

Jaarrekening 2002

Stichting SANE

Amsterdam

1. Algemeen

Stichting SANE (of voluit *Stichting System Administration And Networking*) is opgericht op 16 juli 1999, onder de naam Stichting SANE 2000. Het bestuur van de stichting heeft in haar vergadering van 21 februari 2001 besloten om de naam van de stichting te wijzigen in de huidige naam. Deze wijziging is op 13 maart 2001 geëffectueerd door middel van een statutenwijziging.

1.1 Activiteiten

Het doel van de stichting is: het organiseren van een internationale conferentie over Open Computer Systemen; het bevorderen van het gebruik van open systemen en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn; en het bevorderen van elektronische informatie-uitwisseling en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Van 22 mei 2000 tot en met 25 mei 2000 heeft de stichting de internationale conferentie **SANE 2000** georganiseerd in het MECC te Maastricht. In 2001 is de stichting begonnen met de voorbereiding van de internationale conferentie **SANE 2002**, welke georganiseerd is van 27 mei 2002 tot en met 31 mei 2002, opnieuw in het MECC te Maastricht. Dit was de derde SANE conferentie op rij, zodat langzamerhand een traditie van tweejaarlijkse SANE conferenties opgebouwd is.

1.2 Boekjaar

Krachtens de statuten liep het eerste boekjaar van Stichting SANE van de datum van oprichting, 16 juli 1999, tot en met 31 december 2000. Volgende boekjaren vallen samen met het kalenderjaar. Dit verslag behelst het boekjaar 2002, dat liep van 1 januari 2002 tot en met 31 december 2002. Daarnaast is ook een overzicht opgenomen van de consolidatie van de boekjaren 2001 en 2002, om een beter overzicht te geven van de totale financiële resultaten van de SANE 2002 conferentie.

1.3 Leningen en garanties

Ten behoeve van de organisatie van SANE 2002 hebben de vereniging NLUUG en Stichting NLnet in juni 2001, september 2001 en maart 2002 renteloze leningen ter beschikking gesteld. Al deze leningen, tot een totaal bedrag van € 51.500,00, zijn in 2002 na afloop van SANE 2002 afgelost.

In verband met de niet geringe financiële risico's welke gemoeid waren met de organisatie van SANE 2002, zijn in 2001 garanties ter dekking van een eventueel

exploitatietekort als gevolg van de SANE 2002 conferentie aangevraagd en verkregen van:

Stichting Voorfinancierings- en Garantiefonds	maximaal	€	34.033
Internationale Congressen Nederland (VGF)			
NLUUG	maximaal	€	40.000
Stichting NLnet	maximaal	€	25.000
USENIX Association	maximaal	USD	15.000

1.4 Vergelijkende cijfers

Omdat de organisatie van een SANE conferentie in de praktijk twee boekjaren beslaat, levert vergelijking van de cijfers van het afgelopen boekjaar (2002) met het voorgaande boekjaar (2001) weinig nuttige informatie op. Daarom is in aanvulling op deze standaard vergelijking ook een vergelijking opgenomen tussen de consolidatie van 2001/2002 ("SANE 2002") en de consolidatie van 1999/2000 ("SANE 2000").

Omdat Stichting SANE in 2001 overgeschakeld is naar de euro als rekeneenheid, zijn alle cijfers van 1999/2000 omgerekend naar euro.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2002 (na resultaatbestemming)

	2002		2001	
	€	€	€	€
<i>Flottende activa</i>				
Vorderingen				
Debiteuren	3.770,11		0,00	
Nog te ontvangen bedragen	405,00		617,00	
		4.175,11		617,00
Liquide middelen		10.092,68		39.752,43
		14.267,79		40.369,43
Eigen vermogen				
Reservefonds		14.495,79		(3.229,17)
Onderhandse leningen				
Achtergestelde lening NLUUG	0,00		10.000,00	
Lening NLUUG	0,00		20.000,00	
Lening Stichting NLnet	0,00		15.000,00	
		0,00		45.000,00
Kortlopende schulden				
Crediteuren	0,00		0,00	
Belastingen	(228,00)		(1.401,40)	
		(228,00)		(1.401,40)
		14.267,79		40.369,43

