



Kids College
Apeldoorn

CONCEPT
review door accountant

STICHTING WEEKENDSCHOOL KIDS COLLEGE APELDOORN

JAARVERSLAG 2023



INHOUDSOPGAVE

	Paginanummer
DE STICHTING	
▪ Algemeen	2
▪ Statutair doel	2
▪ Bestuursamenstelling en directievoering	2
▪ Bestuurlijke beleidsvoornemens 2023 en 2024	2
▪ Rekening en verantwoording	2
VERSLAG VAN HET BESTUUR	
▪ De doelen van KCA	3
- Doel	3
- Principes en randvoorwaarden	3
▪ Het jaar 2023	3
- Actualisatie uitgangspunten	3
- Van woensdagmiddagen naar verlengde schooldag	3
- Samenwerking met het onderwijs	4
- Inhoud lesprogramma	4
- Enkele cijfers	4
- Medewerkers	4
- Vrijwilligers en gastdocenten	4
▪ Raad van Advies	4
▪ Public relations en communicatie	5
▪ Kids College Apeldoorn de komende jaren	5
▪ Exploitatie en financiering	6
▪ Tot slot	6
JAARREKENING 2023	
▪ Balans per 31 december 2023	7
▪ Staat van baten en lasten over 2023	8
▪ Algemene toelichting	9
▪ Toelichting op de balans	11
▪ Toelichting op de staat van baten en lasten	13
▪ Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

Stichting Weekendschool Kids College Apeldoorn
Post- en kantooradres: Vlijtseweg 144, 7317 AK Apeldoorn
Telefoon: 06 1293 3777
Website: www.kidscollegeapeldoorn.nl

20 februari 2024

DE STICHTING

Algemeen

De Apeldoornse Weekendschool is in 2008 opgericht bij notariële akte d.d. 18 november 2008 verleden door notaris mr. H.J. Jansen te Apeldoorn. Het onderhavige Jaarverslag 2023 is het 15^e kalenderjaarverslag sinds de oprichting van de Stichting Weekendschool Kids College Apeldoorn (KCA).

Statutair doel

Het doel van de stichting zoals dat in de statuten omschreven staat luidt: *“Het bieden van kennis en ervaring aan jongeren uit minder kansrijke woon- en leefsituaties, tussen 10 en 14 jaar, uit de gemeente Apeldoorn, gericht op het vergroten van hun kansen om adequaat te functioneren in de maatschappij, het versterken van hun zelfvertrouwen en ook het ontmoeten van personen die aansprekende en inspirerende beroepen uitoefenen.”*

Bestuurssamenstelling en directievoering

De bestuurssamenstelling gedurende het verslagjaar was als volgt:

- Dhr. J.G. (Johan) Kruithof - voorzitter
- Dhr. G.J. (Gert-Jan) Walgemoed - secretaris
- Dhr. P.H.J. (Piet) Geurts - penningmeester
- Mw. H.E. (Elke) Melody - lid
- Mw. F. (Frederique) Oolbekkink - lid

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting en heeft alle daartoe benodigde bevoegdheden. De bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding. In het verslagjaar heeft het bestuur vijf keer vergaderd. De directievoering (in de termen van KCA projectcoördinatie) is in 2023 tot 1 juli in handen geweest van Patricia van Santen de Hoog. Per 15 augustus is Mariët Becker Hoff - Geurts in dienst getreden en is sindsdien verantwoordelijk voor de directievoering.

Bestuurlijke beleidsvoornemens 2023 en 2024

Het voornemen van het bestuur was om (in navolging van de succesvolle pilots in het schooljaar 2021-2022) het aanbod van maatwerkprogramma's voor scholen die vallen onder het onderwijsachterstandsbeleid (OAB-scholen) in 2023 en 2024 verder uit te breiden. Hierbij wordt het aanbod van KCA geïntegreerd in het wekelijkse lesprogramma van de basisscholen. In 2023 zijn acht programma's uitgevoerd (na vijf programma's in 2022). Het voornemen voor 2024 is een beperkte verdere groei. Voor een toelichting op het voorgenomen beleid zie paragraaf Kids College Apeldoorn de komende jaren (pagina 5).

Rekening en verantwoording

Op grond van de in de statuten opgenomen bepalingen moet het bestuur na afloop van het boekjaar (dat is het kalenderjaar) de jaarstukken vaststellen. Hierin dient rekening en verantwoording te worden afgelegd over de financiële gang van zaken gedurende en de stand van zaken aan het einde van het boekjaar. Dit jaarverslag bevat het Verslag van het Bestuur en de Jaarrekening over het - statutaire - boekjaar 2023. De jaarrekening is gecontroleerd door een onafhankelijke accountant van Boon Registeraccountants B.V. De controleverklaring is opgenomen in dit verslag.

