

SEIP

kunst en cultuur
in het onderwijs



INHOUD

Goedkeuring en décharge	2
Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)	3
Staat van Baten en Lasten over 2025	5
Kasstroomoverzicht 2025	6
Waarderingsgrondslagen	7
Toelichting op de balans per 31 december 2025	8
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2025	11
Overige gegevens: controleverklaring	

DOELSTELING

De stichting stelt zich ten doel het stimuleren en ondersteunen van kunst en cultuur in het onderwijs ten behoeve van het onderwijs, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

ADRESGEGEVENS

Adres	Nieuwe Kerkstraat 122-1
Postcode en woonplaats	1018 VM Amsterdam
Kamer van Koophandel	34229513
Website	www.sep.nu

GOEDKEURING EN DÉCHARGE

De leden van het bestuur tekenen de jaarrekening hierbij voor goedkeuring en onderlinge décharge.

Amsterdam, 2026.

Lotte Neuhaus
(voorzitter)

Regillio Caupain
(penningmeester)

Sylvia Balasar - Gude
(secretaris)

Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31.12.2025	31.12.2024
		in €	in €
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	[1]	1.099	1.997
Totaal Vaste Activa		1.099	1.997
Vlottende Activa			
Vorderingen	[2]	62.967	37.071
Liquide middelen	[3]	196.492	214.322
Totaal Vlottende Activa		259.459	251.393
TOTAAL ACTIVA		260.558	253.390

Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

		31.12.2025 in €	31.12.2024 in €
Eigen Vermogen			
Algemene reserves	[4]	156.576	176.434
Totaal Eigen Vermogen		<u>156.576</u>	<u>176.434</u>
Totaal Kortlopende Schulden	[5]	<u>103.982</u>	<u>76.956</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>260.558</u></u>	<u><u>253.390</u></u>

Staat van Baten en Lasten over 2025

		2025	Begroting 2025	2024
		in €	in €	in €
BATEN				
Directe opbrengsten				
Overige inkomsten	[6]	495.688	499.090	614.626
Totaal opbrengsten		495.688	499.090	614.626
Subsidies/Bijdragen				
Bijdrage Kunstenplan Amsterdam	[7]	264.680	260.000	258.424
Totaal Subsidies/Bijdragen		264.680	260.000	258.424
TOTAAL BATEN		760.368	759.090	873.050
Percentage eigen inkomsten (%)		65%	66%	70%
LASTEN				
Beheerlasten				
Beheerlasten personeel	[8]	348.556	339.592	330.188
Beheerlasten materieel	[9]	67.223	68.450	61.149
Totaal beheerlasten		415.779	408.042	391.337
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	[10]	347.539	345.276	417.972
Activiteitenlasten materieel	[11]	18.342	13.051	33.183
Totaal activiteitenlasten		365.881	358.327	451.155
TOTAAL LASTEN		781.660	766.369	842.492
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-21.292	-7.279	30.558
Saldo rentebaten/-lasten	[12]	1.434	-	1.863
EXPLOITATIERESULTAAT		-19.858	-7.279	32.421
Resultaatbestemming:				
Onttrekking uit Algemene Reserve		-19.858		

Kasstroomoverzicht 2025

	2025 in €	2024 in €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-19.858	32.421
Mutatie vorderingen	-25.896	1.505
	<u>-45.754</u>	<u>33.926</u>
Mutatie bestemmingsreserves	-	-
Mutatie kortlopende schulden	27.026	-10.658
Mutatie langlopende schulden	-	-
	<u>27.026</u>	<u>-10.658</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-18.728</u>	<u>23.268</u>
Kasstroom uit investeringactiviteiten		
Mutatie materiële vaste activa	898	617
	<u>898</u>	<u>617</u>
Totaal kasstroom uit investeringactiviteiten	<u>898</u>	<u>617</u>
Totaal kasstromen	<u>-17.830</u>	<u>23.885</u>
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	196.492	214.322
Liquide middelen begin boekjaar	214.322	190.437
	<u>196.492</u>	<u>214.322</u>
Totaal mutatie liquide middelen	<u>-17.830</u>	<u>23.885</u>

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemene grondslagen

Jaarrekeningregime

De Jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ 640 en volgens de richtlijnen Kunstenplan Amsterdam.

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Het afschrijvingspercentage bedraagt 25%.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen wordt, als dit zich voordoet, een voorziening getroffen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

ACTIVA	31.12.2025	31.12.2024
	in €	in €
Vaste Activa		
<u>1. Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris</i>		
Aanschafwaarde	38.644	36.995
Cumulatieve afschrijvingen	-36.646	-34.381
Boekwaarde 1 januari	<u>1.997</u>	<u>2.614</u>
Investeringen	-	1.649
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-898	-2.265
Boekwaarde 31 december	<u>1.099</u>	<u>1.997</u>
Vlottende Activa		
<u>2. Vorderingen</u>		
Handelsdebiteuren	59.507	33.293
Overige vorderingen	1.499	1.928
Vooruitbetaalde kosten	1.961	1.850
Totaal vorderingen	<u>62.967</u>	<u>37.071</u>
Er is geen noodzaak om een voorziening dubieuze debiteuren te vormen.		
<u>3. Liquide middelen</u>		
Kas	397	451
Rabobank	91.748	111.386
Rabo Bedr. Telerekening	104.347	102.485
Totaal liquide middelen	<u>196.492</u>	<u>214.322</u>