2.2 Exploitatierekening over 2002

	2002		2001	
	€	€	€	€
Baten				
Opbrengst deelnemers	231.965,91		0,00	
Opbrengst exposanten	19.180,00		0,00	
Opbrengst sponsors	4.469,00		0,00	
Opbrengst verkoop	313,83		0,00	
Rentebaten	565,89		848,64	
Ontvangen giften	5.000,00		0,00	
Rekenverschillen	2,41		0,00	
Euro-rekenverschillen	0,00		0,03	
Betalingsverschillen	168,03		0,00	
		261.665,07		848,67
Lasten				
Huur- en cateringkosten	109.897,49		2.758,30	
Organisatiekosten	30.512,63		19.742,08	
Reis- en verblijfkosten	57.448,97		0,00	
Publiciteitskosten	31.359,66		1.373,27	
Algemene kosten	7.418,43		997,62	
		236.637,18		24.871,27
Bruto exploitatieresultaat		<u>25.027,89</u>		<u>(24.022,60)</u>

2.3 Algemene toelichting

2.3.1 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

Activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt op de vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

2.3.2 Resultaatbepaling

Algemeen

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

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2002

2.4.1 Debiteuren

Dit betreft een tweetal debiteuren welke de door hen toegezegde sponsorbedragen bij het sluiten van het boekjaar nog steeds niet betaald hebben aan Stichting SANE. Inmiddels heeft een der debiteuren betaald, en wordt betaling door de andere debiteur op korte termijn verwacht.

2.4.2 Nog te ontvangen bedragen

Dit betreft een schatting van de vanaf 1 mei 2002 tot en met 31 december 2002 opgelopen rente op de Postbank Kapitaalrekening welke per 1 mei 2003 uitgekeerd zal worden.

2.4.3 Liquide middelen

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	€	€
Postgiro	92,68	273,55
Postbank Kapitaalrekening	10.000,00	39.478,88
	<u>10.092,68</u>	<u>39.752,43</u>

2.4.4 Eigen vermogen

Reservefonds

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	€	€
Stand per 1 januari	(3.229,17)	13.586,65
Bij: exploitatieresultaat (2002:bruto, 2001:netto)	25.027,89	(16.815,82)
Af: correctie VpB 1999/2000	(324,15)	-
Af: voorziening VpB 2001	(7.206,78)	-
Bij: terug te ontvangen VpB 1999/2000	6.147,00	-
Af: voorziening VpB 2002	(5.919,00)	-
Stand per 31 december	<u>14.495,79</u>	<u>(3,229.17)</u>

Toelichting bij de diverse vennootschapsbelasting (VpB) correcties in het bovenstaande staatje:

In 2000 is een voorziening getroffen voor de over het gecombineerde boekjaar 1999/2000 af te dragen VpB, gebaseerd op het VpB-percentages voor het jaar 2000. In 2002 bleek dat dit gebaseerd had moeten zijn op het gewogen gemiddelde van de belastingpercentages over 1999 en 2000. Hierdoor nam het in werkelijkheid af te dragen bedrag toe met € 324,15, hetgeen in 2002 alsnog ten laste van het reservefonds is gebracht.

In 2001 is de terug te ontvangen VpB in verband met het geleden verlies over het boekjaar 2001 berekend op een wijze die niet in overeenstemming is met de feitelijke

verliesverrekening systematiek van de belastingdienst. Daarom is de over 2001 bijgetelde voorziening VpB 2001 (€ 7.206,78) nu weer ten laste van het reservefonds gebracht, en in plaats daarvan is de in verband met verliescompensatie over 2001 terug te ontvangen VpB (€ 6.147,00) van het boekjaar 1999/2000 ten gunste van het reservefonds gebracht.

Tenslotte is een voorziening van € 5.919 voor de over het boekjaar 2002 af te dragen VpB ten laste van het reservefonds gebracht. Deze voorziening is berekend door de bruto-winst over 2002 ad € 25.027 eerst te verminderen met het nog resterende verrekenbare verlies over het vorige boekjaar van € 4.614, en hierop het voor 2002 geldende VpB-percentage van 29% toe te passen.

2.4.5 Kortlopende schulden

Belastingen

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	€	€
BTW	0,00	(17,47)
Vennootschapsbelasting	(228,00)	(1.383,93)
	<u>(228,00)</u>	<u>(1.401,40)</u>

2.5 Specificatie bij de exploitatierekening 2002

2.5.1 Ontvangen giften

De post ontvangen giften betreft een gift van € 5000 ontvangen van Stichting NLnet in het kader van de realisatie van haar ideeële doelstelling.