VERSLAG VAN HET BESTUUR

De doelen van KCA

Doel

Kids College Apeldoorn (KCA) wil binnen de Apeldoornse gemeenschap worden herkend en erkend als een organisatie voor maatschappelijke dienstverlening, gericht op (oorspronkelijk) kinderen in de leeftijd van 10 tot 14 jaar die een steuntje in de rug verdienen. Dit doet KCA door deze kinderen een inspirerend en in onderwijskundig opzicht verantwoord programma te bieden met als doel hun algemene maatschappelijke kennis, ervaring en vaardigheden te verbreden en te verdiepen. Een programma dat bovendien wat betreft inhoud en uitvoering duidelijk afwijkt van het reguliere basisonderwijs en zich als voor de kinderen niet kenmerkt als 'meer van hetzelfde'. De leeftijdsgrenzen zijn overigens niet in beton gegoten. Het aanbod richt zich inmiddels deels ook op kinderen jonger dan 10 jaar (de bovengrens van 14 jaar is onveranderd).

Principes en randvoorwaarden

De initiële KCA-schoolopzet is die van een meerjarig zondagmiddagprogramma (idealiter met drie opeenvolgende jaargroepen). Toelating betekent niet dat een kind zich op voorhand moet vastleggen voor drie jaar. De verplichting om minimaal 20 van de 24 lessen in het schooljaar bij te wonen is al in 2022 losgelaten. Het lesprogramma heeft nu een meer modulaire opbouw. Gedurende het schooljaar worden drie modules van elk acht lessen aangeboden. Op deze wijze is meer flexibiliteit ontstaan voor kinderen en hun ouders in de vaak al drukke weekenden. De lessen zijn op de zondagmiddagen, verspreid over de periode september tot en met juni. Het zondagprogramma werd in het schooljaar 2022-2023 aangeboden op de locatie Deventerstraat. Vanaf het schooljaar 2023-2024 is de locatie voor het zondagprogramma Gebouw64 op het Zwitsal-terrein. Het derde schooljaar is voor leerlingen die tenminste één jaarprogramma van KCA hebben gevolgd. Deze derdejaars KCA-leerlingen hebben in het reguliere onderwijs dan inmiddels de overstap van de basisschool naar het vervolgonderwijs gemaakt. Het programma voor deze leerlingen is een korte snuffelstage. Deze stage sluit aan op de talenten en de vraag van de leerling. De stages zijn gekoppeld aan bedrijven en instellingen die daartoe om niet begeleiding bieden. Naast het initiële aanbod biedt KCA inmiddels ook maatwerkprogramma's aan voor scholen die vallen onder het onderwijsachterstandsbeleid. Een aantal scholen geeft met dit programma voor een deel invulling aan de verlengde schooldag in het basisonderwijs. Deze programma's worden verzorgd op de locatie van de betreffende basisscholen.

Het jaar 2023

Actualisatie uitgangspunten

Na de coronajaren was 2023 voor KCA inhoudelijk een overgangsjaar: van aanbodgericht (het aanbod op de woensdagmiddagen) naar meer vraaggericht (het aanbod voor basisscholen in het kader van de verlengde schooldag). De hiervoor beschreven principes en randvoorwaarden zijn voor een deel geactualiseerd. In 2023 is verder geïnvesteerd in de samenwerking met scholen, vooral met die scholen waar kinderen komen die tot de doelgroep van KCA behoren. Het harde onderscheid tussen jaargroep 1 en jaargroep 2 in het zondagprogramma is vervallen. Het aanbod is meer modulair vormgegeven. Instappen in het KCA-programma is zo voor leerlingen makkelijker geworden.

Van woensdagmiddagen naar verlengde schooldag

In 2021 is een veranderproces in gang gezet met het loslaten van de zondagmiddag als exclusief moment voor het KCA-programma. Na een evaluatie van het aanbod op woensdagmiddagen in 2022 is heeft een strategische heroriëntatie plaatsgevonden. Die heroriëntatie heeft geleid tot de keuze voor een nog betere aansluiting bij de dagelijkse leefwereld van de doelgroep. Die is te vinden op de scholen zelf. In het kader van de verlengde schooldag zijn daarom met meerdere scholen afspraken gemaakt over maatwerkprogramma's vanaf het schooljaar 2022-2023. De afspraken behelzen het voor de duur van een aantal lessen inbouwen van het KCA-programma in het reguliere lesprogramma. Anders dan de zondagmiddagen en ook sterker en intensiever dan de woensdagmiddagsgroepen in 2021 is hier sprake van een directe verbondenheid met de school. Het inhoudelijke programma verschilt overigens niet veel van dat van de zondagmiddag. Een verschil is wel dat deze programma's zich niet exclusief op groep 7 of 8 richten maar ook op groep 6 van de basisschool. Dit aanbod slaat goed aan en boort een nieuwe groep kinderen aan voor wie, in het verlengde van onze doelstelling, het KCA-programma bedoeld is.

