

Stichting Punt 5

Jaarrekening 2023

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, 20 februari 2024

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

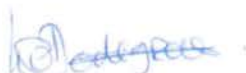
Op basis van de door ons gevoerde boekhouding is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Burgerlijk Wetboek 2. De aard en de omvang 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 2023

de balans per 31 december 2023

ACTIVA	2023	2022
<i>Materielele vaste activa</i>		
Inventaris	€ 539	€ -
afschrijving inventaris	€ -	€ -
<i>Totaal materielele vaste activa</i>	<u>€ 539</u>	<u>€ -</u>
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	€ 650	€ 440
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.045	€ 1.027
<i>Totaal vorderingen</i>	<u>€ 3.074</u>	<u>€ 2.846</u>
<i>Liquide middelen</i>		
ING zakelijke rekening	€ 21.527	€ 14.622
ING zakelijke spaarrekening	€ 1.528	€ 35.416
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>€ 23.055</u>	<u>€ 50.038</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
 <i>Totaal Activa</i>	 € 26.668	 € 52.885

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

de balans per 31 december 2023

PASSIVA	2023	2022
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 15.938	€ 6.738
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 1.479	€ 727
Omzetbelasting	€ -	€ 179
Te betalen salarissen	€ 2.682	€ 2.896
Te betalen werkgeverslasten	€ 3.037	€ 4.249
Te betalen pensioenpremie	€ 1.958	€ 37.587
Overige schulden en overlopende passiva	€ 1.576	€ 510
<i>totaal kortlopende schulden</i>	<i>€ 10.730</i>	<i>€ 46.148</i>
 totaal Passiva	 € 26.668	 € 52.885

Functionele exploitatierekening

	begroting		
	2023	jaarplan 2023	2022
BATEN			
<u>A. Eigen inkomsten</u>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 34.340	€ 23.000	€ 16.499
A.3 Overige directe inkomsten	€ 12.484	€ 5.320	€ 13.654
A Totaal eigen inkomsten	€ 46.824	€ 28.320	€ 30.153
<u>B. Subsidies</u>			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 77.300	€ 73.000	€ 74.300
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 36.680	€ 36.680	€ 21.200
B Totaal Subsidies	€ 113.980	€ 109.680	€ 95.500
Som der baten (A+B)	€ 160.804	€ 138.000	€ 125.653
LASTEN			
<u>C. Beheerslasten</u>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 61.487	€ 63.000	€ 61.893
C.2 Beheerslasten materieel	€ 23.924	€ 19.000	€ 17.887
C Totaal beheerslasten	€ 85.411	€ 82.000	€ 79.780
<u>D. Activiteitenlasten</u>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 56.652	€ 46.000	€ 50.248
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 9.541	€ 10.000	€ 9.426
D Totaal activiteitenlasten	€ 66.193	€ 56.000	€ 59.674
Som der lasten (C+D)	€ 151.604	€ 138.000	€ 139.454
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 9.200	€ -	€ -13.801
Exploitatiesaldo	€ 9.200	€ -	€ -13.801
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ 9.200	€ -	€ -13.801
Mutatie eigen vermogen	€ 9.200	€ -	€ -13.801

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 2023

Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Punt 5 te Rotterdam
verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 19 maart 2024

Het Bestuur:

Voorzitter:
A Verkade - Balke

Secretaris:
K. van Lom

Lid::
I.C.A. van Lier



Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

Toelichting balans

ACTIVA	2023	2022
1. Materiele vaste activa		
Inventaris	€ 539	€ -
Afschrijving inventaris	€ -	€ -
Totaal materiele vaste activa	€ 539	€ -
2. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ 650	€ 440
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 1.045	€ 1.027
	€ 2.424	€ 2.406
3. Liquide middelen		
De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:		
ING zakelijke rekening	€ 21.527	€ 14.622
ING zakelijke spaarrekening	€ 1.528	€ 35.416
	€ 23.055	€ 50.038
TOTAAL ACTIVA	€ 26.668	€ 52.885

