



Jaarrekening

2022

Stichting Da Capo

**Inhoud:**

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

<b>Van</b>	01-01-2022
<b>Tot en met</b>	31-12-2022
<b>Datum</b>	27-03-2023
<b>Opgesteld door</b>	Stichting Da Capo

## BALANS

<b>Activa</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		12.435		1.274
<b>Vlottende activa</b>				
Overige vorderingen	15.060		26.810	
Liquide middelen	34.219		40.191	
		49.279		67.001
Balanstotaal		<b>61.714</b>		<b>68.275</b>

<b>Passiva</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
Eigen vermogen		37.742		32.246
<b>Vlottende passiva</b>				
Overige schulden		23.972		36.029
Balanstotaal		<b>61.714</b>		<b>68.275</b>

## VERLIES-EN WINSTREKENING

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>Opbrengsten</b>				
Fondsen	57.799		70.688	
Subsidies	24.595		32.633	
Lesgeld en verkoop lesmaterialen	12.255		9.398	
Verkopen naaiatelier	2.315		3.184	
Verkopen kookstudio	20.822		11.242	
BBL entreegelden	2.565		2.295	
Donaties, giften en schenkingen	6.072		770	
Overige opbrengsten	455		464	
		<b>126.878</b>		<b>130.674</b>
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	80.604		76.375	
Huisvesting	19.470		26.006	
Afschrijving materiële vaste activa	1.537		864	
Stagiaires ROC	84		250	
Lesmaterialen	700		468	
Materialen naaiatelier	860		761	
Inkopen kookstudio	9.048		5.767	
Materialen moestuin	27		0	
Overige algemene kosten	4.858		5.736	
Overige kosten	4.194		8.001	
		<b>121.382</b>		<b>124.228</b>
<b>Resultaat</b>		<b>5.496</b>		<b>6.446</b>

## KASSTROOMOVERZICHTEN

### Cash flow directe methode

		2022		2021	
Stand 1-1	Bank	40.072		25.065	
	Kas	119		28	
			40.191		25.093
Ontvangsten	Bank	128.583		147.496	
	Kas	3495		2.109	
			132.078		149.605
Uitgaven	Bank	137.394		133.964	
	Kas	656		543	
			138.050		134.507
Stand 31-12	Bank	34.102		40.072	
	Kas	117		119	
			34.219		40.191
<b>Kasstroom</b>			<b>-5.972</b>		<b>15.098</b>

### Cash flow indirecte methode

	2022		2021	
Resultaat boekjaar		5.496		6.446
Investerings (geen kosten, wel uitgaven)	-12.698		0	
Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)	1.537		864	
		-11.161		864
Stand 1-1	26.810		12.425	
Stand 31-12	15.060		26.810	
Mutatie vorderingen (toename (min): baten maar geen ontvangsten (of uitgaven maar geen kosten)		11.750		-14.385
Stand 1-1	36.029		13.856	
Stand 31-12	23.972		36.029	
Mutatie overige schulden (toename (plus): kosten maar geen uitgaven of (vooruit)ontvangen maar geen baten)		-12.057		22.173
<b>Kasstroom</b>		<b>-5.972</b>		<b>15.098</b>

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

De cash flow in 2021 is hoog door het positieve resultaat en vanwege het feit dat de schulden meer zijn toegenomen dan de vorderingen.

