrouw C.I.J.M. van Dorp.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Continuïteitsveronderstelling

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Agora zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rata afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, eventueel verminderd met een noodzakelijk geacht bedrag in verband met mogelijke oninbaarheid.

Schulden

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De resultaatbepaling vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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.

Verantwoording baten en lasten instelling volgens verdeling per programmalijn

De baten en lasten van de instelling worden verantwoord volgens begrote verdelingen per programmalijn. De personele inzet wordt procentueel verdeeld over de programmalijnen. De overige personeelskosten en materiële kosten binnen de instelling worden naar rato van personele inzet onderverdeeld over de programmalijnen. De overige kosten worden verantwoord op basis van werkelijke besteding per programmalijn.

Baten

De baten worden met name gevormd door de op het verslagjaar betrekking hebbende subsidies en incidentele opbrengsten.

Lasten

De lasten worden, zo nodig door overlopende posten, toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De lasten worden verminderd met de daarvoor ontvangen vergoedingen.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De nettokasstroom bestaat uit de nettomutatie van de geldmiddelen in het boekjaar.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	35.205	0
Mutaties boekjaar		
- Investerings	5.458	36.381
- Afschrijvingen	<u>-7.709</u>	<u>-1.176</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>32.954</u>	<u>35.205</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschaffingswaarden	41.839	36.381
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-8.885</u>	<u>-1.176</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>32.954</u>	<u>35.205</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa en bedragen 20% per jaar vanaf het moment van ingebruikname.

2. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidie project Communicatieplan	29.468	0
Nog te ontvangen ziekengelden, loonkostenvoordeel en teruggaaf premie personele verzekeringen	14.864	10.496
Vooruitbetaalde bedragen	6.470	33.129
Waarborgsom huurverplichting	<u>6.359</u>	<u>6.359</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>57.161</u>	<u>49.984</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is geen voorziening voor oninbaarheid van vorderingen getroffen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank - rekening-courant	169.071	161.051
Rabobank - rekening-courant (VBE)	84.690	217.067
Rabobank - bedrijfstelerekening	5.942	5.942
ABN AMRO Bank - rekening-courant	<u>202</u>	<u>64</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>259.905</u></u>	<u><u>384.124</u></u>
4. <u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	83.311	47.045
Bestemming saldo boekjaar	<u>-10.446</u>	<u>36.266</u>
Stand per 31 december	<u><u>72.865</u></u>	<u><u>83.311</u></u>
Op grond van de kaderregeling VWS-subsidies mag de egalisatiereserve per balansdatum maximaal € 117.396 bedragen (10% van de toegekende instellingssubsidie in 2020).		
5. <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen inhuur derden project Communicatieplan	69.466	0
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	38.665	16.589
Vooruit ontvangen subsidie project Onderwijsplan	24.255	0
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	20.914	30.621
Vooruit ontvangen subsidie project VBE	18.445	92.343
Accountants-, administratie- en overige advieskosten	12.288	21.176
Te betalen projectpartners project VBE	8.896	96.315
Reservering eindejaarsuitkering inclusief sociale lasten	3.982	4.560
Diversen	<u>2.122</u>	<u>2.212</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u><u>199.033</u></u>	<u><u>263.816</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurcontracten

De stichting heeft voor het gebruik van vier kantoorruimtes huurcontracten afgesloten met een looptijd tot 31 augustus 2022. De hieruit voortvloeiende huurverplichting bedraagt maandelijks € 2.150.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

