



Jaarrekening 2019

Stichting Da Capo

Inhoud:

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

Van	01-01-2019
Tot en met	31-12-2019
Datum	27-01-2020
Opgesteld door	Stichting Da Capo

BALANS

Activa	2019		2018	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.244			6.809
Vlottende activa				
Overige vorderingen	9.324		16.683	
Liquide middelen	23.817		5.982	
				22.665
Balanstotaal		36.385		29.474

Passiva	2019		2018	
Eigen vermogen	24.461			24.991
Vlottende passiva				
Overige schulden	11.924		4.483	
				4.483
Balanstotaal		36.385		29.474

VERLIES-EN WINSTREKENING

	2019		2018	
Opbrengsten				
Fondsen	37.500		32.930	
Donaties, giften en schenkingen	275		13.115	
Subsidie	14.989		30.420	
Lesgelden en verkoop lesmaterialen	12.091		11.948	
Verkopen naaiatelier	2.879		3.451	
Verkopen kookstudio	11.226		4.106	
BBL entreegelden	7.038		4.930	
Overige opbrengsten	2.530		0	
		88.528		100.900
Kosten				
Personeelskosten	43.829		57.521	
Huisvesting	22.141		20.983	
Afschrijving materiële vaste activa	3.565		3.512	
Stagiaires ROC	829		1.448	
Lesmaterialen	825		8.413	
Materialen naaiatelier	800		508	
Ingrediënten kookstudio	4.290		1.971	
Overige algemene kosten	4.892		4.950	
Overige kosten	7.887		4.421	
		89.058		103.727
Resultaat		-530		-2.827

KASSTROOMOVERZICHTEN

Cash flow directe methode

		2019		2018	
Stand 1-1	Bank	5.669		39.201	
	Kas	313		45	
			5.982		39.246
Inkomsten	Bank	90.902		62.861	
	Kas	8.326		8.912	
			99.228		71.773
Uitgaven	Bank	-78.880		-102.939	
	Kas	-2.513		-2.098	
			81.393		-105.037
Interne stortingen	Bank	6.136		6.556	
	Kas	-6.136		-6.556	
			0		0
Stand 31-12	Bank	23.787		5.669	
	Kas	30		313	
			23.817		5.982
Kasstroom			17.835		-33.264

Cash flow indirecte methode

	2019		2018	
Resultaat boekjaar		-530		-2.827
Investerings (geen kosten, wel uitgaven)	0		-455	
Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)	3.565		3.512	
		3.565		3.057
Stand 1-1	0		25	
Stand 31-12	0		0	
Mutatie debiteuren (baten maar geen inkomsten)		0		25
Stand 1-1	16.683		7.262	
Stand 31-12	9.324		16.683	
Mutatie vorderingen (plus: inkomsten maar geen baten of kosten maar geen uitgaven)		7.359		-9.421
Stand 1-1	4.483		28.581	
Stand 31-12	11.924		4.483	
Mutatie overige schulden (plus: kosten maar geen uitgaven of (vooruit)ontvangen maar geen baten)		7.441		-24.098
Kasstroom		17.835		-33.264

De cash flow in 2018 is laag omdat in 2017 fondsen en giften zijn ontvangen, die in 2018 zijn besteed (het effect hiervan op de kasstroom 2018 is -21.500 euro). Daarnaast zijn in 2019 vorderingen afgewikkeld en zijn de schulden toegenomen, waaronder een overbruggingskrediet ad 4.500 en een deel van een ontvangen subsidievoorschot ad 2.125 dat terugbetaald zal worden.

