



Jaarrekening

2023

Stichting Da Capo

Inhoud:

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

Van	01-01-2023
Tot en met	31-12-2023
Datum	12-02-2024
Opgesteld door	Stichting Da Capo

BALANS

Activa	2023		2022	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		11.071		12.435
Viottende activa				
Overige vorderingen	5.759		15.060	
Liquide middelen	65.631		34.219	
		71.390		49.279
Balanstotaal		82.461		61.714

Passiva	2023		2022	
Eigen vermogen		46.939		37.742
Viottende passiva				
Overige schulden		35.522		23.972
Balanstotaal		82.461		61.714

VERLIES-EN WINSTREKENING

	2023		2022	
Opbrengsten				
Fondsen	33.877		57.799	
Subsidies	43.814		24.595	
Lesgelden en verkoop lesmaterialen	20.091		12.255	
Verkopen kookstudio	18.523		20.822	
Verkopen naaiatelier	4.331		2.315	
BBL entreegelden	0		2.565	
Donaties, giften en schenkingen	1.120		6.072	
Overige opbrengsten	0		455	
		121.756		126.878
Kosten				
Personeelskosten	66.152		80.604	
Huisvesting	21.687		19.470	
Afschrijving materiële vaste activa	1.364		1.537	
Stagiaires ROC	0		84	
Lesmaterialen	810		700	
Materialen naaiatelier	1.518		860	
Inkopen kookstudio	8.598		9.048	
Materialen moestuin	70		27	
Overige algemene kosten	7.179		4.858	
Overige kosten	5.181		4.194	
		112.559		121.382
Resultaat		9.197		5.496

KASSTROOMOVERZICHTEN

Cash flow directe methode

		2023		2022	
Stand 1-1	Bank	34.102		40.072	
	Kas	117		119	
			34.219		40.191
Ontvangsten	Bank	145.912		128.583	
	Kas	4541		3495	
			150453		132.078
Uitgaven	Bank	-118.113		-137.394	
	Kas	-928		-656	
			-119.041		-138.050
Stand 31-12	Bank	65.592		34.102	
	Kas	39		117	
			65.631		34.219
Kasstroom			31.412		-5.972

Cash flow indirecte methode

	2023		2022	
Resultaat boekjaar		9.197		5.496
Investerings (geen kosten, wel uitgaven)	0		-12.698	
Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)	1.364		1.537	
		1.364		-11.161
Stand 1-1	15.060		26.810	
Stand 31-12	5.759		15.060	
Mutatie vorderingen (toename (min): baten maar geen ontvangsten (of uitgaven maar geen kosten)		9.301		11.750
Stand 1-1	23.972		36.029	
Stand 31-12	35.522		23.972	
Mutatie overige schulden (toename (plus): kosten maar geen uitgaven of (vooruit)ontvangen maar geen baten)		11.550		-12.057
Kasstroom		31.412		-5.972

De cash flow over 2023 is positief als gevolg van de ontvangst van vorderingen op fondsen over 2022 alsmede het relatief hoge resultaat over 2023 en de hoge post subsidies (deels terug te betalen) in 2023.

De cash flow over 2022 is negatief door de afwikkeling van een deel van de nog te betalen bedragen (terug te betalen subsidie) over 2021. De investeringen en mutatie vorderingen compenseren elkaar grotendeels (betreft met name een verschuiving van vooruitbetaalde bedragen inzake de investering in 2021 naar de ingebruikname van de materiële vaste activa ('investering') in 2022).

BEGROTING versus werkelijke cijfers

	2023		2023			
	begroot		werkelijk		verschil	
Opbrengsten						
Verkopen kookstudio	15.000		18.523		3.523	
Verkopen atelier	2.500		4.331		1.831	
Lesgelden taal	12.000		20.091		8.091	1
Apeldoorn werkt mee	18.000		34.399		16.399	2
Gemeente Apeldoorn	24.000		9.415		-14.585	3
Fondsen	45.000		33.877		-11.123	4
Acties en crowdfunding	2.500		1.120		-1.380	4
Sponsoring bedrijven (streefbedrag)	2.500		0		-2.500	4
Totaal opbrengsten		121.500		121.756	256	
Kosten						
Personeelskosten						
Projectcoördinator	60.250		61.494		1.244	
Coördinator kookstudio	7.500		0		-7.500	5
Vrijwilligersbijdragen (voor minima)	3.000		2.615		-385	
Onkosten- en vervoersbijdragen van vrijwilligers	1.000		620		-380	
<i>Subtotaal</i>		<i>71.750</i>		<i>64.729</i>	<i>-7.021</i>	
Activiteiten voor doelgroep en personeel						
Activiteiten en feesten voor iedereen	2.000		1.245		-755	
Presentjes en uitstapjes vrijwilligers	3.750		1.885		-1.865	
<i>Subtotaal</i>		<i>5.750</i>		<i>3.130</i>	<i>-2.620</i>	
Huisvesting						
Huur- en servicekosten	21.024		21.687		663	
Verbeteringen pand en tuin / onderhoud	750		0		-750	
<i>Subtotaal</i>		<i>21.774</i>		<i>21.687</i>	<i>-87</i>	
Kosten van de activiteiten						
Inkopen kookstudio	10.000		8.598		-1.402	
Inventaris kookstudio	750		975		225	
Materialen atelier	750		1.518		768	
inventaris atelier	750		0		-750	
Onderhoudskosten naaimachines	300		575		275	
Inhuur taaldocenten	0		2.043		2.043	6
Inventaris/materialen taallessen	900		817		-83	
Inventaris/materialen moestuin	750		522		-228	
Thee en koffie	1.200		633		-567	
Afschrijving materiële vaste activa	1.250		2.145		895	
<i>Subtotaal</i>		<i>16.650</i>		<i>17.826</i>	<i>1.176</i>	
Algemene kosten						
Printen en kopiëren	400		612		212	
Telefoonabonnement	96		141		45	
Computerkosten	500		48		-452	
Contributies	500		859		359	
Verzekeringen	750		792		42	
Administratie en betalingsverkeer	900		1.937		1.037	
Huishoudelijke materialen	500		541		41	
Reiskosten personeel	200		17		-183	
Promotie en marketing	300		240		-60	
<i>Subtotaal</i>		<i>4.146</i>		<i>5.187</i>	<i>1.041</i>	
Totaal kosten		120.070		112.559	-7.511	
Resultaat		1.430		9.197	7.767	

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 60 vrijwilligers; een hoog gewaardeerde organisatie, met veel impact voor de doelgroep.

Ad 1: De taallessen lopen goed. Daarnaast is Da Capo gestart met de Academy, die lessen Nederlands verzorgt voor studenten en Spaanse les.

Ad 2: Het project 'Apeldoorn werkt mee' (WMO bijdrage voor ondersteuning inwoners uit Apeldoorn met afstand tot de arbeidsmarkt) is dit jaar goed van de grond gekomen. Da Capo heeft veel mensen kunnen plaatsen op participatieplekken.

Ad 3: Er is maar 1 van de 2 groepen gestart voor het project 'Meedoen met taal' en de projecten inzake gebiedsparticipatie (kookcafé en spelletjesmiddag) zijn niet van de grond gekomen.

Ad 4: De fondsen, sponsoring en crowdfunding zijn lager dan begroot. In de loop van het jaar bleek dat de vooruitzichten goed waren en hebben we besloten minder aan te vragen.

Ad 5: De ingehuurd coördinator van de kookstudio is eind 2022 gestopt. Da Capo heeft besloten deze taken eerst op te vangen met behulp van inzet van deelnemers en vrijwilligers en dat is tot op heden goed verlopen.

Ad 6: De inhuur taaldocenten voor het project 'meedoen met taal' waren per abuis niet begroot.

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 2022 zijn niet aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Kasstroomoverzichten

De interne overboekingen en interne 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:

	Keuken	Gebouw	Naaimachines	Computers	Inventaris	Totaal
Stand 31-12-2021			0	1.008	266	1.274
Investeringsen	8.680	3.363	655	0	0	12.698
Afschrijvingen	-703	-126	-98	-344	-266	-1.537
Stand 31-12-2022	7.977	3.237	557	664	0	12.435
Investeringsen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-702	-225	-131	-306	0	-1.364
Stand 31-12-2023	7.275	3.012	426	358	0	11.071

Begin 2022 is de nieuwe keuken in gebruik genomen. De keuken is voor 50% eigendom van stichting da Capo en 50% eigendom van een andere huurder in het pand. Voor de financiering van de keuken is gezamenlijk geld ingezameld via crowdfunding en donaties (opgenomen onder de schulden als vooruit ontvangen bedragen). De posities worden door beide partijen voor 50% in het jaarwerk verantwoord.

De keuken en investeringen in het gebouw (zonnewering, achterwand televisie) worden afgeschreven ten laste van de winst- en verliesrekening in 15, 10 of 5 jaar.

