



Jaarrekening

2024

Stichting Da Capo

**Inhoud:**

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

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <b>Van</b>            | 01-01-2024        |
| <b>Tot en met</b>     | 31-12-2024        |
| <b>Datum</b>          | 03-03-2024        |
| <b>Opgesteld door</b> | Stichting Da Capo |

## BALANS

| <b>Activa</b>           | <b>2024</b> |               | <b>2023</b> |               |
|-------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Vaste activa</b>     |             |               |             |               |
| Materiële vaste activa  |             | 13.728        |             | 11.071        |
| <b>Viottende activa</b> |             |               |             |               |
| Overige vorderingen     | 7.134       |               | 5.759       |               |
| Liquide middelen        | 78.697      |               | 65.631      |               |
|                         |             | 85.831        |             | 71.390        |
| <b>Balanstotaal</b>     |             | <b>99.559</b> |             | <b>82.461</b> |

| <b>Passiva</b>           | <b>2024</b> |               | <b>2023</b> |               |
|--------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Eigen vermogen</b>    |             | 52.994        |             | 46.939        |
| <b>Viottende passiva</b> |             |               |             |               |
| Overige schulden         |             | 46.565        |             | 35.522        |
| <b>Balanstotaal</b>      |             | <b>99.559</b> |             | <b>82.461</b> |

## VERLIES-EN WINSTREKENING

|                                     | <b>2024</b> |                | <b>2023</b> |                |
|-------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| <b>Opbrengsten</b>                  |             |                |             |                |
| Fondsen                             | 23.100      |                | 33.877      |                |
| Subsidies                           | 51.582      |                | 43.814      |                |
| Lesgelden en verkoop lesmaterialen  | 20.855      |                | 20.091      |                |
| Verkopen kookstudio                 | 19.732      |                | 18.523      |                |
| Verkopen naaiatelier                | 3.220       |                | 4.331       |                |
| Donaties, giften en schenkingen     | 6.410       |                | 1.120       |                |
|                                     |             | <b>124.899</b> |             | <b>121.756</b> |
| <b>Kosten</b>                       |             |                |             |                |
| Personeelskosten                    | 71.041      |                | 66.152      |                |
| Huisvesting                         | 21.786      |                | 21.687      |                |
| Afschrijving materiële vaste activa | 1.835       |                | 1.364       |                |
| Lesmaterialen                       | 1.276       |                | 810         |                |
| Inkopen kookstudio                  | 10.022      |                | 8.598       |                |
| Materialen naaiatelier              | 412         |                | 1.518       |                |
| Materialen moestuin                 | 360         |                | 70          |                |
| Overige algemene kosten             | 6.276       |                | 7.179       |                |
| Overige kosten                      | 5.836       |                | 5.181       |                |
|                                     |             | <b>118.844</b> |             | <b>112.559</b> |
| <b>Resultaat</b>                    |             | <b>6.055</b>   |             | <b>9.197</b>   |

## KASSTROOMOVERZICHTEN

### Cash flow directe methode

|                  |      | 2024    |               | 2023     |               |
|------------------|------|---------|---------------|----------|---------------|
| Stand 1-1        | Bank | 65.592  |               | 34.102   |               |
|                  | Kas  | 39      |               | 117      |               |
|                  |      |         | 65.631        |          | 34.219        |
| Ontvangsten      | Bank | 141.831 |               | 145.912  |               |
|                  | Kas  | 4.617   |               | 4.541    |               |
|                  |      |         | 146.448       |          | 150.453       |
| Uitgaven         | Bank | 13.1468 |               | -118.113 |               |
|                  | Kas  | 1.914   |               | -928     |               |
|                  |      |         | 133.382       |          | -119.041      |
| Stand 31-12      | Bank | 78.615  |               | 65.592   |               |
|                  | Kas  | 82      |               | 39       |               |
|                  |      |         | 78.697        |          | 65.631        |
| <b>Kasstroom</b> |      |         | <b>13.066</b> |          | <b>31.412</b> |

