

Stichting Punt 5

Jaarrekening 2022

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, 22 februari 2023

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



Krijn Versprille



Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

de balans per 31 december 2022

ACTIVA	2022	2021
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 440	€ -
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.027	€ 1.433
Totaal vorderingen	€ 2.846	€ 2.812
<i>Liquide middelen</i>		
ING zakelijke rekening	€ 14.622	€ 24.739
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416
totaal liquide middelen	€ 50.038	€ 60.155
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
Totaal Activa	€ 52.885	€ 62.967

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

de balans per 31 december 2022

PASSIVA	2022	2021
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 44.063	€ 44.063
Bestemmingsreserve herinrichting	€ 10.385	€ 10.385
Exploitatiesaldo	€ (47.710)	€ -
	€ 6.738	€ 54.448
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 727	€ 358
Omzetbelasting	€ 179	€ -
Te betalen salarissen	€ 2.896	€ 2.813
Te betalen werkgeverslasten	€ 4.249	€ 3.844
Te betalen pensioenpremie	€ 37.587	€ -
Overige schulden en overlopende passiva	€ 510	€ 1.505
totaal kortlopende schulden	€ 46.148	€ 8.520
 totaal Passiva	 € 52.885	 € 62.967

Functionele exploitatierekening

	begroting		
	2022	jaarplan 2022	2021
BATEN			
<u>A. Eigen inkomsten</u>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 16.499	€ 17.000	€ 14.286
A.3 Overige directe inkomsten	€ 13.654	€ 4.000	€ 225
A Totaal eigen inkomsten	€ 30.153	€ 21.000	€ 14.511
<u>B. Subsidies</u>			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 74.300	€ 73.000	€ 72.800
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 21.200	€ 42.000	€ 42.080
B Totaal Subsidies	€ 95.500	€ 115.000	€ 114.880
Som der baten (A+B)	€ 125.653	€ 136.000	€ 129.391
LASTEN			
<u>C. Beheerslasten</u>			
C.1 Beheerslasten personeel - pensioenlasten vorige jaren	€ 61.893	€ 61.000	€ 41.574
C.2 Beheerslasten materieel	€ 17.887	€ 16.000	€ 14.736
C Totaal beheerslasten	€ 79.780	€ 77.000	€ 56.310
<u>D. Activiteitenlasten</u>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 50.248	€ 49.000	€ 54.407
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 9.426	€ 10.000	€ 8.289
D Totaal activiteitenlasten	€ 59.674	€ 59.000	€ 62.696
Som der lasten (C+D)	€ 139.454	€ 136.000	€ 119.006
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -13.801	€ -	€ 10.385
Lasten (pensioen premie) voorgaande jaren	€ -33.909	€ -	€ -
Exploitatiesaldo	€ -47.710	€ -	€ 10.385
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ -47.710	€ -	€ 10.385
Mutatie eigen vermogen	€ -47.710	€ -	€ 10.385

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 deposito'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 2022

Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Punt 5 te Rotterdam
verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2022 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 21 maart 2023

Het Bestuur:

Voorzitter:

L.F.T. Wartna

Penningmeester:

R. van Schadewijk

Lid:

H.J.B. Karremán

Lid:

R.W. Wouters

Lid:

H. Yilmaz - Kafali

Lid:

N.M. Willemse - Sabajo

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

Toelichting balans

ACTIVA	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ 440	€ -
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Vooruitbetaalde pensioenpremie	€ -	€ 240
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.027	€ 1.193
	<u>€ 2.406</u>	<u>€ 2.812</u>
3. Liquide middelen		
De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:		
ING zakelijke rekening	€ 14.622	€ 24.739
ING zakelijke spaarrekening	€ 35.416	€ 35.416
	<u>€ 50.038</u>	<u>€ 60.155</u>
TOTAAL ACTIVA	€ 52.885	€ 62.967