2.5.2 Huur- en cateringkosten

	Lasten 2002	Lasten 2001
	€	€
<i>Kosten congres accomodatie</i>	51.694,95	2.758,30
<i>Kosten catering</i>	37.797,00	0,00
<i>Kosten social event</i>	20.405,54	0,00
	<u>109.897,49</u>	<u>2.758,30</u>
<i>Kosten congres accomodatie</i>		
Zaalhuur	27.030,70	2.758,30
Techniek kosten	16.421,05	0,00
Kosten expositie	6.918,20	0,00
Overige accomodatiekosten	1.325,00	0,00
	<u>51.694,95</u>	<u>2.758,30</u>
<i>Kosten social event</i>		
Catering social event	18.510,54	0,00
Vervoer social event	770,00	0,00
Entertainment social event	1.125,00	0,00
	<u>20.405,54</u>	<u>0,00</u>

2.5.3 Organisatiekosten

	Lasten 2002	Lasten 2001
	€	€
Organisatie Buro	19.000,00	18.000,00
Inschrijving	8.100,00	0,00
Reiskosten programmacie	1.562,13	1.652,29
Reiskosten overig	521,04	0,00
Dinerkosten organisatie	1.329,46	89,79
	<u>30.512,63</u>	<u>19.742,08</u>

2.5.4 Reis- en verblijfkosten

	<u>Lasten 2002</u>	<u>Lasten 2001</u>
	€	€
Hotelkosten	28.236,48	0,00
Fees tutorial speakers	11.500,00	0,00
Reiskosten tutorial speakers	6.348,25	0,00
Reiskosten conference speakers	9.576,52	0,00
Overige kosten sprekers	1.787,72	0,00
	<u>57.448,97</u>	<u>0,00</u>

2.5.5 Publiciteitskosten

	<u>Lasten 2002</u>	<u>Lasten 2001</u>
	€	€
Drukwerk PR materiaal	6.591,75	1.088,62
Drukwerk proceedings	5.470,00	0,00
Drukwerk tutorial handouts	6.302,01	0,00
Gimmicks	1.167,55	0,00
Overig drukwerk	1.260,69	59,94
Portokosten	2.794,83	0,00
Overige verzendkosten	812,83	224,71
Advertentiekosten	6.960,00	0,00
	<u>31.359,66</u>	<u>1.373,27</u>

2.5.6 Algemene kosten

	<u>Lasten 2002</u>	<u>Lasten 2001</u>
	€	€
Stichtingskosten	27,13	129,28
VGF premie	0,00	850,84
Bankkosten	197,40	17,50
Kosten creditcards	6.667,28	0,00
Kosten PIN betalingen	202,40	0,00
Diverse kosten	324,22	0,00
	<u>7.418,43</u>	<u>997,62</u>

2.6 Overige gegevens

2.6.1 Deelnemers

Aan de tutorials van SANE 2002 werd door gemiddeld 190 betalende deelnemers per dagdeel gedurende drie dagen deel genomen (begroting: 180, realisatie SANE 2000: gemiddeld 279 gedurende twee dagen).

De twee conferentiedagen van SANE 2002 werd bezocht door 314 betalende deelnemers (begroting: 475, realisatie SANE 2000: 397).

Het totaal aantal inschrijvingen voor SANE 2002 bedroeg 540 (SANE 2000: 555).

Het maximaal aantal gelijktijdig bij SANE 2002 aanwezige personen bedroeg 415 (SANE 2000: 464).

2.6.2 Resultaatbestemming 2002

Vooruitlopend op een daartoe te nemen bestuursbesluit is het resultaat over 2002 ad € 25.027,89, na aftrek van de noodzakelijke voorzieningen voor vennootschapsbelasting ad € 7.302,93 zoals gespecificeerd in 2.4.4, toegevoegd aan het reservefonds.

3. Vergelijking resultaten SANE 2002 en SANE 2000

3.1 Exploitatierekening over 2001/2002

	2001/2002 (SANE 2002)		1999/2000 (SANE 2000)	
	€	€	€	€
Baten				
Opbrengst deelnemers	231.965,91		221.763,35	
Opbrengst exposanten	19.180,00		33.829,32	
Opbrengst sponsors	4.469,00		12.252,07	
Opbrengst verkoop	313,83		224,62	
Rentebaten	1.414,53		1605,47	
Ontvangen giften	5.000,00		0,00	
Rekenverschillen	2,41		0,00	
Euro-rekenverschillen	0,03		0,00	
Betalingsverschillen	168,03		0,00	
		262.513,74		269.674,83
Lasten				
Huur- en cateringkosten	112.655,79		129.970,51	
Organisatiekosten	50.254,71		39.673,89	
Reis- en verblijfkosten	57.448,97		39.304,76	
Publiciteitskosten	32.732,93		31.846,78	
Algemene kosten	8.416,05		9.469,39	
		261.508,45		250.265,33
Bruto exploitatieresultaat		<u>1.005,29</u>		<u>19.409,50</u>