### Cash flow indirecte methode

|                                                                                                            | 2024   |               | 2023   |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|--------|---------------|
| Resultaat boekjaar                                                                                         |        | 6.055         |        | 9.197         |
| Investerings (geen kosten, wel uitgaven)                                                                   | -4.492 |               | 0      |               |
| Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)                                                                     | 1.836  |               | 1.364  |               |
|                                                                                                            |        | -2.656        |        | 1.364         |
| Stand 1-1                                                                                                  | 5.759  |               | 15.060 |               |
| Stand 31-12                                                                                                | 7.134  |               | 5.759  |               |
| Mutatie vorderingen (toename (min): baten maar geen ontvangsten (of uitgaven maar geen kosten))            |        | -1.375        |        | 9.301         |
| Stand 1-1                                                                                                  | 35.522 |               | 23.972 |               |
| Stand 31-12                                                                                                | 45.565 |               | 35.522 |               |
| Mutatie overige schulden (toename (plus): kosten maar geen uitgaven of (vooruit)ontvangen maar geen baten) |        | 11.043        |        | 11.550        |
| <b>Kasstroom</b>                                                                                           |        | <b>13.066</b> |        | <b>31.412</b> |

De cash flow over 2024 is positief als gevolg van het goede resultaat en een hoge post (vooruit) ontvangen fondsen, subsidies en donaties ultimo 2024 met betrekking op 2025.

De cash flow over 2023 is nog hoger 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.

## BEGROTING versus werkelijke cijfers

|                                                  | 2024    |                | 2024      |                |               |
|--------------------------------------------------|---------|----------------|-----------|----------------|---------------|
|                                                  | begroot |                | werkelijk |                | verschil      |
| <b>Opbrengsten</b>                               |         |                |           |                |               |
| Verkopen kookstudio                              | 17.500  |                | 19.732    |                | 2.232 1       |
| Verkopen atelier                                 | 4.000   |                | 3.220     |                | -780          |
| Lesgeld en taal                                  | 18.000  |                | 20.855    |                | 2.855 1       |
| Apeldoorn werkt mee                              | 40.000  |                | 48.510    |                | 8.510 2       |
| Subsidies                                        | 0       |                | 3.072     |                | 3.072         |
| Fondsen                                          | 35.000  |                | 23.100    |                | -11.900 3     |
| Acties en crowdfunding                           | 1.500   |                | 6.410     |                | 4.910 4       |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                        |         | <b>116.000</b> |           | <b>124.899</b> | <b>8.899</b>  |
| <b>Kosten</b>                                    |         |                |           |                |               |
| <b>Personeelskosten</b>                          |         |                |           |                |               |
| Projectcoördinator                               | 64.000  |                | 66.546    |                | 2.546 5       |
| Vrijwilligersbijdragen (voor minima)             | 2.000   |                | 2.665     |                | 665           |
| Onkosten- en vervoersbijdragen van vrijwilligers | 500     |                | 551       |                | 51            |
| <b>Subtotaal</b>                                 |         | <b>66.500</b>  |           | <b>69.762</b>  | <b>3.262</b>  |
| <b>Activiteiten voor doelgroep en personeel</b>  |         |                |           |                |               |
| Activiteiten en feesten voor iedereen            | 1.500   |                | 1.102     |                | -398          |
| Presentjes en uitstapjes vrijwilligers           | 2.000   |                | 1.102     |                | -898          |
| Jubileumfeest                                    | 1.500   |                | 1.531     |                | 31            |
| <b>Subtotaal</b>                                 |         | <b>5000</b>    |           | <b>3.735</b>   | <b>-1.265</b> |
| <b>Huisvesting</b>                               |         |                |           |                |               |
| Huur- en servicekosten                           | 21.500  |                | 21.375    |                | -125          |
| Verbeteringen pand en tuin / onderhoud           | 500     |                | 411       |                | -89           |
| <b>Subtotaal</b>                                 |         | <b>22.000</b>  |           | <b>21.786</b>  | <b>-214</b>   |
| <b>Kosten van de activiteiten</b>                |         |                |           |                |               |
| Inkopen kookstudio                               | 10.000  |                | 10.022    |                | 22            |
| Inventaris kookstudio                            | 500     |                | 398       |                | -102          |
| Onderhoudskosten kookstudio                      | 0       |                | 663       |                | 663           |
| Materialen atelier                               | 1.500   |                | 412       |                | -1.088        |
| inventaris atelier                               | 250     |                | 128       |                | -122          |
| Onderhoudskosten naaimachines                    | 750     |                | 437       |                | -313          |
| Bijdrage taalvrijwilliger Academy                | 0       |                | 1.830     |                | 1.830 6       |
| Inventaris/materialen taallessen                 | 900     |                | 1.276     |                | 376           |
| Inventaris/materialen moestuin                   | 500     |                | 512       |                | 12            |
| Thee en koffie                                   | 1.000   |                | 796       |                | -204          |
| Afschrijving materiële vaste activa              | 1.600   |                | 2.468     |                | 868           |
| <b>Subtotaal</b>                                 |         | <b>17.000</b>  |           | <b>18.944</b>  | <b>1.944</b>  |
| <b>Algemene kosten</b>                           |         |                |           |                |               |
| Printen en kopiëren                              | 500     |                | 472       |                | -28           |
| Telefoonabonnement                               | 140     |                | 136       |                | -4            |
| Computerkosten                                   | 50      |                |           |                | -50           |
| Contributies                                     | 900     |                | 844       |                | -56           |
| Verzekeringen                                    | 850     |                | 927       |                | 77            |
| Administratie en betalingsverkeer                | 1.500   |                | 1.486     |                | -14           |
| Huishoudelijke materialen                        | 750     |                | 421       |                | -329          |
| Reiskosten personeel                             | 100     |                |           |                | -100          |
| Promotie en marketing                            | 350     |                | 329       |                | -21           |
| <b>Subtotaal</b>                                 |         | <b>5.140</b>   |           | <b>4.616</b>   | <b>-524</b>   |
| <b>Totaal kosten</b>                             |         | <b>115.640</b> |           | <b>118.844</b> | <b>3.204</b>  |
| <b>Resultaat</b>                                 |         | <b>360</b>     |           | <b>6.055</b>   | <b>5.695</b>  |