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

Toelichting balans

PASSIVA	2022	2021
<u>4. Eigen vermogen (na resultaatbestemming)</u>		
Algemene reserve	€ 6.738	€ 44.063
Bestemmingsreserve herinrichting	€ -	€ 10.385
	€ 6.738	€ 54.448
<u>Verloopstaat Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve begin boekjaar	€ 54.448	€ 44.063
Exploitatiesaldo	€ -47.710	€ 10.385
Algemene reserve einde boekjaar	€ 6.738	€ 54.448
<u>6. Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 727	€ 358
Omzetbelasting	€ 179	€ -
Te betalen salarissen en vakantiegeld	€ 2.896	€ 2.813
Te betalen loonbelasting	€ 4.249	€ 3.844
Te betalen pensioenpremie boekjaar	€ 3.678	€ -
Te betalen pensioenpremie voorgaande jaren	€ 33.909	€ -
Transitorische posten	€ 510	€ 1.505
	€ 46.148	€ 8.520
TOTAAL PASSIVA	€ 52.885	€ 62.967
<u>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</u>		
Toegekende structurele subsidie 2021-2024		
Dienst Kunst & Cultuur Rotterdam	€ -	
Huur contract incl. servicekosten	€ 1.027	P. mnd.

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2022	2022	2021
BATEN			
A. Eigen inkomsten			
Directe inkomsten:			
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)			
Eigen bijdrage scholen	€ 11.385	€ 11.000	€ 11.355
KCR cultuurtraject	€ 5.114	€ 6.000	€ 2.931
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)			
bijdrage (ouders) kinderen	€ 710	€ 1.000	€ 225
Private Fondsen	€ 10.000	€ -	€ -
Incidentele baten	€ 2.944	€ 3.000	€ -
Totaal eigen inkomsten: (A)	€ 30.153	€ 21.000	€ 14.511
B. Subsidies			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan 21.09.00154	€ 74.300	€ 73.000	€ 72.800
Subsidie Couleur Locale Rotterdam	€ -	€ 21.000	€ 20.780
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Rotterdam , Cultuurcoach met 3 scholen	€ 21.200	€ 21.000	€ 21.300
Gemeente Rotterdam	€ -	€ -	€ -
Totaal Subsidies: (B)	€ 95.500	€ 115.000	€ 114.880
Som der baten (A + B)	€ 125.653	€ 136.000	€ 129.391

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2022	2022	2021
LASTEN			
C. Beheerslasten			
C.1 Beheerslasten personeel			
Personeelskosten organisatie			
- pensioenlasten vorige jaren	€ 61.000	€ 61.000	€ 41.012
Overige personeelskosten	€ 893	€ -	€ 561
Totaal Beheerslasten personeel	€ 61.893	€ 61.000	€ 41.574
C.2 Beheerslasten materieel			
Huisvestingslasten	€ 10.550	€ 11.000	€ 9.819
Kantoorkosten	€ 6.593	€ 4.000	€ 4.250
Algemene publiciteitskosten	€ 745	€ 1.000	€ 667
Totaal Beheerslasten materieel	€ 17.887	€ 16.000	€ 14.736
Pensioenlasten vorige jaren	€ 33.909	€ -	€ -
Totaal beheerslasten (C)	€ 113.689	€ 77.000	€ 56.310

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2022

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2022	2022	2021
LASTEN			
D. Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Salarissen en sociale lasten	€ 46.994	€ 46.000	€ 49.994
Inhuur docenten	€ 213	€ -	€ 2.505
Vrijwilligers	€ 3.042	€ 3.000	€ 1.909
Totaal Activiteitenlasten personeel	€ 50.248	€ 49.000	€ 54.407
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Educatief materiaal	€ 8.280	€ 10.000	€ 5.478
Kantoorkosten	€ 1.146	€ -	€ 2.811
Totaal Activiteitenlasten Materieel	€ 9.426	€ 10.000	€ 8.289
Totaal Activiteitenlasten (D)	€ 59.674	€ 59.000	€ 62.696
Som der lasten (C + D)	€ 173.363	€ 136.000	€ 119.006
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -47.710	€ -	€ 10.385