



Jaarrekening
2018

Stichting Da Capo

Inhoud:

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

Van	01-01-2018
Tot en met	31-12-2018
Datum	18-02-2019
Opgesteld door	Stichting Da Capo

BALANS

Activa	2018		2017	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		6.809		9.866
Viottende activa				
Debiteuren	0		25	
Overige vorderingen	16.683		7.262	
Liquide middelen	5.982		39.246	
		22.665		46.533
Balanstotaal		29.474		56.399

Passiva	2018		2017	
Eigen vermogen		24.991		27.818
Viottende passiva				
Crediteuren	0		0	
Overige schulden	4.483		28.581	
		4.483		28.581
Balanstotaal		29.474		56.399

VERLIES-EN WINSTREKENING

	2018		2017	
Opbrengsten				
Fonds	32.930		40.966	
Donaties, giften en schenkingen	13.115		70	
Subsidie	30.420		3.000	
Lesgelden en verkoop lesmaterialen	11.948		13.089	
Verkopen naaiatelier	3.451		3.663	
Verkopen kookstudio	4.106		0	
BBL entreegelden	4.930		14.165	
		100.900		74.953
Kosten				
Personeelskosten	57.521		41.938	
Huisvesting	20.983		17.418	
Afschrijving materiële vaste activa	3.512		3.208	
Stagiaires ROC	1.448		1.391	
Lesmaterialen	8.413		2.444	
Materialen naaiatelier	508		574	
Ingrediënten kookstudio	1.971		0	
Overige algemene kosten	4.950		2.619	
Overige kosten	4.421		4.488	
		103.727		74.080
Resultaat		-2.827		873

KASSTROOMOVERZICHTEN

Cash flow directe methode

		2018		2017	
Stand 1-1	Bank	39.201		8.445	
	Kas	45		43	
			39.246		8.488
Inkomsten	Bank	62.861		97.813	
	Kas	8.912		10.981	
			71.773		108.794
Uitgaven	Bank	-102.939		-75.513	
	Kas	-2.098		-2.523	
			-		-78.036
			105.037		
Stand 31-12	Bank	5.669		39.201	
	Kas	313		45	
			5.982		39.246
Kasstroom			-33.264		30.758

Cash flow indirecte methode

	2018		2017	
Resultaat boekjaar		-2.827		873
Investerings (geen kosten, wel uitgaven)	-455		-1.773	
Afschrijvingen (kosten, geen uitgaven)	3.512		3.208	
		3.057		1.435
Stand 1-1	25		17	
Stand 31-12	0		25	
Mutatie debiteuren (baten maar geen inkomsten)		25		-8
Stand 1-1	7.262		20.977	
Stand 31-12	16.683		7.262	
Mutatie vorderingen (baten maar geen inkomsten of uitgaven maar geen kosten)		-9.421		13.715
Stand 1-1	0		2.413	
Stand 31-12	0		0	
Mutatie crediteuren (kosten maar geen uitgaven)		0		-2.413
Stand 1-1	28.581		11.425	
Stand 31-12	4.483		28.581	
Mutatie overige schulden (kosten maar geen uitgaven of inkomsten maar geen baten)		-24.098		17.156
Kasstroom		-33.264		30.758

De cash flow is laag ten opzichte van 2017 omdat in 2017 fondsen en giften zijn ontvangen, die in 2018 zijn besteed (het effect hiervan op het kasstroomverschil is 2x 21.500 euro= 43.000 euro). Daarnaast heeft da Capo ultimo 2018 nog openstaande vorderingen op fondsen en subsidieverstrekkingen ten bedrage van 12.680 euro, deze bedragen zullen in 2019 tot een kasstroom leiden.

