



Jaarrekening 2017

Stichting Da Capo

Inhoud:

- Balans
- Verlies- en Winstrekening
- Kasstroomoverzichten
- Begroting versus werkelijke cijfers
- Toelichting op de jaarrekening

Van	01-01-2017
Tot en met	31-12-2017
Datum	31-03-2018
Opgesteld door	Stichting Da Capo

BALANS

Activa	2017		2016	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		9.866		11.301
Viottende activa				
Debiteuren	25		17	
Overige vorderingen	7.262		20.977	
Liquide middelen	39.246		8.488	
		46.533		29.482
Balanstotaal		56.399		40.783

Passiva	2017		2016	
Eigen vermogen		27.818		26.945
Viottende passiva				
Crediteuren	0		2.413	
Overige schulden	28.581		11.425	
		28.581		13.838
Balanstotaal		56.399		40.783

VERLIES-EN WINSTREKENING

	2017		2016	
Opbrengsten				
Fonds	40.966		63.397	
Donaties, giften en schenkingen	70		0	
Subsidie	3.000		0	
Lesgelden en verkoop lesmaterialen	13.089		8.061	
Verkopen naaiatelier	3.663		355	
BBL entreegelden	14.165		0	
		74.953		71.813
Kosten				
Personeelskosten	41.808		37.706	
Huisvesting	17.418		17.484	
Afschrijving materiële vaste activa	3.208		2.954	
Stagiaires ROC	1.391		1.088	
Inhuur	130		2.414	
Lesmaterialen	2.444		1.777	
Materialen naaiatelier	574		472	
Overige algemene kosten	2.619		2.658	
Overige kosten	4.488		2.868	
		74.080		69.421
Resultaat		873		2.392

KASSTROOMOVERZICHTEN

Cash flow directe methode

		2017		2016	
Stand 1-1	Bank	8.445		24.102	
	Kas	43		42	
			8.488		24.144
Inkomsten	Bank	97.813		51.504	
	Kas	10.981		6.956	
			108.794		58.460
Uitgaven	Bank	-75.513		-72.246	
	Kas	-2.523		-1.870	
			-78.036		-74.116
Stand 31-12	Bank	39.201		8.445	
	Kas	45		43	
			39.246		8.488
Kasstroom			30.758		-15.656

Cash flow indirecte methode

	2017		2016	
Resultaat boekjaar		873		2.392
Investerings (geen kosten, wel uitgaven)	-1.773		-829	
Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)	3.208		2.954	
		1.435		2.125
Stand 1-1	17		864	
Stand 31-12	25		17	
Mutatie debiteuren (baten maar geen inkomsten)		-8		847
Stand 1-1	20.977		2.580	
Stand 31-12	7.262		20.977	
Mutatie vorderingen (baten maar geen inkomsten of uitgaven maar geen kosten)		13.715		-18.397
Stand 1-1	2.413		1.103	
Stand 31-12	0		2.413	
Mutatie crediteuren (kosten maar geen uitgaven)		-2.413		1.310
Stand 1-1	11.425		15.358	
Stand 31-12	28.581		11.425	
Mutatie overige schulden (kosten maar geen uitgaven of inkomsten maar geen baten)		17.156		-3.933
Kasstroom		30.758		-15.656

De cash flow is hoog ten opzichte van 2017 omdat in 2017 nog een fonds met betrekking tot 2016 ten bedrage van 17.466 euro is ontvangen. Daarnaast zijn in 2017 fondsen en giften ontvangen, die in 2018 besteed zullen worden.

BEGROTING versus werkelijke cijfers

	2017		2017		afwijking	
	begroot		werkelijk			
Inkomsten						
Fondsen	60.000		40.966		-19.034	1
Subsidie gemeente	3.000		3.000		0	2
Donaties en giften	5.000		70		-4.930	3
Lesgelden	10.000		13.089		3.089	4
Verkopen naaiatelier	3.000		3.663		663	5
BBL entreegelden	6.000		14.165		8.165	6
Totaal opbrengsten		87.000		74.953	-12.047	
Uitgaven						
Personeelskosten						
Algemeen Projectcoördinator	40.000		38.783		-735	7
Project coördinator Activering	7.500		3.025		-4.475	8
Coach voor projectcoördinator	1.500		130		-1.370	9
Coördinerende vrijwilliger	750		0		-750	10
Vrijwilligersvergoedingen	1.000		832		-168	11
Training en teambuilding	5.000		2.530		-2.470	12
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	200		200		0	13
Bestuurskosten	500		95		-405	14
Totaal		56.450		45.595	-10.373	
Huisvesting						
Huur- en servicekosten		18.000		17.418	-582	15
Lessen en materialen						
Verbeteren inrichting/omgeving	1.500		1.698		198	16
Materialen taallessen	2.100		2.444		344	17
Activering en taalstages	500		0		-500	18
Totaal		4.100		4.142		
Algemene projectkosten						
Koffie en thee	600		620		20	19
Kantoor	800		1.149		349	20
Telefoon	200		262		62	21
Lidmaatschappen	300		190		-110	22
Promotie	500		348		-152	23
Internet	240		240		0	24
Accountantsverklaring	750		0		-750	25
Onderhoud computers	500		0		-500	26
Onvoorzien	1.000		0		-1.000	27
Administratie- en bankkosten	350		390		40	28
Reis- en verblijfkosten	200		63		-137	29
Totaal		5.440		3.262	-2.178	
Het atelier						
Materialen	750		469		-281	30
Onderhoud naaimachines	150		105		-45	31
Verbeteren inrichting/omgeving	1.500		1.698		198	32
Kosten stagiaires ROC	0		1.391		1.391	33
Totaal		2.400		3.663	1.263	
Totaal kosten		86.390		74.080	-11.829	
Resultaat		610		873	-219	