Samenwerking met het onderwijs

Ook in het verslagjaar 2023 is veel energie gestopt in de samenwerking met het primair onderwijs in Apeldoorn. De woensdagmiddaggroep (in het schooljaar 2020-2021) was daar eerder het gevolg van. Najaar 2021 is in overleg met de scholen gestart met een pilot in een tweetal scholen waarbij de lessen meer geïntegreerd zijn in de lesopbouw van de basisscholen. Na een positieve evaluatie is de pilot in 2022 voortgezet en uitgebreid naar vijf programma's. Vanaf 2023 is dit een structureel onderdeel van het KCA-aanbod en verder uitgebreid naar acht programma's.

Inhoud lesprogramma

- Zorg - mens en dier, hondencoach, stemacteur, dierenambulance, ambulancedienst, Voedselbank
- Communicatie - activiteitenbegeleiding, psychologe, cameraman, hulpverlener, journalist, styling coach, gemeenteraad
- Techniek - bezoek DEAC Teuge, werking stoomtreinen, technisch tekenaar, elektromonteur, CODA Fablab, programmeren, duurzaamheid en werking waterstof
- Cultuur - museum en museumdirecteur, theatermaker, podiumkunst, tekenaar

Enkele cijfers

Het schooljaar 2022-2023 ging in oktober 2022 van start met een zondaggroep van 27 leerlingen. Het schooljaar 2023-2024 startte met 23 leerlingen. Het bereik van de maatwerkprogramma's (in aantal leerlingen) is aanzienlijk groter (maar minder intensief dan het zondagprogramma). In 2023 werden acht maatwerkprogramma's aangeboden op OAB-scholen. Hiermee werden 225 leerlingen bereikt.

Medewerkers

KCA is in de kern een vrijwilligersorganisatie. De dagelijkse begeleiding en ondersteuning vindt plaats door een kleine vaste staf van (parttime) beroepskrachten. De projectcoördinator (sinds 1 september 2023 Mariët Becker Hoff - Geurts heeft de algehele verantwoordelijkheid voor de dagelijkse leiding en aansturing van KCA (dienstverband 24 uur per week). Zij wordt ondersteund door secretariael-administratief medewerker Bettine van Ommen (dienstverband 10 uur per week).

Vrijwilligers en gastdocenten

Alle andere uitvoerende functies voor het begeleiden van de klassen (klasbegeleiding) en het verzorgen van de lessen en stages (gastdocenten en coaches) worden ingevuld met daartoe gekwalificeerde vrijwilligers. Zij maken de kern uit van het werk dat KCA doet! De vrijwilligers voor de klasbegeleiding zijn aan KCA verbonden op basis van een vrijwilligersovereenkomst en ontvangen voor hun werkzaamheden een vrijwilligersvergoeding. Docenten en coaches vervullen hun inbreng als gast en doen dit kosteloos dan wel tegen een geringe vrijwilligersvergoeding. Een compliment is hier op zijn plaats: zonder deze belangrijke bijdrages van vrijwilligers en gastdocenten kan ons werk niet worden uitgevoerd.

Raad van Advies

De Raad van Advies adviseert het bestuur en de projectcoördinator over het te voeren beleid en operationele zaken. Gespreksonderwerpen zijn leerlingenwerving en -behoud, inhoud en vorm van de lesprogramma's en klasbegeleiding. De Raad van Advies komt incidenteel bij elkaar. De ontwikkeling van het lesprogramma met het aanbieden van maatwerkprogramma's (zoals toegelicht in dit verslag) en de intensivering van de samenwerking met de basisscholen zijn mede het gevolg van het overleg met de Raad van Advies. In aansluiting hierop is in 2023 ook een bijeenkomst geweest van de projectcoördinator met betrokken schooldirecteuren.