Indeling staat van baten en lasten conform programmalijnen

	Algemeen		Bewustwording		Samenwerken Zorg en Sociaal domein		Zingeving		Perspectief- verbreding		Projecten		Overig		Totaal 2020		
	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	€	fte	
BATEN																	
Toegekende instellingssubsidie VWS	223.120		128.200		298.440		345.400		152.450								1.147.610
Ministerie van VWS - OVA	4.710		2.668		6.682		9.211		3.078								26.349
Instellingssubsidie VWS	227.830		130.868		305.122		354.611		155.528		0		0				1.173.959
Projectsubsidies VWS	0		0		0		0		0		293.259		0				293.259
Totaal subsidiebaten	227.830		130.868		305.122		354.611		155.528		293.259		0				1.467.218
Overige baten	0		0		0		0		0		0		660				660
Totaal baten	227.830		130.868		305.122		354.611		155.528		293.259		660				1.467.878
LASTEN																	
Personeelskosten	173.431	2,17	98.263	2,12	246.052	1,98	339.196	4,21	113.322	1,64							970.264 12,12
Huisvestingskosten	6.172		4.000		9.738		9.636		4.818								34.364
Bureaunkosten	18.245		11.827		28.789		28.486		14.244								101.591
Activiteiten instellingssubsidie	0		593		22.263		13.537		114								36.507
Kosten advies, finance en control	42.340		0		0		0		0								42.340
Totaal lasten instellingssubsidie	240.188		114.683		306.842		390.855		132.498		0		0				1.185.066
Doorbelaste personele inzet aan projecten	0		0		0		0		0		50.501	* 0,28	0				50.501 0,28
Subtotaal activiteiten projectsubsidies	0		0		0		0		0		242.758		0				242.758
Totaal lasten activiteiten projectsubsidies	0		0		0		0		0		293.259		0				293.259
Totaal lasten	240.188		114.683		306.842		390.855		132.498		293.259		0				1.478.325
Subtotaal van baten en lasten	-12.358		16.185		-1.720		-36.244		23.030		0		660				-10.447
Financiële baten	0		0		0		0		0		0		1				1
Saldo van baten en lasten	-12.358		16.185		-1.720		-36.244		23.030		0		661				-10.446
Het saldo wordt gemuteerd op:																	
- Egalisatiereserve	-12.358		16.185		-1.720		-36.244		23.030		0		661				-10.446

* De doorbelaste personele kosten aan projecten zijn op de personeelskosten in mindering gebracht.

** Betreft de inzet van projectleider Van Betekenis tot Einde 2017-2021.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BATEN			
6. <u>Instellingssubsidie VWS</u>			
Toegekende instellingssubsidie VWS	1.147.610	1.147.600	1.048.820
Ministerie van VWS - OVA	<u>26.349</u>	<u>0</u>	<u>26.556</u>
Totaal toegekende instellingssubsidie VWS	<u>1.173.959</u>	<u>1.147.600</u>	<u>1.075.376</u>
Middels de brief van 16 december 2019 heeft het ministerie van VWS een instellingssubsidie 2020 verleend ad € 1.147.610. Met de brief van 10 september 2020 (kenmerk: SP/109122/2020) heeft het ministerie van VWS de instellingssubsidie 2020 verhoogd na bepaling van de jaarlijkse overheidsbijdrage (€ 26.349) in de arbeidskostenontwikkeling (OVA 2020) naar € 1.173.959.			
7. <u>Projectsubsidies VWS</u>			
Project VBE 2017-2021:			
- Agora (penvoerder)	91.313	124.699	111.936
- Projectpartners	126.230		409.032
Project Onderwijsplan 2020-2025:			
- Agora (penvoerder)	6.250	0	0
- Projectpartners	0	0	0
Project Communicatieplan 2020-2021:			
- Inhuur derden	<u>69.466</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal projectsubsidies VWS	<u>293.259</u>	<u>124.699</u>	<u>520.968</u>
Totaal subsidiebatens	<u><u>1.467.218</u></u>	<u><u>1.272.299</u></u>	<u><u>1.596.344</u></u>

Projectsubsidie VWS VBE 2017-2021

Middels de brief van 7 september 2020 (kenmerk: SP/107776/2020) heeft het ministerie van VWS een aanvullende subsidie verleend ad € 18.946 voor de extra inzet van een projectleider VBE tot en met einde looptijd van het project. De totale verleende projectsubsidie VBE bedraagt € 1.517.254. Daarnaast is de projectperiode verlengd tot 1 februari 2021, vanwege de impact van het coronavirus op de projectactiviteiten.

De projectbaten worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. De totaal ontvangen subsidie voor project VBE 2017-2021 ultimo 2020 bedraagt € 1.517.254. De totaal verantwoorde projectbaten VBE 2017-2021 ultimo 2020 bedragen € 1.498.799. Het verschil van € 18.455 is in de balans opgenomen als vooruit ontvangen subsidie project VBE 2017-2021.

Op 26 februari 2021 heeft de accountant een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de eindcontrole van het project VBE 2017-2021.

