

# JAAARREKENING 2018

## STICHTING PUNT 5

## **Inhoudsopgave**

### Jaarrekening

1. Grondslagen voor de financiële verslaggeving en resultaatbepaling
2. Balans per 31-12-2018
3. Resultatenrekening over 2018
4. Ondertekening door bestuur

## **1. Grondslagen voor de financiële verslaggeving en resultaatbepaling**

### **Waarderingsgrondslagen balans**

De vastgelegde middelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

De vlottende en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Alle passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

Het resultaat is bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en overige lasten over het jaar. De omzet wordt verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen op de vastgelegde middelen worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

## 2. Balans per 31-12-2018

<b>Activa</b>	31 dec 2018	31 dec 2017
		€
<i>vastgelegde middelen</i>		
inventaris	0	407
<i>vlottende middelen</i>		
borg huur	1.379	1.379
debiteuren	19.440	10.052
voorziening dubieuze debiteuren	-6.000	
vooruit betaald kosten	0	77
overlopende activa	10	0
<i>liquide middelen</i>		
ING zakelijke rekening	35.406	25.388
ING zakelijke spaarrekening	11.465	8.488
<b>totaal activa</b>	<b>61.700</b>	<b>45.791</b>
<b>Passiva</b>	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
<i>kapitaal stichting</i>	33.926	26.642
<i>bestemmingsreserve:</i>		
bestemmingsreserve herinrichting	4.738	4.738
bestemmingsreserve jubileum	12.428	5.000
<i>reservering vakantiegeld</i>	3.985	3.190
<i>vreemd vermogen op korte termijn</i>		
te betalen salaris	0	0
te betalen loonbelasting	1.678	1.738
te betalen kosten	1.688	2.763
te betalen herijking beleid	2.500	0
crediteuren	757	1.720
<b>totaal passiva</b>	<b>61.700</b>	<b>45.791</b>

### **Toelichting op de balans**

De volgende bestemmingsreserves zijn vastgesteld:

- Bestemmingsreserve herinrichting: deze bestemmingsreserve is gevormd om investeringen voor eventuele aanschaf grootschalige materialen, herinrichting of aanpassingen aan het pand te bekostigen.
- Bestemmingsreserve jubileum: deze bestemmingsreserve is gevormd om de kosten voor een jubileum (in 2019 bestaat Punt 5 20 jaar) te dekken.

Van de debiteuren is inmiddels het grootste deel ontvangen en voor het naar verwachting oninbare deel, is een voorziening opgenomen.

### 3. Resultatenrekening over 2018

<b>Baten</b>	2018 €	2018 €	2017 €	2017 €
subsidies	61.420		60.000	
omzet	52.951		41.548	
<b>totale omzet</b>		<b>114.371</b>		<b>101.548</b>
<b>Lasten</b>				
personeelskosten	66.434		64.200	
werk derden	3.240		6.073	
kunstmateriaal	4.851		8.443	
deskundigheidsbevordering/herijking	2.500		0	
verblijfskosten	813		649	
reiskosten	560		580	
huisvestingskosten	9.286		8.794	
telefoon-,internet-,websitekosten	595		689	
kantoorbenodigdheden	802		580	
kleine aanschaffingen	1.948		127	
verzekeringen	294		76	
contributies/entrees/vakliteratuur	10		363	
Representatiekosten / folders	568		452	
administratiekosten	661		637	
rente/bankkst./bet.v.	175		205	
overige kosten	453		125	
afschrijvingskosten	407		407	
<b>totaal lasten</b>		<b>93.597</b>		<b>92.401</b>
resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		20.774		9.147
buitengewone baten & lasten		-13.490		2.018
<b>totaal resultaat</b>		<b>7.284</b>		<b>11.165</b>

## **Toelichting op de resultatenrekening**

### **Baten**

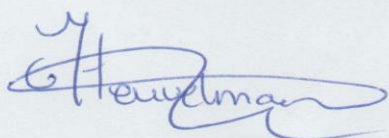
- De baten subsidies bestaat uit twee subsidies die ontvangen zijn door de gemeente Rotterdam. Een subsidie ad € 41.000 vanuit het Cultuurplan en een subsidie ad € 20.420 vanuit de regeling Colour Locale.
- De omzet geeft een redelijk normaal beeld en is licht hoger t.o.v. vorig jaar.

### **Lasten**

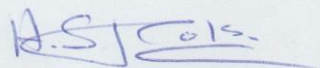
- De personeelskosten geven een normaal beeld. Vorig jaar zijn er incidentele posten in begrepen.
- Het werk derden is conform verwachting teruggelopen: een docent is in vaste dienst gekomen, een andere docent heeft meer uren gekregen in vaste dienst.
- In het kunstmateriaal zaten vorige jaar een aantal eenmalige kosten. Dit jaar geeft een normaal beeld weer.
- Onder de kleine aanschaffingen zijn een aantal eenmalige kleine kosten verantwoord (waaronder de aanschaf van een kleine etspers).
- De verzekeringen zijn uitgebreid met aansprakelijkheidsverzekeringen.

De buitengewone baten & lasten betreffen een dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren en een dotatie aan de bestemmingsreserve jubileum alsmede de ontvangen rente.

#### 4. Ondertekening door bestuur



21-03-2019, Rotterdam



Datum: 21 maart 2019, Rotterdam
M.G. Heuvelman, secretaris
A. Pols, algemeen lid
A. Smit, penningmeester
L. Veringmeier, voorzitter