De samenstelling van de Raad van Advies was in 2023 als volgt:

- Mw. W. Bol - directeur OBS Spitsbergen
- Mw. K. Huisman - directeur OBS Het Web
- Mw. E. A. Molenkamp - leerkracht VOG-basisschool
- Mw. J. van Elzelingen - brugklascoördinator VOG
- Dhr. J. Simons - leerkracht OBS Leerplein 055

Public relations en communicatie

De website van KCA (www.kidscollegeapeldoorn.nl) dient als het belangrijkste communicatiemedium van KCA naar de buitenwereld (stakeholders: leerlingen, ouders, basisscholen, vrijwilligers, gastdocenten, sponsors) en omgekeerd. Dit blijkt ook uit de regelmatige analyses van de bezoekers en daarbij getoonde interesses. Op de Facebook-pagina van KCA staan de foto's en verslagen van de gastlessen, de weekberichten die de leerlingen elke week per mail toegestuurd krijgen en andere informatie. Deze pagina wordt vooral bekeken door leerlingen, hun ouders en vrijwilligers. Het hele jaar is KCA daarnaast op Twitter en LinkedIn actief geweest. Eenmaal per kwartaal wordt er een Nieuwsbrief uitgebracht. Deze nieuwsbrieven worden via e-mail verspreid onder de relaties van KCA en zijn ook via de website in te zien of te downloaden. In 2023 zijn er in totaal drie Nieuwsbrieven uitgebracht. Daarnaast wordt er voortdurend getracht om via regionale media (onder andere regionale dagbladen, huis-aan-huisbladen, RTV Apeldoorn en Omroep Gelderland) op basis van 'vrije publiciteit' KCA onder de aandacht te brengen. Op de eerste plaats om bekendheid te geven aan het doel en de daartoe ontplooidde activiteiten van KCA maar daarnaast soms ook heel gericht, bijvoorbeeld om vrijwilligers te werven.

Kids College Apeldoorn de komende jaren

In 2023 heeft het bestuur in samenspraak met projectcoördinator en de Raad van Advies het beeld van KCA voor de komende jaren aangescherpt. KCA is een onderwijskundige voorziening met een aanbod langs twee sporen. Het basisspoor van KCA is het aanbod van een aanvullend onderwijskundig programma voor kinderen van groep 7 en 8 van de basisschool (op zondagmiddag) en de brugklas van het voortgezet onderwijs (stages). Dit is het oorspronkelijke aanbod van KCA waarmee KCA in 2009 is gestart. De kern van dit programma is gericht op versterking van het zelfbeeld van de kinderen, vergroting van hun kijk op de wereld en het aanbieden van kennis, vaardigheden en rolmodellen. Daarnaast draagt dit bij aan het geloof in eigen kunnen en talenten, juist bij die kinderen voor wie dat niet altijd vanzelfsprekend is. Het zondagmiddagprogramma wordt deels aangeboden vanuit onze locatie op het Zwitsal-terrein en deels op locatie bij werkbezoeken aan bedrijven en instellingen.

Het tweede spoor van KCA is het aanbod van aanvullende onderwijskundige programma's op basisscholen. Dit aanbod is vanaf 2021 stapsgewijs ontwikkeld. KCA speelt daarbij in op de ontwikkeling van de verlengde schooldag. Steeds meer scholen zoekt naar uitbreiding (naar de gehele dag) en verbreding van het lesprogramma. De verlengde schooldag is in het bijzonder van belang voor de scholen in de wijken waar sprake is van onderwijsachterstanden. Met een verlengde schooldag kunnen de kansen van de kinderen worden vergroot en wordt daarmee een bijdrage geleverd aan een verbetering van de kansgelijkheid. Scholen kunnen een verlengde schooldag onmogelijk alleen vormgeven omdat de personele bezetting hiervoor vaak niet voldoende. Daarnaast vraagt de verlengde schooldag ook deels om een ander programma. En daar wil en kan KCA op inspelen.

Vanaf schooljaar 2023-2024 zijn de maatwerkprogramma's van het tweede spoor een integraal onderdeel van het aanbod van KCA. De primaire doelgroep betreft de scholen die vallen onder het onderwijsachterstandsbeleid van de gemeente Apeldoorn. KCA biedt de scholen een flexibel en op maat gemaakte aanvulling op het reguliere lesprogramma aan. In het aanbod van KCA komen dezelfde kernwaarden aan bod als in het basisspoor met het zondagmiddagprogramma: versterking van het zelfbeeld en zelfvertrouwen, talentontwikkeling en rolmodellen. De flexibiliteit komt onder andere tot uitdrukking samenhang het reguliere lesprogramma (inpassing in het reguliere programma of in de verlengde schooltijd), de frequentie van het aanbod en de locatie (op school en soms werkbezoek op locatie). De financiering van het tweede spoor vindt grotendeels plaats door de betrokken scholen. KCA sluit een overeenkomst af met de school voor het maatwerkprogramma. In de praktijk is er overigens sprake van een hybride financiering: naast de bijdrage van de scholen wordt een deel van de kosten gefinancierd uit de structurele subsidie van de gemeente Apeldoorn. Dit laatste op grond van het streven en verantwoordelijkheid van de gemeente voor het verbeteren van de kansgelijkheid van kinderen in het basisonderwijs.