Projectsubsidie VWS Onderwijsplan 2020-2025

Middels de brief van 23 oktober 2020 (kenmerk: SP/110036/2020) heeft het ministerie van VWS een projectsubsidie verleend ad € 457.571 met een looptijd van 1 september 2020 tot en met 31 augustus 2025. De projectbaten worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. In totaal is in 2020 € 30.505 bevoorschot door het ministerie van VWS; hiervan is € 6.250 verantwoord als projectbaten en is € 24.255 opgenomen in de balans als vooruit ontvangen projectsubsidie. De gerealiseerde partnerkosten over de periode 1 september 2020 tot en met 28 februari 2021 worden in het tweede kwartaal van 2021 verwacht na oplevering van de halfjaarrapportages. Deze gerealiseerde partnerkosten worden in de jaarrekening 2021 als projectbaten verantwoord.

Projectsubsidie VWS Communicatieplan 2020-2021

Middels de brief van 1 oktober 2020 (kenmerk: SP/109996/2020) heeft het ministerie van VWS een projectsubsidie verleend ad € 199.989 met een looptijd van 1 oktober 2020 tot en met 31 december 2021. De projectbaten worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. In totaal is in 2020 € 39.998 bevoorschot door het ministerie van VWS. De verantwoorde projectbaten bedragen € 69.466. De nog te ontvangen subsidie voor project Communicatieplan bedraagt € 29.468.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
LASTEN			
8. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	811.445	679.250	624.957
Sociale lasten	127.791	103.284	103.663
Personeelsverzekeringen en arbodienst	40.758	35.034	29.129
Pensioenpremies	78.344	70.360	60.178
Overige personeelskosten	15.579	0	5.007
Reiskosten personeel	7.804	15.472	13.160
Inhuur personeel	78.516	0	40.181
Af: ziekengeld	-134.128	0	-70.620
Af: loonkostenvoordeel	-5.344	0	0
Af: personeelskosten doorbelast aan projecten	<u>-50.501</u>	<u>0</u>	<u>-62.200</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>970.264</u></u>	<u><u>903.400</u></u>	<u><u>743.455</u></u>

De totale personeelskosten zijn hoger dan begroot, vanwege extra personele inzet (personeel in dienst en inhuur derden) in verband met uitval van personeel door ziekte. De hogere personeelskosten worden deels gecompenseerd door (te) ontvangen ziekengeld en te ontvangen loonkostenvoordeel.

Aantal personen ultimo boekjaar	16	15	13
Aantal fte ultimo boekjaar	12,4	10,4	9,4
Gemiddeld aantal fte	11,9	10,4	9,3

9. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoorruimte	33.986	32.500	33.067
Overige huisvestingskosten	<u>378</u>	<u>0</u>	<u>1.466</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>34.364</u></u>	<u><u>32.500</u></u>	<u><u>34.533</u></u>

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
	€	€	€
10. <u>Bureaunkosten</u>			
Kopieerkosten en drukwerk	1.764		1.898
Conferenties catering / zaalhuur	1.026		1.995
Kantoorartikelen	2.392		2.005
Afschrijvingskosten	7.709	10.000	1.176
Abonnementen en contributies	1.076		1.176
Overige algemene kosten	10.254		15.513
Onderhoud inventaris	4.598		7.490
Schoonmaakkosten	7.422		
Kosten website	17.757	15.000	37.486
Representatie-, reis- en verblijfkosten	1.008	15.000	11.110
Reiskosten werkgroepen en deeln.congressen	1.403		3.274
Telefoonkosten	10.710	10.000	9.458
Overige verzekeringen	1.190	1.000	596
Automatiseringskosten	13.150	10.000	17.478
Bestuurskosten	9.432	10.000	7.340
Accountantskosten	18.063	12.000	12.688
Bankkosten	568	700	726
Transitiekosten	0	0	25.472
Af: bureaunkosten doorbelast aan projecten	<u>-7.931</u>	<u>0</u>	<u>-12.838</u>
Totaal bureaunkosten	<u><u>101.591</u></u>	<u><u>83.700</u></u>	<u><u>144.043</u></u>

De bureaunkosten zijn hoger dan begroot vanwege extra afschrijvingskosten, overige algemene kosten (extra communicatiekosten), onderhoud inventaris en hogere accountantskosten. De hogere bureaunkosten worden ten dele gecompenseerd door lage reis- en representatiekosten in verband met het coronavirus en doorbelaste bureaunkosten aan projecten.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
11. <u>Overige kosten</u>			
- Activiteiten instellingssubsidie			
Bewustwording	593	9.500	0
Zingeving geestelijke verzorging	13.537	59.500	12.222
Samenwerken Zorg en Sociaal domein	22.263	9.500	11.611
Perspectiefverbreding	114	9.500	0
Wetenschappelijk onderzoek	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.030</u>
Totaal activiteiten instellingssubsidie	<u>36.507</u>	<u>88.000</u>	<u>75.863</u>
- Kosten advies, finance en control	<u>42.340</u>	<u>40.000</u>	<u>48.837</u>
Totaal overige kosten	<u><u>78.847</u></u>	<u><u>128.000</u></u>	<u><u>124.700</u></u>

Het begrote symposium rondom activiteit 'Zingeving geestelijke verzorging' heeft door het coronavirus digitaal plaatsgevonden, waardoor minder kosten zijn gemaakt. Daarnaast is bespaard op begrote externe kosten door inzet van eigen personeel op deze activiteit.