TOELICHTING GROOTSTE AFWIJKINGEN begroting versus werkelijk

Algemeen:

Stichting da Capo heeft half december 2017 alsnog een bijdrage ontvangen van BBL voor de begeleiding van ROC studenten ad 14.165 euro. De toekenning van deze bijdrage was tot dat moment onzeker. Daarnaast zijn enkele inkomstenbronnen voor 2018 onzeker. Om deze redenen heeft Stichting Da Capo een aantal kostenposten uitgesteld. Met goedkeuring van de verstrekkers zullen enkele in 2017 ontvangen giften en subsidies pas in 2018 besteed worden.

Ondanks de lagere kosten zijn de doelstellingen van Da Capo wel behaald (geven van taalcursussen, activering); het aantal deelnemers neemt nog steeds toe. Da Capo is een organisatie die met beperkte financiële middelen veel werk verzet omdat er volop gebruik wordt gemaakt van vrijwilligers en 'zuinige' inkopen (tweedehands en verkregen waren). Da Capo is een vrijwilligersorganisatie met één parttime beroepskracht en meer dan 50 vrijwilligers. We zijn daarbij een hoog gewaardeerde organisatie, met veel impact voor de doelgroep.

Ad 1 en 3: In de begroting is een fonds opgenomen ad 20.000 euro, die alleen uitkeert bij een exploitatietekort. Hierop is in 2017 voor de helft aanspraak gemaakt. Met goedkeuring van de verstrekkers is een deel (8.500 euro) van de ontvangen subsidie toegekend aan 2018 evenals een gift (5.000 euro).

Ad 4: Stijging van het aantal deelnemende vrouwen en een verhoging van het lesgeld tarief van 8 naar 10 euro.

Ad 6: De vergoeding BBL entreegelden was onzeker en voorzichtig ingeschat.

Ad 8/9/10/12: kosten gezien de financiële situatie gedurende 2017 uitgesteld, zie toelichting algemeen.

Ad 25: betreffen kosten voor controle van de administratie ten behoeve van afrekening met een fonds. De afrekening is echter een jaar uitgesteld.

Ad 27: De post was begroot voor diverse en onvoorziene zaken. In 2017 zijn er geen onvoorziene zaken voorgevallen.

TOELICHTING OP DE JAARRREKENING

Algemeen

Stichting da Capo heeft een Anbi (Algemeen nut beogende instelling) status en is als sociaal culturele instelling, zonder concurrentie- en winstoogmerk, vrijgesteld van BTW en vennootschapsbelasting.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

De balans is opgesteld na winstbestemming. Het resultaat is toegevoegd aan het vermogen.

Accounting principles

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waar zij betrekking op hebben (toerekeningsbeginsel), rekening houdend met het:

Voorzichtigheidsprincipe: Winsten worden geboekt op het moment dat voldoende zeker is dat ze behaald zijn

Matchingprincipe: het matchingprincipe houdt in dat de kosten zo veel mogelijk in die periode worden verantwoord waarin de met die kosten samenhangende opbrengsten worden behaald. Daarnaast gaan we uit van een bestendige gedragslijn (consistente grondslagen over de jaren heen).

Aanpassing vergelijkende cijfers

De cijfers over 2016 zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

De aanpassingen zijn als volgt te specificeren:

	Post	Jaarrekening 2016	correctie	Na correctie
1	Cash Flow inkomsten bank	51.504	-5.085	56.589
1	Cash Flow uitgaven kas	6.955	5.085	1.870

Toelichting op de aanpassingen:

- 1) Interne overboekingen tussen kas en bank verwijderd uit het cash flow overzicht

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt te specificeren:

	Digiborden	Naaimachines	Computers	Inventaris	Totaal
Stand 1-1-2016	1.970	1.639	3.297	6.520	13.426
Investeringsen	0	829	0	0	829
Afschrijvingen	-394	-369	-742	-1.449	-2.954
Stand 31-12-2016	1.576	2.099	2.555	5.071	11.301
Investeringsen	0	0	0	1.773	1.773
Afschrijvingen	-394	-535	-742	-1.537	-3.208
Stand 31-12-2017	1.182	1.564	1.813	5.307	9.866

Alle materiële vaste activa worden in 5 jaar afgeschreven ten laste van de verlies- en winstrekening.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt te specificeren.