Een belangrijk aandachtspunt voor KCA bij deze ontwikkeling zijn de mogelijkheden en beperkingen van de eigen organisatie. KCA heeft een beperkte eigen capaciteit voor ontwikkeling en begeleiding van het onderwijsaanbod (1 fte). Voor de uitvoering van de activiteiten zijn wij in belangrijke mate afhankelijk van vrijwilligers (voor begeleiding van lessen), gastdocenten en de leerkrachten op de basisscholen. Dit betekent dat er grenzen aan de uitbreiding van het aanbod zijn. KCA is en blijft in de kern een vrijwilligersorganisatie, maar professionele begeleiding en inzet is noodzakelijk om de kwaliteit van het aanbod te waarborgen.

Exploitatie en financiering

De exploitatiekosten van KCA worden zowel begroot per schooljaar (juli tot en met juni) als per kalenderjaar. Daarbij wordt uitgegaan van integrale kosten. Dat betekent dat alle kosten (ongeacht de wijze van financiering in geld of in natura) in de begroting en financiële verantwoording worden betrokken. Jaarlijks wordt tevens een (voortschrijdende) meerjarenbegroting opgesteld. KCA is voor de financiering van de exploitatie aangewezen op subsidies, donaties, schenkingen en sponsoring. De belangrijkste vaste financiers van KCA zijn de gemeente Apeldoorn en de koepels van Apeldoornse basisscholen. Daarnaast worden incidenteel donaties en giften ontvangen van landelijke fondsen, lokale fondsen, bedrijven en particulieren. KCA heeft de ANBI-status. Subsidies en donaties worden in het algemeen op jaarbasis toegekend. Wel is er bij de belangrijkste financiering (gemeente, koepels van basisscholen) sprake van meerjarige intenties. De gemeente Apeldoorn heeft voor 2023 (en inmiddels ook voor 2024) de subsidie structureel verhoogd naar € 40.000 per jaar. In 2024 zal nader overleg worden gevoerd met de gemeente Apeldoorn over de financiering van KCA de komende jaren. Sinds 2021 worden maatwerkprogramma's verzorgd voor basisscholen in Apeldoorn. De betrokken scholen betaalden in 2023 75 % van de integrale kostprijs van de acht programma's. Voor 2024 wordt uitgegaan van een beperkte groei van dit aanbod. Daarmee dragen deze programma's inmiddels structureel bij aan de financiering van KCA.

Tot slot

KCA wordt binnen het maatschappelijk speelveld 'Apeldoorn' en in het bijzonder de onderwijswereld herkend én erkend als belangrijke 'speler' met lokaal-maatschappelijk toegevoegde waarde. En daarmee ook als een partner 'om rekening mee te houden'. Het bestuur is veel waardering en dank verschuldigd aan allen die dit verslagjaar de werkzaamheden van KCA weer mogelijk hebben gemaakt. In het bijzonder zijn dat de vaste staf, vrijwilligers, gastdocenten, stagebegeleiders en (als laatste maar niet als onbelangrijkste) de financiers. Zónder hen geen KCA!

