

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)

Jaarrekening 2020



Coöperatie Force Finance Administratie Belastingen U.A.

Tel. 010 - 246 06 79

Mail. info@forcefinance.nl

Web. www.forcefinance.nl

KvK. 24462458

Btw. NL820831839B01

Hudsonstraat 19b
3025 CB ROTTERDAM



Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

inhoud

	pagina
Samenstellingsverklaring	3
Balans	4
Functionele exploitatie rekening	6
Toelichting balans	8
Toelichting functionele Exploitatie rekening	10
Grondslagen	13
Bestuursverklaring	15



Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Samenstellingsverklaring:

Rotterdam, 30-03-2021

Aan: Stichting Punt 5

Opdracht:

Ten behoeve van de bestuur hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening samengesteld aan de hand van de door de stichting verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens berust bij de stichting.

Onze verantwoordelijkheid is het, op basis van de verstrekte gegevens, samenstellen van de jaarrekening.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden uit het voeren van de boekhouding en het opstellen van de jaarrekening.

Op basis van de door ons gevoerde boekhouding is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Richtlijnen 640 organisaties zonder winststreven (RJ640).

De aard en de omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Tot het geven van nadere toelichting zijn we graag bereid,

Met vriendelijke groet,

Coöperatie Force Finance Administratie en Belastingen
Hudsonstraat 19b, 3025 CB Rotterdam.

Ilse Vinck

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

de balans per 31 december 2020

ACTIVA	2020	2019
Vaste activa (1)		
Er zijn geen materiële vaste activa aanwezig.		
Vorderingen (2)		
Huurborg	€ 1.379	€ 1.379
Debiteuren	€ 3.061	€ 17.000
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -6.000
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.216	€ -
totaal vorderingen	€ 5.656	€ 12.379
Liquide middelen (3)		
ING zakelijke rekening	€ 11.765	€ 8.272
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416
totaal liquide middelen	€ 47.181	€ 43.688
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
totalen	€ 52.837	€ 56.067

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)

Jaarrekening 2020

de balans per 31 december 2020

PASSIVA	2020	2019
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 39.325	€ 45.745
Bestemmingsreserve herinrichting	€ 4.738	€ 4.738
	<u>€ 44.063</u>	<u>€ 50.483</u>
Langlopende schulden (5)		
Er zijn geen langlopende schulden aanwezig.		
Kortlopende schulden (6)		
Te betalen salarissen	€ 2.599	€ 2.778
Te betalen werkgeverslasten	€ 5.538	€ 1.806
Overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 637</u>	<u>€ 1.000</u>
<i>totaal kortlopende schulden</i>	<u>€ 8.774</u>	<u>€ 5.584</u>
totalen	€ 52.837	€ 56.067

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Functionele exploitatierekening

	begroting		
	2020	jaarplan 2020	2019
BATEN			
<u>A. Eigen inkomsten</u>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 39.667	€ 42.000	€ 45.339
A.3 Overige directe inkomsten	€ 6.275	€ 1.000	€ -
A Totaal eigen inkomsten	€ 45.942	€ 43.000	€ 45.339
<u>B. Subsidies</u>			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader va	€ 42.500	€ 41.000	€ -
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 27.000	€ -	€ -
B Totaal Subsidies	€ 69.500	€ 41.000	€ 62.420
Som der baten (A+B)	€ 115.442	€ 84.000	€ 107.759
LASTEN			
<u>C. Beheerslasten</u>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 8.670	€ 8.000	€ 8.000
C.2 Beheerslasten materieel	€ 11.001	€ 15.000	€ 12.149
C Totaal beheerslasten	€ 19.671	€ 23.000	€ 20.149
<u>D. Activiteitenlasten</u>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 95.863	€ 76.000	€ 72.208
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 6.328	€ 5.000	€ 16.011
D Totaal activiteitenlasten	€ 102.191	€ 81.000	€ 88.219
Som der lasten (C+D)	€ 121.863	€ 104.000	€ 108.368
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -6.420	€ -20.000	€ -11.797
Exploitatiesaldo	€ -6.420	€ -20.000	€ -11.797
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ -6.420	€ -	€ -
Mutatie eigen vermogen	€ -6.420	€ -	€ -

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

*Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020*

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

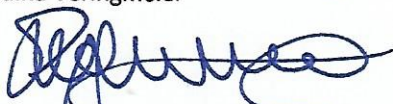
Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Punt 5 te Rotterdam
verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2020 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 30-03-2021

Het Bestuur:

Voorzitter:
Liduina Veringmeier



Penningmeester:
Roelf Kloen



Lid:
Henrike Janneke Bernadette Karreman



Lid:
Marinus Jan van Genderen



Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Toelichting balans

ACTIVA

1. Materiele vaste activa

Er zijn geen materiele vaste activa aanwezig.