	2017		2016	
Te ontvangen fondsen	3.750		18.397	
Borgsom verhuurder	2.580		2.580	
Vordering strippen	671			
Te ontvangen serviceafrekening	261			
		7.262		20.977

Niet uit de balans blijvende vorderingen

Eén fonds heeft over 2015 en 2016 een voorschot van 75% van het toegekende bedrag uitbetaald. Deze voorschotten zijn in de cijfers verwerkt. De uitbetaling van de overige 25% (2 maal 5.000 euro) is afhankelijk van de goedkeuring van de gemaakte projectkosten door de fondsverstrekker aan het einde van de projectperiode (naar verwachting begin 2019). Daarbij zal het fonds beoordelen of de opbrengsten en de gemaakte kosten in evenwicht zijn. Rekening houdend met het voorzichtigheidsprincipe (bate nog niet gerealiseerd) en het matchingprincipe (Stichting da Capo is geen verplichtingen tot uitgaven aangegaan voor het bedrag van de te ontvangen subsidie, omdat ze hiervoor geen toereikende liquide middelen hadden), worden deze baten toegerekend aan het boekjaar waarin het bedrag ontvangen zal worden (en het geld ook besteed kan worden).

Liquide middelen

Zie kasstroomoverzichten

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt te specificeren:

	2017		2016	
Stand 1-1		26.945		24.553
Resultaat boekjaar		873		2.392
Stand 31-12		27.818		26.945

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	2017		2016	
Te betalen bedragen	3.706		1.221	
Te betalen lonen	0		3.757	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	2.511		3.038	
Te betalen loopbaanbudget	864		410	
Vooruit ontvangen subsidies en giften	21.500		3.000	
		28.581		11.426

De post te betalen bedragen betreft met name detachingskosten.

Vanaf 2016 bestaat er geen schuld meer inzake de vakantietoeslag omdat deze in de invoering IKV (individueel keuze budget) gelijk uitbetaald wordt met het loon over december (tenzij anders doorgegeven). Het IKB is in plaats gekomen van bestaande afzonderlijke regelingen als vakantietoeslag, tegemoetkoming ziektekostenverzekering, de waarde van bovenwettelijk verlof en eindejaarsuitkering.

De vooruit ontvangen subsidies en giften betreft bedragen die ontvangen zijn in 2017, maar die Stichting Da Capo met goedkeuring van de verstrekkers zal besteden in 2018.

Toelichting op de verlies- en winstrekening

Opbrengsten

De lesgeldten worden op kasbasis verantwoord (op het moment van ontvangst). Deze post betreft vele kleine bedragen (10 euro per dagdeel per maand) en de verschuiving tussen de boekjaren is niet materieel.

De BBL (beroepsbegeleidende leerweg) entree gelden betreffen vergoedingen voor de begeleiding van ROC leerlingen in het naaiatelier van stichting da Capo.

Personeelskosten

Stichting da Capo heeft 1 projectleider in dienst en sinds november is een medewerker vanuit Foenix kringloop en reïntegratie gedetacheerd voor 1 dag per week als activeringscoördinator. Voor de overige werkzaamheden worden vrijwilligers ingezet. Enkele vrijwilligers krijgen een vergoeding voor de gereden kilometers en eens per jaar wordt er een uitje voor vrijwilligers georganiseerd. Verder krijgen vrijwilligers geen vergoedingen.

De personeelskosten in de jaarrekening zijn inclusief loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies.

Overige algemene kosten

De overige algemene kosten zijn als volgt te specificeren

	2017		2016	
Kantoorkosten	1.149		749	
Administratiekosten	194		151	
Bankkosten	196		169	
Contributies en abonnementen	190		195	
Telefoon, internet	502		428	
Verzekeringen	200		200	
Diversen	0		-77	
Inventaris	188		843	
		2.619		2.658

Overige kosten

De overige kosten zijn als volgt te specificeren

	2017		2016	
Reclame en promotie	348		859	
Relatiegeschenken	170		141	
Representatie en verteer	2.289		844	
Koffie, thee, koekjes	620		373	
Reis- en verblijf	63		103	
Cursussen, seminars en studiereizen	241		0	
Kilometer vergoeding	757		548	
		4.488		2.868

In 2017 zijn cadeaubonnen aan de vrijwilligers verstrekt. De kosten hiervan zijn opgenomen onder 'representatie en verteer'.

Apeldoorn, maart 2018



P. Baart
Voorzitter bestuur Stichting Da Capo



M. M. Visser
Peningmeester