Namens het Bestuur,

Apeldoorn, 20 februari 2024

J. (Johan) Kruithof - voorzitter

G.J. (Gert-Jan) Walgemoed – secretaris

JAARREKENING 2023
BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na bestemming van het saldo van baten en lasten)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Kantoorautomatisering		712	1.084	
		712	1.084	
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Nog te ontvangen opbrengsten		3.750	2.000	
Overlopende activa		194	8	
		3.944	2.008	
<i>Liquide middelen</i>		36.980	26.136	
		41.636	29.228	
PASSIVA				
Eigen vermogen (vrij)				
Continuïteitsreserve		33.724	23.314	
		33.724	23.314	
Kortlopende schulden				
Crediteuren		205	114	
Belastingen en premies		587	540	
Overlopende passiva		4.120	3.260	
Vooruitontvangen opbrengsten		3.000	2.000	
		7.912	5.914	
		41.636	29.228	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten:			
Subsidies, donaties, giften etc.	47.847	46.000	-7.109
Sponsoring in natura	6.600	6.600	9.400
Rentebaten	194	0	8
Overige baten	9.750	10.000	8.400
	<hr/>		
Som van de baten	64.391	62.600	10.699
Lasten:			
Lonen en salarissen	26.047	34.100	31.325
Sociale lasten	5.275	5.300	5.254
Overige personeelskosten	1.280	1.000	1.160
Programmakosten	11.392	11.600	12.202
Communicatie/Public Relations	0	1.500	242
Kantoorkosten	3.663	3.700	3.397
Bestuurskosten	0	100	30
Verzekeringen	2.539	2.900	2.746
Afschrijvingskosten	372	400	372
Specialistische dienstverlening	3.131	3.000	2.890
Overige kosten	282	200	200
	<hr/>		
Som van de lasten	53.981	63.800	59.818
	<hr/>		
Saldo van baten en lasten	10.410	-1.200	-49.119
	<hr/> <hr/>		

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De Stichting Weekendschool Kids College Apeldoorn is een organisatie voor maatschappelijke dienstverlening die zich richt op kinderen in de leeftijd van 10 tot 14 jaar uit minder kansrijke woon- en leefsituaties die een steuntje in de rug verdienen bij de ontwikkeling van hun talenten. De stichting beoogt met haar activiteiten de algemeen maatschappelijke kennis, ervaring en vaardigheden van deze kinderen te verbreden en te verdiepen. Daartoe biedt de stichting lesprogramma's aan die inspirerend, motiverend én onderwijskundig verantwoord zijn. De programma's wijken wat betreft inhoud en uitvoering duidelijk af van het reguliere basisonderwijs. De stichting beoogt met haar activiteiten geen winst te maken.

Gevestigd

De Stichting Weekendschool Kids College Apeldoorn is gevestigd in Apeldoorn, Vlijtseweg 144 (7317AK). De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 08184392.

Algemene grondslagen

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJK C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Dit is de richtlijn voor (Kleine) Organisaties-zonder-winststreven. Het statutaire boekjaar van de stichting is het kalenderjaar. Dit verslag heeft betrekking op de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. Als in deze jaarrekening wordt gerapporteerd in afgeronde bedragen zijn daarvoor de gebruikelijke afrondingsregels gehanteerd.

Waarderingsgrondslagen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde. Deze waarderingsgrondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten uit activiteiten en alle hiermee verbonden kosten die aan het verslagjaar zijn toe te rekenen. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Een verkrijging door sponsoring in natura, indien en voor zover van substantiële aard, wordt in de jaarrekening verantwoord gebaseerd op de aan die verkrijging toe te kennen financiële waarde in het economisch verkeer (zowel bij de opbrengsten - baten sponsoring (in natura) - als bij de lasten of investeringsuitgaven).

Grondslagen subsidies en overige bijdragen

Subsidies en overige bijdragen, die zijn toegekend onder de bepaling van verantwoording en definitieve vaststelling en verrekening achteraf, worden bij de bepaling van het resultaat en de stand van het eigen vermogen meegenomen op basis van de gerealiseerde voorschotten en eventuele verrekening. Nog niet gerealiseerde, voorwaardelijk toegezegde bijdragen worden buiten beschouwing gelaten. Wel worden mogelijke achteraf nog te verkrijgen bijdragen (gespecificeerd naar begunstiger) toegelicht onder 'niet uit de balans blijvende rechten en plichten'.

Grondslagen kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden wordt onderscheid gemaakt in crediteuren, belastingen en premies, overlopende passiva en vooruitontvangen opbrengsten.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting heeft primair als functie continuïteitsreserve. De na te streven hoogte van deze reserve is 50 % van de vaste kosten van KCA. Bij het plotseling wegvallen van alle opbrengsten is er gedurende in ieder geval een half jaar dekking van de vaste kosten (waaronder de salarissen van de medewerkers). De continuïteitsreserve was ultimo 2023 op peil.

Niet uit de balans blijkende rechten en plichten

Met de gemeente Apeldoorn is in 2023 overlegd over de structurele financiering van de activiteiten van de stichting. Dit heeft geleid tot een verhoging van de subsidie naar € 40.000 per jaar. De Apeldoornse koepels van basisscholen Leerplein 055, PCBO en Veluwe Onderwijsgroep hebben elk weer een donatie van € 2.000 toegekend voor het schooljaar 2023-2024. De sponsoring in natura van de kantoor- en lesruimten door Stichting de Woonmensen is per 1 september 2023 beëindigd. De sponsoring in natura van de accountantscontrole door Boon Registeraccountants B.V. wordt gecontinueerd.