BEGROTING versus werkelijke cijfers

	2018		2018		
	begroot		werkelijk		effect
Opbrengsten					
Fondsen	35.905		32.930		-2.975 1
Subsidie gemeente	25.000		30.420		5.420 2
Donaties en giften	13.000		13.115		115 3
Lesgelden	15.000		11.948		-3.052 4
Verkopen naaiatelier	3.000		3.451		451 5
Verkopen kookstudio	3.000		4.106		1.106 6
BBL entreegelden	6.000		4.930		-1.070 7
Totaal opbrengsten		100.905		100.900	-5
Kosten					
Personeelskosten					
Algemeen Projectcoördinator	45.000		39.970		-5.030 8
Project coördinator Activering	15.000		15.526		526 10
Coördinerende vrijwilliger	1.500		0		-1.500 11
Vrijwilliger oppasservice	1.700		1.425		-275 12
Vrijwilligersvergoedingen	1.000		1.910		910 13
Training en teambuilding	3.500		2.063		-1.437 14
Totaal		67.700		60.894	-6.806
Huisvesting					
Huur- en servicekosten	15.800		20.983		5.183 15
Verhuiskosten	2.000		0		-2.000 16
Totaal		17.800		20.983	3.183
Lessen en materialen					
Verbeteren inrichting/omgeving	1.750		2.345		595 17
Materialen taallessen	2.500		8.413		5.913 18
Ingrediënten en materialen kookstudio	1.000		2.471		1.471 19
Activering en taalstages	1.400		0		-1.400 20
Totaal		6.650		13.229	6.579
Algemene projectkosten					
Koffie en thee	750		406		-344 21
Kantoormaterialen	800		658		-142 22
Telefoon	200		287		87 23
Lidmaatschappen	500		539		39 24
Promotie	500		617		117 25
Internet	240		240		0 26
Accountantsverklaring	500		500		0 27
Aansprakelijkheidsverzekering	250		200		-50 28
Bestuurskosten	500		0		-500 29
Onderhoud computers	100		426		326 30
Onvoorzien	500		-5		-505 31
Administratie- en bankkosten	350		427		77 32
Reis- en verblijfkosten	200		25		-175 33
Totaal		5.390		4.320	-1.070
Het atelier					
Materialen	1.000		508		-492 34
Onderhoud naaimachines	400		0		-400 35
Verbeteren inrichting/omgeving	1.750		2.345		595 36
Kosten stagiaires ROC	2.340		1.448		-892 37
Totaal		5.490		4.301	-1.189
Totaal kosten		103.030		103.727	697
Resultaat		-2.125		-2.827	-702

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.

Ad1: de vergoeding voor het project 'Blijven is meedoen' in samenwerking met een derde partij is lager dan begroot, omdat het project niet ten volle van de grond is gekomen. Het project zal niet worden voortgezet.

Ad 2: de subsidie Web gelden voor de taalleerlijn is in de werkelijke cijfers opgenomen inclusief het aandeel van een derde partij, omdat Da Capo penvoerder is voor dit project (verschil ten opzichte van de begroting 9.000 euro). Daarnaast valt de subsidie voor talentplekken lager uit als gevolg van minder deelnemers (minus 4.500 euro).

Ad 4: het aantal deelnemende vrouwen is stabiel gebleven en de beoogde groei is hierdoor niet gerealiseerd.

Ad 7 en 37: minder stagiaires dan begroot in naaiatelier inzake de BBL (beroepsbegeleidende leerweg) opleiding.

Ad 8: begrote salarisverhoging is (nog) niet doorgevoerd.

Ad 15 en 16: in 2018 is de kookstudio gestart. Da Capo huurt een ingerichte keuken voor het bereiden van afhaalmaaltijden. Deze huur (2.571 euro) was niet begroot. Tevens was de huur van een buurthuis voor het project inzake de Webgelden niet begroot (716 euro). Daarnaast is de beoogde verhuizing met daarbij behorende huurverlaging niet doorgegaan (effect 1.896 euro).

Ad 17 en 36: onder deze posten (beide 50%) zijn de afschrijvingslasten materiële vaste activa en de inventariskosten opgenomen. De inventariskosten zijn hoger dan begroot: in 2018 zijn de volgende zaken aangeschaft: laptop, duo box, wipstoel en televisie voor de kinderruimte.