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

Toelichting balans

PASSIVA	2023	2022
<u>4. Eigen vermogen (na resultaatbestemming)</u>		
Algemene reserve	€ 15.938	€ 6.738
	€ 15.938	€ 6.738
<u>Verloopstaat Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve begin boekjaar	€ 6.738	€ 54.448
Exploitatiesaldo	€ 9.200	€ -47.710
Algemene reserve einde boekjaar	€ 15.938	€ 6.738
<u>6. Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 1.479	€ 727
Omzetbelasting	€ -	€ 179
Te betalen salarissen en vakantiegeld	€ 2.682	€ 2.896
Te betalen loonbelasting	€ 3.037	€ 4.249
Te betalen pensioenpremie boekjaar	€ 1.958	€ 3.678
Te betalen pensioenpremie voorgaande jaren	€ -	€ 33.909
Transitorische posten	€ 1.576	€ 510
	€ 10.730	€ 46.148
TOTAAL PASSIVA	€ 26.668	€ 52.885
<u>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</u>		
Huur contract incl. servicekosten	€ 1.043	P. mnd.

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2023	2023	2022
BATEN			
A. Eigen inkomsten			
Directe inkomsten:			
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)			
Eigen bijdrage scholen	€ 14.880	€ 23.000	€ 11.385
Kinderopvang organisaties	€ 11.470	€ -	€ -
KCR cultuurtraject	€ 7.990	€ -	€ 5.114
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)			
bijdrage (ouders) kinderen	€ 585	€ 1.000	€ 710
Private Fondsen	€ 4.000	€ 4.000	€ 10.000
Incidentele baten, Noodsteun Energie	€ 7.900	€ 320	€ 2.944
Totaal eigen inkomsten: (A)	€ 46.824	€ 28.320	€ 30.153
B. Subsidies			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan 22.05.00205	€ 77.300	€ 73.000	€ 74.300
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Rotterdam , Cultuurcoach met 4 scholen	€ 28.400	€ 28.400	€ 21.200
Gemeente Rotterdam , Veerkrachtig BoTiu	€ 8.280	€ 8.280	€ -
Totaal Subsidies: (B)	€ 113.980	€ 109.680	€ 95.500
Som der baten (A + B)	€ 160.804	€ 138.000	€ 125.653

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2023	2023	2022
LASTEN			
C. Beheerslasten			
C.1 Beheerslasten personeel			
Personeelskosten organisatie	€ 60.084	€ 63.000	€ 61.000
Salarissen en sociale lasten	€ 1.403	€ -	€ 893
Overige personeelskosten	€ 61.487	€ 63.000	€ 61.893
Totaal Beheerslasten personeel			
C.2 Beheerslasten materieel			
Huisvestingslasten	€ 15.595	€ 15.000	€ 10.550
Kantoorkosten	€ 7.617	€ 4.000	€ 6.593
Algemene publiciteitskosten	€ 712		€ 745
Totaal Beheerslasten materieel	€ 23.924	€ 19.000	€ 17.887
Pensioenlasten vorige jaren	€ -	€ -	€ 33.909
Totaal beheerslasten (C)	€ 85.411	€ 82.000	€ 113.689

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2023

Toelichting functionele exploitatierekening

		Begroting jaarplan		
	2023	2023	2022	
LASTEN				
D. Activiteitenlasten				
D.1 Activiteitenlasten personeel				
Salarissen en sociale lasten	€ 36.653	€ 46.000	€ 46.994	
Inhuur docenten	€ 17.430	€ -	€ 213	
Vrijwilligers	€ 2.569		€ 3.042	
Totaal Activiteitenlasten personeel	€ 56.652	€ 46.000	€ 50.248	
D.2 Activiteitenlasten materieel				
Educatief materiaal	€ 8.789	€ 10.000	€ 8.280	
Kantoorkosten	€ 752	€ -	€ 1.146	
Totaal Activiteitenlasten Materieel	€ 9.541	€ 10.000	€ 9.426	
Totaal Activiteitenlasten (D)	€ 66.193	€ 56.000	€ 59.674	
Som der lasten (C + D)	€ 151.604	€ 138.000	€ 173.363	
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 9.200	€ -	€ -47.710	