12. Activiteiten projectsubsidies

Project VBE 2017-2021:			
- Agora (penvoerder)	91.313	} 124.699	111.936
- Projectpartners	126.230		409.032
Project Onderwijsplan 2020-2025:			
- Agora (penvoerder)	6.250	0	0
- Projectpartners	0	0	0
Project Communicatieplan 2020-2021:			
- Inhuur derden	<u>69.466</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal activiteiten projectsubsidies	<u><u>293.259</u></u>	<u><u>124.699</u></u>	<u><u>520.968</u></u>

Project Onderwijsplan 2020-2025

De gerealiseerde partnerkosten over de periode 1 september 2020 tot en met 28 februari 2021 worden in het tweede kwartaal van 2021 verwacht na oplevering van de halfjaar-rapportages. Deze gerealiseerde partnerkosten worden in de jaarrekening van 2021 verantwoord.

WNT-verantwoording 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld voor Stichting Agora omdat de stichting voor meer dan 50% gesubsidieerd wordt door (Nederlandse) overheidsinstellingen.

Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2020 is € 201.000. Het Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren echter als interne richtlijn de WNT-norm conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Agora heeft de toetsingscriteria toegepast met als uitkomst een indeling in klasse I (norm € 111.000 op fulltime basis) onder deze regeling.

De WNT kent twee indelingscategorieën die van toepassing zijn op het Bestuur en de Raad van Toezicht in 2020:

- 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.
- 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Voor de WNT-categorieën 1a en 1c zijn in het boekjaar 2020 de volgende bedragen per functionaris aan bezoldiging uitgegeven:

WNT-categorie 1a:

Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Raad van Bestuur

Naam mevrouw C.I.J.M. van Dorp
Functie bestuurder

2020Dienstverband

Duur 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020
 Omvang 88,89%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 89.139
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 9.528

Subtotaal 98.667
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 98.667

Individueel bezoldigingsmaximum klasse I naar rato omvang dienstverband 98.667

2019Dienstverband

Duur 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019
 Omvang 88,89%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 85.735
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 9.376

Subtotaal 95.111
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 95.111

Individueel bezoldigingsmaximum klasse V naar rato omvang dienstverband 95.112

WNT-categorie 1c:*Toezichthoudende topfunctionarissen*

Binnen de Raad van Toezicht zijn vier leden als toezichthoudende topfunctionarissen in het kader van de WNT. In het hiernavolgende overzicht staat aangegeven om wie het gaat, de hoogte van de bezoldiging in 2020 en in 2019, de functie en de duur van de functie.

Raad van Toezicht**2020**

Naam:	I. van Bennekom	C.T.M. Jansen	J. Bakker	L. Barbeiro
Functie:	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-25/6	25/6-31/12

Bedragen x € 1

Bezoldiging

Bezoldiging	4.000	2.000	1.500	1.000
Individueel toepasselijk maximum *	16.650	11.100	5.368	5.762
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag				
Totaal bezoldiging 2020 exclusief btw	4.000	2.000	1.500	1.000

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en Leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse I.

2019

Naam:	I. van Bennekom	C.T.M. Jansen	J. Bakker
Functie:	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12

Bedragen x € 1

Bezoldiging

Bezoldiging	4.000	2.000	1.500
Individueel toepasselijk maximum *	16.050	10.700	10.700
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag			
Totaal bezoldiging 2019 exclusief btw	4.000	2.000	1.500

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en Leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse I.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

Overige gegevens

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Agora, leven tot het einde

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Agora, leven tot het einde te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Agora, leven tot het einde op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Richting voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Agora, leven tot het einde 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJk C1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole 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 de overige gegevens in overeenstemming met RJk C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van het 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 fraude of fouten 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 entiteit;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Utrecht, 18 mei 2021

The Audit Generation B.V.

Origineel getekend door: drs. A.M. van Diermen RA