Ad 18: de kosten lesmaterialen zijn in de werkelijke cijfers opgenomen inclusief het aandeel van een derde partij, omdat Da Capo penvoerder is van het project taalleerlijn (verschil ten opzichte van de begroting 7.110 euro).

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 2017 zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

De aanpassingen zijn als volgt te specificeren:

	Post	Jaarrekening 2017	correctie	Na correctie
1	Inhuur	130	-130	0
1	Personeelskosten	41.808	130	41.938
2	Relatiegeschenken	170	1.000	1.170
2	Representatie en verteer	2.289	-1.000	1.289

Toelichting op de aanpassingen:

- 1) Inhuur (advies) is geherrubriceerd van zelfstandige kostenpost naar een onderdeel van de personeelskosten.
- 2) Cadeaubonnen vrijwilligers van representatie en verteer geherrubriceerd naar relatiegeschenken

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		455		455
Afschrijvingen	-394	-535	-780	-1.803	-3.512
Stand 31-12-2018	788	1.029	1.488	3.504	6.809

De investering in 2018 betreft een mobiel pinapparaat.

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:

	2018		2017	
Te ontvangen fondsen	8.180		3.750	
Te ontvangen subsidie	4.500		0	
Borgsom verhuurder	2.580		2.580	
Te ontvangen bedragen	950		0	
Dubbel betaalde factuur	473		0	
Vordering strippen	0		671	
Te ontvangen serviceafrekening	0		261	
		16.683		7.262

Niet uit de balans blijvende vorderingen

Het Oranjefonds 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 het fonds aan het einde van de projectperiode (naar verwachting in 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:

	2018		2017	
Stand 1-1	27.818		26.945	
Resultaat boekjaar	-2.827		873	
Stand 31-12		24.991		27.818

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	2018		2017	
Te betalen bedragen	205		3.706	
Te betalen lonen	23		0	
Te betalen loonheffing en sociale lasten	2.563		2.511	
Te betalen loopbaanbudget	1.192		864	
Reservering accountantskosten	500		0	
Vooruit ontvangen subsidies en giften	0		21.500	
		4.483		28.581

De post te betalen bedragen ultimo 2017 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 ultimo 2017 betreft bedragen die ontvangen zijn in 2017, maar die Stichting Da Capo met goedkeuring van de verstrekkers heeft besteed in 2018.

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 een taalleerlijn (Web gelden) in samenwerking met een derde partij en voor toeleiding naar talentplekken. Da Capo is 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.

Personeelskosten en vergoedingen vrijwilligers

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	2018		2017	
Personeelskosten	39.970		38.783	
Inhuur	15.526		3.155	
Vrijwilligersvergoeding	2.025		0	
		57.521		41.938

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

Sinds november 2017 is een medewerker vanuit Foenix kringloop en reïntegratie gedetacheerd voor 1 dag per week als activeringscoördinator.

Voor de overige werkzaamheden worden vrijwilligers ingezet. Twee vrijwilligers krijgen (ingevoerd in 2018) een kleine vergoeding 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:

	2018		2017	
Kantoorkosten	1.084		1.149	
Accountant- en administratiekosten	655		194	
Bankkosten	267		196	
Contributies en abonnementen	539		190	
Telefoon, internet	527		502	
Verzekeringen	200		200	
Inventaris	1.678		188	
		4.950		2.619

De bankkosten zijn toegenomen door de aanschaf van een mobiel pinapparaat per eind augustus 2018.

De contributies en abonnementen zijn hoger dan voorgaand jaar door de bijdrage aan 'het begint met taal' ad 350 euro.

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

	2018		2017	
Reclame en promotie	617		348	
Relatiegeschenken	1.066		1.170	
Representatie en verteer	957		1.289	
Koffie, thee, koekjes	406		620	
Reis- en verblijf	25		63	
Cursussen, seminars en studiereizen	40		241	
Kilometer vergoeding	1.310		757	
		4.421		4.488

Apeldoorn, 18 februari 2019



P. Baart
Voorzitter bestuur Stichting Da Capo



M. M. Visser
Penningmeester