## BEGROTING versus werkelijke cijfers

	2022		2022		
	begroot		werkelijk		verschil
<b>Opbrengsten</b>					
Fonds	60.500		57.799		-2.701 1
Subsidies meedoen met taal	12.000		10.752		-1.248
Subsidie Apeldoorn werkt mee/overig	5.000		13.843		8.843 2
BBL entreegelden	2.000		2.565		565
Serviceclubs, donaties	6.000		6.072		72
Lesgelden	8.000		12.255		4.255 3
Verkopen kookstudio	15.000		20.822		5.822 4
Verkopen atelier	2.000		2.315		315
Overige verkopen	0		455		455
Nog te werven	7.500		0		-7.500
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>118.000</b>		<b>126.878</b>	<b>8.878</b>
<b>Kosten</b>					
<b>Personeelskosten</b>					
Algemeen projectcoördinator	54.810		56.491		1.681
Coördinator kookstudio	15.000		16.325		1.325
Taal- en praktijkdocenten	5.400		5.019		-381
Schoonmaak	0		250		250
Vrijwilligersvergoedingen	3.504		3.015		-489
Training en teambuilding	2.500		2.229		-271
<b>Totaal</b>		<b>81.214</b>		<b>83.329</b>	<b>2.115</b>
<b>Huisvesting</b>					
Huur- en servicekosten		<b>18.360</b>		<b>19.470</b>	<b>1.110</b>
<b>Algemene projectkosten</b>					
Kantoormaterialen	800		822		22
Telefoonkosten mobiel	100		206		106
Lidmaatschappen	900		900		0
PR materialen	250		364		114
Accountantsverklaring	0		-350		-350
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	220		249		29
Onderhoud computers en netwerken	0		44		44
Onvoorzien	500		0		-500
Administratie en bankkosten	800		1.002		202
Thee en koffie	880		696		-184
Schoonmaakmiddelen	500		380		-120
Reis en verblijfkosten	100		28		-72
<b>Totaal</b>		<b>5.050</b>		<b>4.341</b>	<b>-709</b>
<b>Activiteiten (scholing, atelier, kookstudio)</b>					
Verbeteren en inrichten werkomgeving	1.500		3.407		1.907 5
Materialen	11.550		10.636		-914
Onderhoudskosten machines	200		115		-85
Aanschaf boeken BBL studenten en lesgelden ROC	300		84		-216
<b>Totaal</b>		<b>13.550</b>		<b>14.242</b>	<b>692</b>
<b>Totaal kosten</b>		<b>118.174</b>		<b>121.381</b>	<b>3.207</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-174</b>		<b>5.496</b>	<b>5.670</b>

## **TOELICHTING GROOTSTE AFWIJINGEN 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 fondsen zijn lager dan begroot. Dit betreft enerzijds 1 fonds die hun toezeggingen over 2021 en 2022 hebben verlaagd als gevolg van onze hogere behaalde resultaten dan begroot en anderzijds een hogere instroom bij de arbeidsmarktorientatie.

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.

Ad 3: De les gelden zijn weer op het oude niveau (geen naweeën meer van corona).

Ad 4: Ook de kookstudio draait weer goed. Er zijn ook enkele workshops gegevens.

Ad 5: Onder deze post valt de afschrijving op de keuken (begin 2022 in gebruik genomen). Daarnaast is er inventaris aangeschaft voor de keuken en de nieuwe moestuin.

## **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 2021 zijn niet aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

### **Kasstroomoverzichten**

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

## 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 31-12-2020			164	1.352	622	2.138
Investerings			0	0	0	0
Afschrijvingen			164	344	356	864
<b>Stand 31-12-2021</b>			<b>0</b>	<b>1.008</b>	<b>266</b>	<b>1.274</b>
Investerings	8.680	3.363	655	0	0	12.698
Afschrijvingen	703	126	98	344	266	1.537
<b>Stand 31-12-2022</b>	<b>7.977</b>	<b>3.237</b>	<b>557</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>12.435</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 investering in het gebouw betreffen zonwering en een achterwand voor de televisie.

De keuken en investeringen in het gebouw worden afgeschreven 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:

	2022	2021
Debiteuren	1.535	0
Te ontvangen fondsen	10.250	11.250
Te ontvangen subsidie	1.745	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.530	10.452
Borgsom verhuurder	0	2.974
Te ontvangen bedragen	0	2.134
	<b>15.060</b>	<b>26.810</b>

De vooruitbetaalde bedragen over 2021 bestaan voornamelijk uit de uitgaven voor de nieuwe keuken (8.706) in het nieuwe (huur)pand (in 2022 onder de materiële vaste activa opgenomen). Daarnaast is onder deze post de vooruitbetaald huur (1.530) en verzekeringen (216) opgenomen. De te ontvangen bedragen in 2021 betreffen met name donaties.