Continuïteit

De gemeente Apeldoorn heeft inmiddels ook weer een subsidie toegekend voor 2024. In de loop van 2024 wordt verder overleg gevoerd over de financiering van de activiteiten in 2025 en volgende jaren. Naast het initiële aanbod op zondag worden sinds enkele jaren maatwerk lesprogramma's verzorgd op diverse basisscholen in Apeldoorn. Dit aanbod is nu nog primair gericht op scholen die vallen onder het onderwijs achterstandenbeleid. De opbrengsten die hiermee gerealiseerd worden verstevigen het financiële fundament van de stichting. Mede hierdoor is de jaarrekening opgesteld op continuïteitsbasis.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn in het kader van deze verslaggeving geen andere dan in het voorgaande besproken - belangrijke - financiële feiten en of andere gebeurtenissen na balansdatum geweest die het geschetste beeld met betrekking tot de stichting in een ander daglicht zouden plaatsen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de historische kostprijs, verminderd met afschrijvingen vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte levensduur. De materiële vaste activa betreffen twee laptops.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Kantoorautomatisering		712		1.084
Totaal		712		1.084

Vlottende activa

De nog te ontvangen opbrengsten betreffen een drietal maatwerk lesprogramma's die verzorgd zijn op PCBO Prinses Margrietschool (twee programma's) en PCBO Ichthus.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Nog te ontvangen opbrengsten		3.750		2.000
Overlopende activa		194		8
		3.944		2.008
<i>Liquide middelen</i>		36.980		26.136
Totaal		40.924		28.144

Eigen vermogen

De continuïteitsreserve is gevormd om de betaling van de salarissen inclusief de sociale lasten van de medewerkers voor tenminste zes maanden te kunnen waarborgen indien de inkomsten geheel zouden wegvallen. Op basis van een bestuursbesluit is het ontwikkelingsbudget in 2022 toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen (vrij)				
Continuïteitsreserve		33.724		23.314
Totaal		33.724		23.314

Vreemd vermogen

De belastingen en premies betreffen de loonheffing over december 2023. De overlopende passiva betreffen diverse kosten over boekjaar 2023 die pas in 2024 worden betaald waaronder vrijwilligersvergoedingen, de reservering voor nog uit te betalen vakantiegeld en accountantskosten. De vooruitontvangen opbrengsten betreffen donaties van de scholenkoepels voor het schooljaar 2023-2024 (welke voor 50 % worden toegerekend aan boekjaar 2022).

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Kortlopende schulden				
Crediteuren		205		114
Belastingen en premies		587		540
Overlopende passiva		4.120		3.260
Vooruitontvangen opbrengsten		3.000		2.000
Totaal		7.912		5.914

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

Baten van subsidies, donaties, giften en schenkingen (in geld)

In 2023 is opnieuw een subsidie ontvangen van de gemeente Apeldoorn (€ 40.000). De gemeente heeft inmiddels ook een subsidie toegekend voor 2024. De donaties betreffen de financiële bijdragen van de Apeldoornse koepels van basisscholen Leerplein055, PCBO en Veluwe Onderwijsgroep (in totaal € 6.000). Verder zijn in 2023 giften ontvangen van Rotary Sprengen (opbrengst Gelre fietstocht € 1725) en via geef.nl (€ 122).

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten van subsidies, donaties, giften etc. (in geld)			
<i>Subsidies</i>	40.000	40.000	0
<i>Donaties</i>	6.000	6.000	6.000
<i>Giften</i>	1.847	0	3.141
<i>Correctie subsidies 2021</i>	0	0	-16.250
Totaal	47.847	46.000	-7.109

Baten sponsoring (in natura)

De sponsoring in natura betreft de sponsoring van de kantoor- en lesruimte door Stichting de Woonmensen. Deze sponsoring is per 1 september 2023 beëindigd. Sindsdien wordt (tegen vergoeding) gebruik gemaakt van kantoor- en lesruimte in Gebouw64 op het Zwitsal-terrein. De sponsoring in natura voor de accountantscontrole door Boon Registeraccounts B.V. wordt gecontinueerd.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Sponsoring (in natura)			
<i>Kantoor- en lesruimten</i>	5.600	5.600	8.400
<i>Specialistische dienstverlening</i>	1.000	1.000	1.000
Totaal	6.600	6.600	9.400