## **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 eigen opbrengsten zijn hoger dan verwacht. De taallessen lopen goed en het tarief is in de loop van het jaar iets verhoogd. Daarnaast is Da Capo (in 2023) gestart met de Academy, die lessen Nederlands verzorgt voor studenten en Spaanse les. De kookstudio heeft veel maaltijden verkocht en catering verzorgd.

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

Ad 3: De fondsen 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 4: Da Capo heeft 2 grote donaties ontvangen en diverse kleinere donaties.

Ad 5: De kosten zijn hoger dan begroot als gevolg van 2 doorgevoerde cao verhogingen ter compensatie van de inflatie.

Ad 6: Dit betreft de vrijwilligersvergoeding voor het verzorgen van de lessen Spaanse taal.

## **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 2023 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  | Bakfiets     | Totaal        |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| <b>Stand 31-12-2022</b> | <b>7.977</b> | <b>3.237</b> | <b>557</b>   | <b>664</b> |              | <b>12.435</b> |
| Investerings            | 0            | 0            | 0            | 0          |              | 0             |
| Afschrijvingen          | -702         | -225         | -131         | -306       |              | -1.364        |
| <b>Stand 31-12-2023</b> | <b>7.275</b> | <b>3.012</b> | <b>426</b>   | <b>358</b> |              | <b>11.071</b> |
| Investerings            | 0            | 0            | 0            | 0          | 4.492        | 4.492         |
| Afschrijvingen          | -704         | -224         | -131         | -252       | -524         | -1.835        |
| <b>Stand 31-12-2024</b> | <b>6.571</b> | <b>2.788</b> | <b>295</b>   | <b>106</b> | <b>3.968</b> | <b>13.728</b> |

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:

|                          | 2024         | 2023  |              |
|--------------------------|--------------|-------|--------------|
| Debiteuren               | 240          | 150   |              |
| Te ontvangen subsidie    | 3.874        | 3.277 |              |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.815        | 1.752 |              |
| Te ontvangen bedragen    | 1.205        | 580   |              |
|                          |              |       |              |
|                          | <b>7.134</b> |       | <b>5.759</b> |

De vooruitbetaalde bedragen betreft de huur.

### Liquide middelen

Zie kasstroomoverzichten.