2. Vorderingen

Debiteuren

	2020	2019
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ 3.061	€ 17.000
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -6.000

Overige vorderingen en overlopende activa

Huurborg	€ 1.379	€ 1.379
Vooruitbetaalde pensioenpremie	€ 548	€ -
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 668	€ -

3. Liquide middelen

De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:

ING zakelijke rekening	€ 11.765	€ 8.272
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416

BALANSTOTAAL

€ 52.837	€ 56.067
-----------------	-----------------

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Toelichting balans

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Algemene reserve	€ 39.325	€ 45.745
Bestemmingsreserve herinrichting	€ 4.738	€ 4.738

Verloopstaat Eigen Vermogen

Algemene reserve begin boekjaar	€ 45.745	€ -
Exploitatiesaldo	€ -6.420	€ -
Algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 39.325</u>	<u>€ -</u>

5. Langlopende schulden

Er zijn geen langlopende schulden aanwezig.

6. Kortlopende schulden

Te betalen salarissen en vakantiegeld	€ 2.599	€ 2.778
Te betalen loonbelasting	€ 5.538	€ 1.806
Te betalen kosten	€ 637	€ 1.000
BALANSTOTAAL	€ 52.837	€ 56.067

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Toelichting functionele exploitatierekening

	2020	begroting jaarplan 2020	2019
BATEN			
A. Eigen inkomsten			
Directe inkomsten:			
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)			
Eigen bijdrage scholen	€ 34.631	€ 29.000	€ 45.339
KCR cultuurtraject	€ 5.036	€ 8.000	-
Losse workshops	€ -	€ 5.000	-
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)			
Bijdrage (ouders) kinderen	€ 275	€ 500	-
Commerciële activiteiten	€ -	€ 500	-
Inidentele baten	€ 6.000	€ -	-
Totaal eigen inkomsten: (A)	€ 45.942	€ 43.000	€ 45.339
B. Subsidies			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 42.500	€ 41.000	€ 62.420
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Rotterdam SUB.19.09.00064.SBSA	€ 20.000	€ 20.000	-
Gemeente Rotterdam SUB.19.10.00087.SBSA	€ 7.000	€ -	-
Totaal Subsidies: (B)	€ 69.500	€ 61.000	€ 62.420
Som der baten (A + B)	€ 115.442	€ 104.000	€ 107.759

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Toelichting functionele exploitatierekening

	2020	begroting jaarplan 2020	2019
LASTEN			
C. Beheerslasten			
C.1 Beheerslasten personeel			
Personeelskosten organisatie *	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Overige personeelskosten	€ 670	€ -	€ -
Totaal Beheerslasten personeel	€ 8.670	€ 8.000	€ 8.000
* Dit betreft een deel van de personeelskosten voor Marion Rutten. Het overige deel is opgenomen onder activiteitenlasten personeel			
C.2 Beheerslasten materieel			
Huisvestingslasten	€ 7.417	€ 10.000	€ 8.791
Kantoorkosten	€ 2.859	€ 4.000	€ 2.378
Algemene publiciteitskosten	€ 725	€ 1.000	€ 980
Totaal Beheerslasten materieel	€ 11.001	€ 15.000	€ 12.149
Totaal beheerslasten (C)	€ 19.671	€ 23.000	€ 20.149

Stichting Punt 5 (Kinderatelier)
Jaarrekening 2020

Toelichting functionele exploitatierekening

	2020	begroting jaarplan 2020	2019
D. Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Salarissen en sociale lasten	€ 93.050	€ 76.000	€ 67.859
Inhuur docenten	€ 900	€ -	€ 2.884
Vrijwilligers	€ 1.914	€ -	€ -
Cursussen	€ -	€ -	€ 1.465
Totaal Activiteitenlasten personeel	€ 95.863	€ 76.000	€ 72.208
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Educatief materiaal	€ 5.793	€ 5.000	€ 7.318
Kantoorkosten	€ 535	€ -	€ 620
Reis- en verblijfkosten	€ -	€ -	€ 2.731
Contributies/Entrees	€ -	€ -	€ 904
Inkoop jubileum boek	€ -	€ -	€ 4.438
Totaal Activiteitenlasten Materieel	€ 6.328	€ 5.000	€ 16.011
Totaal Activiteitenlasten (D)	€ 102.191	€ 81.000	€ 88.219
Som der lasten (C + D)	€ 121.863	€ 104.000	€ 108.368
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -6.420	€ -	€ -609