Overige baten

De overige baten van € 9750 betreffen de extra opbrengsten van maatwerk lesprogramma's die worden verzorgd voor basisscholen in Apeldoorn. In 2023 zijn zes programma's verzorgd voor PCBO-scholen en twee programma voor Leerplein055-scholen

Personeelskosten

De personeelskosten van de twee medewerkers (totaal 34 uur per week, 0,9 fte) hebben een grotendeels vast karakter. In 2023 zijn er naast een structurele stijging van de salarissen (doordat de algemene salarisontwikkeling in het primair onderwijs wordt gevolgd) twee belangrijke (incidentele) mutaties geweest. Door het vertrek van de projectcoördinator is de bezetting gedurende zes weken in de zomer slechts 0,3 fte geweest. Dit heeft geleid tot een kostenbesparing van ruim € 5000. Daarnaast heeft de verzuimverzekering bijna € 5000 uitgekeerd in verband met de langdurige afwezigheid wegens ziekte van één van de medewerkers in het voorjaar. De overige personeelskosten variëren van jaar tot jaar. In 2023 zijn incidenteel extra kosten gemaakt voor de werving van een nieuwe medewerker.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen			
<i>Lonen en salarissen</i>	30.987	34.100	31.325
<i>Ontvangen uitkeringen</i>	-4.939	0	0
Totaal	26.047	34.100	31.325
Sociale lasten			
<i>Sociale lasten werkgever</i>	5.275	5.300	5.254
Totaal	5.275	5.300	5.254
Overige personeelskosten			
<i>Reiskosten</i>	525	0	600
<i>Onkostenvergoedingen</i>	53	600	560
<i>Overige personeelskosten</i>	702	400	0
Totaal	1.280	1.000	1.160

Programmamakosten

De totale programmamakosten zijn in 2023 nagenoeg op het niveau van de begroting uitgekomen. De vervoers- en entreekosten (die samenhang met de activiteiten) zijn vanaf 2023 begrepen onder de kosten van de activiteiten. Er zijn geen kosten gemaakt voor het alumniprogramma. Tevens is er geen beroepenmarkt georganiseerd.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Programmamakosten			
<i>Lesruimte</i>	4.050	4.000	5.400
<i>Kosten activiteiten</i>	6.069	6.000	3.926
<i>Vervoers- en entreekosten</i>	0	0	789
<i>Vrijwilligersvergoedingen</i>	1.070	1.200	1.400
<i>Overige kosten vrijwilligers</i>	123	350	409
<i>Kantinekosten</i>	35	50	38
<i>Overige programmamakosten</i>	45	0	241
Totaal	11.392	11.600	12.202

Communicatie en public relations kosten

Na het vertrek van een parttime medewerker in 2021 was de verwachting dat diverse communicatie-activiteiten uitbesteed zouden worden met hogere kosten als gevolg. Door een herschikking van taken is het mogelijk gebleken deze activiteiten vrijwel geheel zelf uit te voeren. Dit heeft geleid tot structurele kostenbesparing.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Communicatie/Public Relations			
Website/social media	0	1.300	242
Drukwerk	0	200	0
Totaal	0	1.500	242

Kantoorkosten, verzekeringen, specialistische dienstverlening

De kantoorkosten, kosten van verzekeringen en specialistische dienstverlening zijn grotendeels vaste kosten en over de jaren redelijk stabiel. De kosten voor kantoormiddelen zijn in 2023 eenmalig hoger als gevolg van de aanschaf van een printer. In 2023 waren er geen knelpunten met de ICT zodat deze kosten lager uitvallen dan begroot.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorruimte	2.968	3.000	3.000
Kantoormiddelen	516	200	29
Kantoorautomatisering/ICT	179	500	368
Totaal	3.663	3.700	3.397

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Verzekeringen			
Bedrijfsaansprakelijkheid, ongevallen en overige	676	800	762
Bestuurdersaansprakelijkheid en rechtsbijstand	636	650	605
Verzuimkostenverzekering vast personeel	1.227	1.450	1.379
Totaal	2.539	2.900	2.746

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Specialistische dienstverlening			
Accountantskosten	2.210	2.300	2.210
Administratieve ondersteuning	597	550	524
Arbodienst	324	150	156
Totaal	3.131	3.000	2.890

Materiële vaste activa

In 2023 zijn geen investeringen gedaan in materiële vaste activa.

	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen t/m 2022	Boekwaarde per 31 dec. 2022	Afschrijvings- lasten in 2023	Boekwaarde per 31 dec. 2023
	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Kantoorautomatisering</i>	1.858	774	1.084	372	712
Totaal	1.858	774	1.084	372	712

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT