

Stichting Punt 5

Jaarrekening 2021

Coöperatie Force Finance Administratie & Belastingen U.A.

KvK: 24462458

Mail: info@forcefinance.nl

Web: www.forcefinance.nl

Btw: NL82 208 318 39 B01

Vestigingen:

(tevens postadres) Hudsonstraat 19b, 3025 CB Rotterdam, tel: 010-2460679

Bataviastraat 24 - unit 2.07, 1095 ET Amsterdam, tel: 020-7371249

Bouwstraat 56, 3572 SP Utrecht, tel: 030-7371025

Prinsegracht 40 1e etage, 2512 GA Den Haag, tel: 070-7370825

inhoud

	pagina
Samenstellingsverklaring	3
Balans	4
Functionele exploitatie rekening	6
Grondslagen	7
Toelichting Balans	9
Toelichting functionele Exploitatie rekening	11
Bestuursverklaring	14

Samenstellingsverklaring:

Rotterdam, 10 maart 2022

Aan: Het bestuur van Stichting Punt 5

Opdracht:

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

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

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

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden uit het voeren van de boekhouding, het doen van aangiften omzetbelasting en het adviseren van de stichting

Op basis van de door ons gevoerde boekhouding is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Burgerlijk Wetboek 2. 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.

Karin van Bodegraven

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

de balans per 31 december 2021

ACTIVA	2021	2020
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ -	€ 3.061
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.433	€ 1.216
Totaal vorderingen	€ 2.812	€ 5.656

<i>Liquide middelen</i>		
ING zakelijke rekening	€ 24.739	€ 11.765
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416
totaal liquide middelen	€ 60.155	€ 47.181

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Totaal Activa	€ 62.967	€ 52.837
----------------------	-----------------	-----------------

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

de balans per 31 december 2021

PASSIVA	2021	2020
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 44.063	€ 39.325
Bestemmingsreserve herinrichting	€ 10.385	€ 4.738
	€ 54.448	€ 44.063
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 358	€ -
Te betalen salarissen	€ 2.813	€ 2.599
Te betalen werkgeverslasten	€ 3.844	€ 5.538
Overige schulden en overlopende passiva	€ 1.505	€ 637
totaal kortlopende schulden	€ 8.520	€ 8.774
 totaal Passiva	 € 62.967	 € 52.837

Functionele exploitatierekening

	begroting		
	2021	jaarplan 2021	2020
BATEN			
<u>A. Eigen inkomsten</u>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 14.286	€ 17.000	€ 39.667
A.3 Overige directe inkomsten	€ 225	€ 3.500	€ 6.275
A Totaal eigen inkomsten	€ 14.511	€ 20.500	€ 45.942
<u>B. Subsidies</u>			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 72.800	€ 72.200	€ 42.500
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 42.080	€ 41.300	€ 27.000
B Totaal Subsidies	€ 114.880	€ 113.500	€ 69.500
Som der baten (A+B)	€ 129.391	€ 134.000	€ 115.442
LASTEN			
<u>C. Beheerslasten</u>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 41.574	€ 41.000	€ 8.670
C.2 Beheerslasten materieel	€ 14.736	€ 16.000	€ 11.001
C Totaal beheerslasten	€ 56.310	€ 57.000	€ 19.671
<u>D. Activiteitenlasten</u>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 54.407	€ 47.000	€ 95.863
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 8.289	€ 10.000	€ 6.328
D Totaal activiteitenlasten	€ 62.696	€ 57.000	€ 102.191
Som der lasten (C+D)	€ 119.006	€ 114.000	€ 121.863
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 10.385	€ 20.000	€ -6.421
Exploitatiesaldo	€ 10.385	€ 20.000	€ -6.421
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ 10.385	€ 20.000	€ -6.421
Mutatie eigen vermogen	€ 10.385	€ 20.000	€ -6.421

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

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.

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.

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Punt 5 te Rotterdam
verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2021 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 8 maart 2022

Het Bestuur:

Voorzitter:
Liduna Veringmeier

Penningmeester:
Roelf Kloen

Lid:
Henrike Jannike Bernadette Karreman

Lid:
Marinus Jan van Genderen

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Toelichting balans

ACTIVA	2021	2020
2. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ -	€ 3.061
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Vooruitbetaalde pensioenpremie	€ 240	€ 548
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.193	€ 668
	€ 2.812	€ 2.595
3. Liquide middelen		
De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:		
ING zakelijke rekening	€ 24.739	€ 11.765
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416
	€ 60.155	€ 47.181
TOTAAL ACTIVA	€ 62.967	€ 52.837

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Toelichting balans

PASSIVA	2021	2020
<u>4. Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	€ 44.063	€ 39.325
Bestemmingsreserve Pensioennaheffing Pensioenfonds	€ 10.385	€ 4.738
<u>Verloopstaat Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve begin boekjaar	€ 44.063	€ 45.745
Exploitatiesaldo	€ 10.385	€ -6.420
Algemene reserve einde boekjaar	€ 54.448	€ 39.325
<u>6. Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 358	€ -
Te betalen salarissen en vakantiegeld	€ 2.813	€ 2.599
Te betalen loonbelasting	€ 3.844	€ 5.538
Transitorische posten	€ 1.505	€ 637
	€ 8.520	€ 8.774
TOTAAL PASSIVA	€ 62.967	€ 52.837
<u>Niet in de balans opgenomen rechten</u>		
Toegekende structurele subsidie 2021-2024		
Dienst Kunst & Cultuur Rotterdam	€ -	
<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>		
Pensioennaheffing	€ 10.385	

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2021	2021	2020
BATEN			
A. Eigen inkomsten			
Directe inkomsten:			
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)			
Eigen bijdrage scholen	€ 11.355	€ 11.000	€ 34.631
KCR cultuurtraject	€ 2.931	€ 6.000	€ 5.036
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)			
bijdrage (ouders) kinderen	€ 225	€ 500	€ 275
Incidentele baten	€ -	€ 3.000	€ 6.000
Totaal eigen inkomsten: (A)	€ 14.511	€ 20.500	€ 45.942
B. Subsidies			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 72.800	€ 72.200	€ 42.500
Subsidie Couleur Locale Rotterdam 20.09.00241	€ 20.780	€ 20.000	€ -
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Rotterdam , Cultuurcoach met 3 scholen	€ 21.300	€ 21.300	€ 20.000
Gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ 7.000
Totaal Subsidies: (B)	€ 114.880	€ 113.500	€ 69.500
Som der baten (A + B)	€ 129.391	€ 134.000	€ 115.442

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2021	2021	2020
LASTEN			
C. Beheerslasten			
C.1 Beheerslasten personeel			
Personeelskosten organisatie	€ 41.012	€ 41.000	€ 8.000
Overige personeelskosten	€ 561	€ -	€ 670
Totaal Beheerslasten personeel	€ 41.574	€ 41.000	€ 8.670
C.2 Beheerslasten materieel			
Huisvestingslasten	€ 9.819	€ 11.000	€ 7.417
Kantoorkosten	€ 4.250	€ 4.000	€ 2.859
Algemene publiciteitskosten	€ 667	€ 1.000	€ 725
Totaal Beheerslasten materieel	€ 14.736	€ 16.000	€ 11.001
Totaal beheerslasten (C)	€ 56.310	€ 57.000	€ 19.671

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2021

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2021	2021	2020
LASTEN			
D. Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Salarissen en sociale lasten	€ 49.994	€ 35.000	€ 93.050
Inhuur docenten	€ 2.505	€ 9.000	€ 900
Vrijwilligers	€ 1.909	€ 3.000	€ 1.914
Totaal Activiteitenlasten personeel	€ 54.407	€ 47.000	€ 95.864
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Educatief materiaal	€ 5.478	€ 10.000	€ 5.793
Kantoorkosten	€ 2.811	€ -	€ 535
Totaal Activiteitenlasten Materieel	€ 8.289	€ 10.000	€ 6.328
Totaal Activiteitenlasten (D)	€ 62.696	€ 57.000	€ 102.192
Som der lasten (C + D)	€ 119.006	€ 114.000	€ 121.863
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 10.385	€ 20.000	€ -6.421