3.2 Specificatie bij de exploitatierekening 2001/2002

3.2.1 Huur- en cateringkosten

	Lasten SANE 2002	Begroting SANE 2002	Lasten SANE 2000
	€	€	€
<i>Kosten congres accomodatie</i>	54.453,25	54.426,00	44.708,82
<i>Kosten catering</i>	37.797,00	59.577,00	57.225,32
<i>Kosten social event</i>	20.405,54	34.000,00	28.036,37
	<u>112.655,79</u>	<u>148.003,00</u>	<u>129.970,51</u>
<i>Kosten congres accomodatie</i>			
Zaalhuur	29.789,00	27.904,00	22.748,00
Techniek kosten	16.421,05	13.794,00	11.389,57
Kosten expositie	6.918,20	11.228,00	9.297,05
Overige accomodatiekosten	1.325,00	1.500,00	1.274,20
	<u>54.453,25</u>	<u>54.426,00</u>	<u>44.708,82</u>
<i>Kosten social event</i>			
Zaalhuur social event	0,00	400,00	353,95
Catering social event	18.510,54	29.600,00	26.807,65
Vervoer social event	770,00	1.000,00	607,04
Entertainment social event	1.125,00	3.000,00	267,73
	<u>20.405,54</u>	<u>34.000,00</u>	<u>28.036,37</u>

3.2.2 Organisatiekosten

	Lasten SANE 2002	Begroting SANE 2002	Lasten SANE 2000
	€	€	€
Organisatie Buro	37.000,00	36.000,00	29.949,49
Inschrijving	8.100,00	8.880,00	8.031,91
Reiskosten programmacie	3.214,42	3.900,00	0,00
Reiskosten overig	521,04	1.500,00	355,54
Dinerkosten organisatie	1.419,25	3.000,00	1.336,95
	<u>50.254,71</u>	<u>53.280,00</u>	<u>39.673,89</u>

3.2.3 Reis- en verblijfkosten

	Lasten SANE 2002	Begroting SANE 2002	Lasten SANE 2000
	€	€	€
Hotelkosten	28.236,48	31.370,00	18.155,72
Fees tutorial speakers	11.500,00	9.000,00	5.082,34
Reiskosten tutorial speakers	6.348,25	9.900,00	3.534,89
Reiskosten conference speakers	9.576,52	12.500,00	10.439,86
Overige kosten sprekers	1.787,72	1.800,00	2.091,95
	<u>57.448,97</u>	<u>64.570,00</u>	<u>39.304,76</u>

3.2.4 Publiciteitskosten

	Lasten SANE 2002	Begroting SANE 2002	Lasten SANE 2000
	€	€	€
Drukwerk PR materiaal	7.680,37	10.612,00	6.516,28
Ontwerp PR materiaal	0,00	2.500,00	1.719,83
Drukwerk proceedings	5.470,00	5.625,00	5.423,81
Drukwerk tutorial handouts	6.302,01	5.832,00	5.080,23
Gimmicks	1.167,55	6.580,00	7.006,84
Overig drukwerk	1.320,63	2.063,00	2.845,37
Portokosten	2.794,83	6.100,00	2.293,93
Overige verzendkosten	1.037,54	1.000,00	960,49
Advertentiekosten	6.960,00	0,00	0,00
	<u>32.732,93</u>	<u>40.312,00</u>	<u>31.846,78</u>

3.2.5 Algemene kosten

	Lasten SANE 2002	Begroting SANE 2002	Lasten SANE 2000
	€	€	€
Stichtingskosten	156,41	200,00	250,35
VGF premie	850,84	1.125,00	1.106,09
Bankkosten	214,90	400,00	205,82
Kosten creditcards	6.667,28	8.350,00	6.685,32
Kosten PIN betalingen	202,40	650,00	513,91
Diverse kosten	324,22	592,00	707,85
	<u>8.416,05</u>	<u>11.317,00</u>	<u>9.469,34</u>