BEGROTING versus werkelijke cijfers

	2019		2019		
	begroot		werkelijk		verschil
Opbrengsten					
Fondsen	47.500		37.500	-10.000	1
Subsidies taal en gezondheid	9.822		9.822	0	2
Subsidie toeleidings- en talentplekken	3.500		5.167	1.667	3
Donaties en giften	500		275	-225	4
Lesgelden	12.000		12.091	91	5
Verkopen naaiatelier	3.000		2.879	-121	6
Verkopen kookstudio	8.500		11.226	2.726	7
BBL entreegelden	6.000		7.038	1.038	8
Overige opbrengsten	0		2.530	2.530	9
Totaal opbrengsten		90.822		88.528	-2.294
Kosten					
Personeelskosten					
Algemeen Projectcoördinator	45.675		40.829	4.846	10
Vrijwilliger oppasservice	1.500		1.500	0	11
Vrijwilligersvergoedingen	3.000		2.132	868	12
Training en teambuilding	2.000		2.493	-493	13
Totaal		52.175		46.954	5.221
Huisvesting					
Huur- en servicekosten	18.000		17.772	228	14
Huur externe locaties	6.400		4.368	2.032	15
Totaal		24.400		22.140	2.260
Algemene projectkosten					
Koffie en thee	900		539	361	16
Kantoormaterialen	1.200		701	499	17
Telefoon	240		240	0	18
Lidmaatschappen	300		781	-481	19
Promotie	500		219	281	20
Internet	240		240	0	21
Accountantsverklaring	1.000		1.097	-97	22
Aansprakelijkheidsverzekering	250		171	79	23
Onderhoud computers	200		0	200	25
Onvoorzien	500		3.750	-3.250	26
Administratie- en bankkosten	650		650	0	27
Reis- en verblijfkosten	200		55	145	28
Totaal		6.180		8.443	-2.263
Activiteiten (scholing, atelier, kookstudio)					
Verbeteren inrichting/omgeving	3.900		4.433	-533	
Materialen	5.600		5.915	-315	29
Taaldocenten en praktijkdocenten	3.000		0	3.000	30
Thee en koffie taalcafé	500		200	300	31
Onderhoudskosten machines	400		144	256	32
Kosten stagiaires ROC	1.200		829	371	33
Totaal		14.600		11.521	3.079
Totaal kosten		97.355		89.058	8.297
Resultaat		-6.533		-530	6.003

TOELICHTING GROOTSTE AFWIJKINGEN begroting versus werkelijk

Algemeen: 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; een hoog gewaardeerde organisatie, met veel impact voor de doelgroep.

Ad 1 en 26: In 2019 is een 4 jarig project afgerekend met een fonds. Voor dit project was 75% voorschot ontvangen. Aangezien de opbrengsten en kosten in evenwicht waren, heeft het fonds besloten de resterende 25% niet uit te betalen. (De begrote vordering over 2015/16 ad 10.000 euro was voorgaand jaar opgenomen in de niet uit de balans blijvende vorderingen en in de begroting 2019 als opbrengst. De vordering over 2017/18 ad 3.750 euro was voorgaand jaar opgenomen in de vorderingen op de balans en is dit jaar afgeboekt onder de post 'onvoorzien' in de winst- en verliesrekening).

Ad 3: Het begrote bedrag was te laag: over 2019 is 7.000 euro als voorschot uitbetaald. Als gevolg van onderbesteding moet Da Capo een deel terugbetalen.

Ad 7: De kookstudio (afhaalmaaltijden, taarten) draait beter dan begroot.

Ad 9: De overige opbrengsten betreffen verkoop van koffie en thee, verhuur van een zaal en begeleiding van een re-integratietraject (1 persoon). Deze opbrengsten waren niet begroot.

Ad 10: In 2019 is de begrote salarisverhoging nog niet doorgevoerd (geen ruimte in de begroting).

Ad 15 en 30: Met betrekking tot 2019 is Da Capo op het laatste moment een subsidie Web-gelden misgelopen omdat andere instanties de aanvraag eerder hadden ingediend. Om deze reden is het project arbeidsmarktoriëntatie uitgesteld en zijn er voor dit project geen externe locaties gehuurd en geen externe docenten ingehuurd.

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 waarop zij betrekking 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 2018 zijn niet aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Kasstroomoverzichten

De interne overboekingen (stortingen) zijn uit de inkomsten en uitgaven geëlimineerd.