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

PASSIVA	31.12.2025 in €	31.12.2024 in €
Eigen Vermogen		
4. Algemene reserve		
Saldo begin	176.434	144.013
Resultaatbestemming	-19.858	32.421
Saldo eind	156.576	176.434
Kortlopende Schulden		
5. Kortlopende Schulden		
Crediteuren	12.992	7.752
Belastingen, sociale lasten en pensioenen ^{a)}	29.110	19.956
Vooruit gefactureerde bedragen	29.456	19.139
Overige kortlopende schulden ^{b)}	32.424	30.109
Totaal kortlopende schulden	103.982	76.956
a) De post Belastingen, sociale lasten en pensioenen bestaat uit:		
Af te dragen Loonheffing (december)	16.573	16.058
Af te dragen pensioenpremie	12.537	3.898
	29.110	19.956
b) De post Overige kortlopende schulden bestaat uit:		
Reservering vakantiegeld	12.236	10.647
Reservering vakantiedagen	5.345	5.345
Te betalen kosten	14.844	14.116
Overige	-1	1
	32.424	30.109

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 01-01-2025 is een nieuwe huurovereenkomst van kracht voor de kantoorruimte aan de Nieuwe Kerkstraat 122-1, 1018 VM te Amsterdam. De huurovereenkomst eindigt op 31-12-2028.

Een tussentijdse opzegging door huurder is uitsluitend mogelijk indien het gehuurde voor huurder te duur wordt als gevolg van een beëindiging van de subsidie voor de Kunstenplanperiode 2025-2028, dan wel door een substantiële wijziging (van tenminste 50%) van deze subsidie.

De opzegtermijn bedraagt in dat geval twee maanden.

De huur voor 2026 bedraagt € 18.675.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die gevolgen hebben voor de jaarrekening.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2025

BATEN	2025 in €	2024 in €
Directe opbrengsten		
<u>6. Overige inkomsten</u>		
Gefactureerd aan scholen lessen	472.296	588.933
Gefactureerd aan scholen materialen	23.392	25.653
Overige opbrengsten	-	40
Totaal overige inkomsten	495.688	614.626
Subsidies en bijdragen		
<u>7. Bijdrage Kunstenplan Amsterdam</u>		
	264.680	258.424
Totaal Subsidies/Bijdragen	760.368	873.050
<p>Het door het Amsterdams Fonds voor de Kunst toegekende subsidie voor het jaar 2026 bedraagt € 264.680.</p> <p>Het door het Amsterdams Fonds voor de Kunst toegekende subsidie voor de periode 2025-2028 bedraagt € 1.058.720.</p>		
LASTEN		
Beheerlasten		
<u>8. Beheerlasten personeel</u>		
Bruto salarissen	266.921	256.890
WKR Gerichte vrijstellingen	910	3.914
WKR Eindheffingsloon	4.458	4.467
Werkgeverslasten	47.950	38.535
Pensioenlasten	26.815	23.117
Reservering vakantiedagen	-	2.667
Arbodienst	1.502	598
Totaal Beheerlasten personeel	348.556	330.188
FTE's	3,89	3,80
<u>9. Beheerlasten materieel</u>		
Huisvestingskosten		
Huur kantoorruimte en vaste lasten	18.228	17.582
Totaal huisvestingskosten	18.228	17.582

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2025

LASTEN (vervolg)	2025 in €	2024 in €
<u>9. Beheerlasten materieel (vervolg)</u>		
Kantoorkosten		
Afschrijving inventaris	897	976
Telefoonkosten en internet	2.607	2.245
Automatisering	3.330	3.674
Verzekeringen	2.259	1.958
Kantoormaterialen, abonnementen	7.447	6.710
Totaal kantoorkosten	16.540	15.563
Promotie & verkoopkosten		
Reclame/promotie	4.079	2.890
Mailingen en porti	363	250
Representatiekosten	2.892	2.964
Totaal promotie & verkoopkosten	7.334	6.104
Ingekochte diensten		
Accountantskosten	9.210	9.240
Administratiekosten	15.911	12.660
Totaal ingekochte diensten	25.121	21.900
Totaal beheerlasten materieel	67.223	61.149

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2025

LASTEN (vervolg)	2025	2024
	in €	in €
Activiteitenlasten		
<u>10. Activiteitenlasten personeel</u>		
Honoraria vakdocenten lessen	338.752	408.680
Honoraria vakdocenten ontwikkeling	8.787	9.292
Totaal activiteitenlasten personeel	347.539	417.972
<u>11. Activiteitenlasten materieel</u>		
Lesmaterialen	14.860	21.118
Ontwikkelingskosten materialen	1.195	7.495
Ontwikkelingskosten bureau	2.287	4.570
Totaal activiteitenlasten materieel	18.342	33.183
<u>12. Saldo rentebaten/-lasten</u>		
Rente opbrengst banken	1.434	1.863