### Liquide middelen

Zie kasstroomoverzichten.

### Eigen vermogen

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

	2022	2021
Stand 1-1	32.246	25.800
Resultaat boekjaar	5.496	6.446
Stand 31-12	<b>37.742</b>	<b>32.246</b>

## Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	2022		2021	
Terug te betalen subsidie	1.600		13.562	
Vooruit ontvangen funding	7.636		8.181	
Vooruit ontvangen fondsen	1.149		4.000	
Te betalen bedragen	5.808		4.560	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	3.269		2.878	
Te betalen pensioenpremies	1.505		0	
Te betalen loopbaanbudget	2.055		1.548	
Reservering accountantskosten	950		1.300	
		<b>23.972</b>		<b>36.029</b>

De terug te betalen subsidie ultimo 2021 betreft onderbesteding van een voorschot inzake de projecten 'puberouders' en 'meedoen met taal'.

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

De te betalen bedragen betreffen in 2022 met name inhuur en afrekening servicekosten over 2021 (in 2021 daarnaast verhuiskosten en installatiekosten voor de keuken).

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 het project 'Meedoen met taal' (in 2021 voor de projecten 'Puberouders' (2021), 'Meedoen met taal' (2021) 'Empowerment vrouwen' (2021).

De eigen opbrengsten (taallessen, kookstudio en atelier en overig) zijn weer op peil nu corona op zijn retour is.

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 verhuur van een zaal.

### Personeelskosten en vergoedingen vrijwilligers

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022		2021	
Personeelskosten	56.491		55.148	
Inhuur	21.594		17.473	
Vrijwilligersvergoeding	2.519		3.754	
		<b>80.604</b>		<b>76.375</b>

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

De inhuur betreft de coördinator van de kookstudio (zzp-er vanaf september 2021 ) en docenten voor het project 'Meedoen met taal' (2021: 'Puberouders', 'Meedoen met taal' en 'Empowerment vrouwen').

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:

	2022		2021	
Accountant- en administratiekosten	-191		706	
Bankkosten	843		595	
Contributies en abonnementen	900		1.134	
Telefoon, internet	250		490	
Kantoorkosten	822		877	
Verzekeringen	249		194	
Inventaris	1.870		1.667	
Onderhoud	115		73	
		<b>4.858</b>		<b>5.736</b>

De accountants- en administratiekosten in zijn negatief als gevolg van een vrijval van een deel van de reservering accountantskosten in 2021.

De inventariskosten betreffen diverse aanschaffen voor met name de nieuwe keuken en de moestuin (2021: onder meer speakers voor online lessen, laptop, fietsen voor de fietslessen, naaimachine en een mobiel pinapparaat).

## Overige kosten

De overige kosten zijn als volgt te specificeren

	2022		2021	
Reclame en promotie	364		210	
Relatiegeschenken	1.210		1.682	
Representatie en verteer	1.019		771	
Koffie, thee, koekjes en 'huishouden'	1.076		354	
Diversen	0		4.430	
Kilometer vergoeding	497		534	
Reis- en verblijf	28		20	
		<b>4.194</b>		<b>8.001</b>

De kosten voor koffie en huishouden zijn hoger omdat we in het nieuwe pand meer zelf moeten regelen en er meer activiteit is (ook omdat corona op zijn retour is).

De post diversen in 2021 betreft de afboeking van de vordering op een stichting die is opgeheven; deze stichting was penvoerder voor een gezamenlijk project.

Apeldoorn, 27-03-2023

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

M. M. Visser  
Penningmeester