Alle overig 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:

	2023	2022
Debiteuren	150	1.535
Te ontvangen fondsen	0	10.250
Te ontvangen subsidie	3.277	1.745
Vooruitbetaalde bedragen	1.752	1.530
Te ontvangen bedragen	580	0
	5.759	15.060

Eind 2022 waren er nog een grote bedragen te vorderen op 2 fondsen. In 2023 zijn de bijdragen van fondsen gedurende het jaar ontvangen.

De vooruitbetaalde bedragen betreft de huur.

Liquide middelen

Zie kasstroomoverzichten.

Eigen vermogen

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

	2023		2022	
Stand 1-1	37.742		32.246	
Resultaat boekjaar	9.197		5.496	
Stand 31-12		46.939		37.742

Het eigen vermogen vormt een buffer voor mogelijke toekomstige tegenslagen als waarborg voor de continuïteit van de stichting. Het eigen vermogen komt te allen tijde ten goede van de doelgroep.

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	2023		2022	
Terug te betalen subsidie	16.395		1.600	
Vooruit ontvangen funding	7.090		7.636	
Vooruit ontvangen fondsen/subsidie	1.500		1.149	
Te betalen bedragen	1.917		5.808	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	3.617		3.269	
Te betalen pensioenpremies	2.249		1.505	
Te betalen loopbaanbudget	2.755		2.055	
Reservering accountantskosten	0		950	
		35.522		23.972

De terug te betalen subsidie betreft projecten die niet van de grond zijn gekomen (kookcafé en spelletjesmiddag) en een project (meedoen met taal), waar maar 1 (in plaats van 2 groepen) is opgestart.

De vooruit ontvangen funding betreft het ingezamelde geld voor de nieuwe keuken via crowd funding en donaties. Dit bedrag wordt evenredig met de afschrijvingslast op de keuken ten bate van de winst- en verliesrekening gebracht.

De te betalen bedragen betreffen in 2022 met name inhuur.

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 lesgelden 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 participatieplekken ('Apeldoorn werkt mee) en voor de projecten 'Meedoen met taal' en gebiedsparticipatie ('Kookcafé' en 'Spelletjesmiddag') (in 2022 ook voor participatieplekken en voor het project 'Meedoen met taal').

De activiteiten die eigen opbrengsten genereren lopen goed (taallessen, kookstudio en atelier) . In 2023 is de Academie opgestart, die Nederlandse lessen geeft aan buitenlandse studenten en Spaanse les.

De overige opbrengsten in 2022 betreffen verhuur van een zaal.

Personeelskosten en vergoedingen vrijwilligers

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	2023		2022	
Personeelskosten	59.675		56.491	
Verzuimverzekering	1.819		0	
Inhuur	2.043		21.594	
Vrijwilligersvergoeding	2.615		2.519	
		66.152		80.604

Stichting da Capo heeft 1 projectleider in dienst. De personeelskosten in de jaarrekening zijn inclusief loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies. Per 1 april 2023 is een verzuimverzekering afgesloten.

De inhuur betreft het project 'Meedoen met taal' (In 2022 inhuur van een coördinator voor de kookstudio (gestopt ultimo 2022) en docenten voor het project 'Meedoen met taal').

Voor de overige werkzaamheden worden vrijwilligers ingezet.

Enkele vrijwilligers krijgen een kleine vergoeding (ingevoerd in 2018) voor hun werkzaamheden. Daarnaast krijgen enkele vrijwilligers 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:

	2023		2022	
Accountant- en administratiekosten	749		-191	
Bankkosten	1.188		843	
Contributies en abonnementen	859		900	
Telefoon, internet	141		250	
Kantoorkosten	612		822	
Verzekeringen	792		249	
Inventaris	2.263		1.870	
Onderhoud	575		115	
		7.179		4.858

De accountants- en administratiekosten in 2022 zijn negatief als gevolg van een vrijval van een deel van de reservering accountantskosten in 2021. In 2023 is er sprake van meerwerk als gevolg van controle door de belastingdienst.

De inventariskosten betreffen diverse aankopen voor met name de nieuwe keuken en de moestuin. In 2023 zijn daarnaast ook een nieuwe printer en betaalterminal aangeschaft.

Overige kosten

De overige kosten zijn als volgt te specificeren

	2023		2022	
Reclame en promotie	240		364	
Relatiegeschenken	1.377		1.210	
Representatie en verteer	1.245		1.019	
Koffie, thee, koekjes en 'huishouden'	1.174		1.076	
Cursussen	508		0	
Kilometer vergoeding	620		497	
Reis- en verblijf	17		28	
		5.181		4.194

Apeldoorn, 12-02-2024

W.J.C. Deelen
Voorzitter bestuur Stichting Da Capo



M. M. Visser
Penningmeester