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
Investerings	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
Investerings	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
Investerings	0	0	455	0	455
Afschrijvingen	-394	-535	-780	-1.803	-3.512
Stand 31-12-2018	788	1.029	1.488	3.504	6.809
Investerings	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-394	-535	-833	-1.803	-3.565
Stand 31-12-2019	394	494	655	1.701	3.244

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

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	2019		2018	
Te ontvangen fondsen	6.430		8.180	
Te ontvangen subsidie	0		4.500	
Borgsom verhuurder	2.580		2.580	
Te ontvangen bedragen	314		950	
Dubbel betaalde factuur	0		473	
		9.324		16.683

Liquide middelen

Zie kasstroomoverzichten

Eigen vermogen

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

	2019		2018	
Stand 1-1	24.991		27.818	
Resultaat boekjaar	-530		-2.827	
Stand 31-12		24.461		24.991

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	2019		2018	
Overbruggingskrediet	4.500		0	
Terug te betalen subsidie	2.125		0	
Te betalen bedragen	1.509		205	
Te betalen lonen	0		23	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	2.553		2.563	
Te betalen loopbaanbudget	1.237		1.192	
Reservering accountantskosten	0		500	
		11.924		4.483

Het overbruggingskrediet is ontvangen om het tekort aan liquide middelen op te vangen. Er wordt geen rente in rekening gebracht.

De terug te betalen subsidie betreft onderbesteding van een subsidievoorschot voor toeleidings- en talentplekken.

De te betalen bedragen betreffen met name huur en vrijwilligersvergoedingen.

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.

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 subsidies zijn verstrekt voor het project taal en gezond (2019) voor toelidings- en talentplekken (2019 en 2018) en voor een taalleerlijn (Web gelden, in 2018) in samenwerking met een derde partij,. (Da Capo was in 2018 penvoerder voor de taalleerlijn. De totale opbrengsten en kosten van dit project zijn in de verlies- en winstrekening opgenomen).

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

De overige opbrengsten betreffen verkoop van koffie en thee, verhuur van een zaal en begeleiding van een re-integratietraject (1 persoon).

Personeelskosten en vergoedingen vrijwilligers

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	2019		2018	
Personeelskosten	40.829		39.970	
Inhuur	0		15.526	
Vrijwilligersvergoeding	3.000		2.025	
		43.829		57.521

Stichting da Capo heeft 1 projectleider in dienst. De personeelskosten in de jaarrekening zijn inclusief loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies.

Van november 2017 tot en met november 2018 was een medewerker vanuit Foenix kringloop en re-integratie gedetacheerd voor 1 dag per week als activeringscoördinator.

Voor de overige werkzaamheden worden vrijwilligers ingezet. Enkele vrijwilligers krijgen een kleine vergoeding (ingevoerd in 2018) voor hun werkzaamheden.

Enkele vrijwilligers krijgen een vergoeding voor de gereden kilometers, een aantal keer per jaar wordt er een uitje voor vrijwilligers georganiseerd en per jaareinde ontvangen de vrijwilligers een attentie; de hieraan verbonden kosten zijn opgenomen onder de overige kosten. Verder krijgen vrijwilligers geen vergoedingen.

Overige algemene kosten

De overige algemene kosten zijn als volgt te specificeren:

	2019		2018	
Accountant- en administratiekosten	1.267		655	
Bankkosten	505		267	
Contributies en abonnementen	781		539	
Telefoon, internet	480		527	
Kantoorkosten	676		1.084	
Verzekeringen	171		200	
Inventaris	868		1.678	
Onderhoud	144		0	
		4.892		4.950

De accountant- en administratiekosten zijn hoog vanwege een accountantscontrole in 2019 inzake de afrekening van 4 jarig project voor een fonds.

De inventaris kosten over 2018 zijn hoog door de aanschaf van materialen voor de kookstudio (659 euro), een duo box, wipstoel en televisie voor de kinderkamer (355 euro) en een laptop (386 euro).

Overige kosten

De overige kosten zijn als volgt te specificeren

	2019		2018	
Reclame en promotie	219		617	
Relatiegeschenken	1.524		1.066	
Representatie en verteer	968		957	
Koffie, thee, koekjes	739		406	
Diversen	3.750		0	
Kilometer vergoeding	632		1.310	
Reis- en verblijf	55		25	
Cursussen, seminars en studiereizen	0		40	
		7.887		4.421

De post diversen betreft de afboeking van de vordering op een fonds ten bedrage van 25% van de voorlopige toekenning over 2017/18. Het fonds heeft te kennen gegeven dat de opbrengsten en kosten van het project in evenwicht zijn en we derhalve geen aanspraak kunnen maken op de resterende 25%.

De kilometervergoeding is lager in 2019 doordat een aantal vrijwilligers die kilometers declareerden zijn gestopt eind 2018.

Apeldoorn, 27 januari 2020



P. Baart
Voorzitter



M. M. Visser
Penningmeester