## Eigen vermogen

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

|                    | 2024   |        | 2023   |        |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
|                    |        |        |        |        |
| Stand 1-1          | 46.939 |        | 37.742 |        |
| Resultaat boekjaar | 6.055  |        | 9.197  |        |
| Stand 31-12        |        | 52.994 |        | 46.939 |

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:

|                                          | 2024   |        | 2023   |        |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                          |        |        |        |        |
| Terug te betalen subsidies               | 0      |        | 16.395 |        |
| Vooruit ontvangen funding                | 6.545  |        | 7.090  |        |
| Vooruit ontvangen fondsen/subsidie       | 14.016 |        | 1.500  |        |
| Vooruit ontvangen donatie                | 15.000 |        | 0      |        |
| Te betalen bedragen                      | 2.380  |        | 1.917  |        |
| Te betalen loonheffing en sociale lasten | 3.732  |        | 3.617  |        |
| Te betalen pensioenpremies               | 1.686  |        | 2.249  |        |
| Te betalen loopbaanbudget                | 3.206  |        | 2.755  |        |
|                                          |        | 46.565 |        | 35.522 |

De terug te betalen subsidie in 2023 betreft projecten die niet van de grond zijn gekomen (gebiedsparticipatie: kookcafé en spelletjesmiddag 7.170) en een project (meedoen met taal 9.225 ), waar maar 1 (in plaats van 2 groepen) is opgestart. In 2024 is met de gemeente overeengekomen dat we de gelden inzake de gebiedsparticipatie grotendeels mogen inzetten voor een ander project, waarvoor we een bakfiets hebben aangeschaft.

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.

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 gebiedsparticipatie (in 2023 ook 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.

### Personeelskosten en vergoedingen vrijwilligers

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

|                         | 2024   |               | 2023   |               |
|-------------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         |        |               |        |               |
| Personeelskosten        | 64.888 |               | 59.675 |               |
| Verzuimverzekering      | 1.658  |               | 1.819  |               |
| Inhuur                  | 0      |               | 2.043  |               |
| Vrijwilligersvergoeding | 4.495  |               | 2.615  |               |
|                         |        | <b>71.041</b> |        | <b>66.152</b> |

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. In 2024 hebben we 812 teveel betaalde premie over 2023 teruggekregen.

De inhuur in 2023 betreft het project 'Meedoen met taal'.

Voor de overige werkzaamheden worden vrijwilligers ingezet.

Enkele vrijwilligers krijgen een kleine vergoeding (ingevoerd in 2018) voor hun werkzaamheden. Eén vrijwilliger krijgt een vergoeding voor het verzorgen van de Spaanse lessen (vanaf eind 2023). 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:

|                                    | 2024  |       | 2023  |       |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Accountant- en administratiekosten | 163   |       | 749   |       |
| Bankkosten                         | 1.323 |       | 1.188 |       |
| Contributies en abonnementen       | 844   |       | 859   |       |
| Telefoon                           | 136   |       | 141   |       |
| Kantoorkosten                      | 472   |       | 612   |       |
| Verzekeringen                      | 927   |       | 792   |       |
| Inventaris                         | 1.311 |       | 2.263 |       |
| Onderhoud                          | 1.100 |       | 575   |       |
|                                    |       | 6.276 |       | 7.179 |

In 2023 is er sprake van meerwerk door het administratiekantoor als gevolg van controle door de belastingdienst.

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

Het onderhoud betreft in 2024 naast het reguliere onderhoud van de naaimachines ook het onderhoud en reparatie van de afzuigkap (hiervan is 50% doorbelast).

## Overige kosten

De overige kosten zijn als volgt te specificeren

|                                       | 2024  |       | 2023  |       |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Reclame en promotie                   | 329   |       | 240   |       |
| Relatiegeschenken                     | 985   |       | 1.377 |       |
| Representatie en verteer              | 2.192 |       | 1.245 |       |
| Materialen jubileum                   | 402   |       | 0     |       |
| Koffie, thee, koekjes en 'huishouden' | 1.223 |       | 1.174 |       |
| Cursussen                             | 151   |       | 508   |       |
| Kilometer vergoeding                  | 551   |       | 620   |       |
| Reis- en verblijf                     | 0     |       | 17    |       |
|                                       |       | 5.833 |       | 5.181 |

De kosten voor representatie en verteer zijn hoger vanwege het feest voor het 10 jarig jubileum van onze stichting.

Apeldoorn, 03-03-2024



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



M. M. Visser  
Penningmeester