



Stichting Punt 5

Jaarrekening 2025

Coöperatie Force Finance Administratie & Belastingen U.A.

KvK: 24462458

Mail: info@forcefinance.nl

Web: www.forcefinance.nl

Btw: NL82 208 318 39 B01

Vestigingen:

Zomerhofstraat 90 Unit 5.4, 3032 CM Rotterdam, tel: 010-2460679

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

Winterwijk 30 b, 5141 KE Waalwijk, tel: 010-2460679

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

inhoud

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

Samenstellingsverklaring:

Rotterdam, 25 februari 2026

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 de directeur, de accordering van de jaarrekening ligt 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. 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
Zomerhofstraat 90 Unit 5.4, 3032 CM Rotterdam

Karin van Bodegraven



Krijn Versprille



Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

de balans per 31 december 2025

ACTIVA	2025	2024
Materiële vaste activa		
Inventaris	€ 7.220	€ 2.642
Afschrijving inventaris	€ -1.245	€ -338
<i>Totaal materiële vaste activa</i>	<u>€ 5.975</u>	<u>€ 2.304</u>
Vorderingen		
Debiteuren	€ 1.200	€ 6.650
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Omzetbelasting	€ 662	€ -
Nog te ontvangen subsidies	€ 21.492	€ 9.492
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 2.197	€ 1.967
<i>Totaal vorderingen</i>	<u>€ 26.930</u>	<u>€ 19.488</u>
Liquide middelen		
ING zakelijke rekening	€ 41.207	€ 104.438
ING zakelijke spaarrekening	€ 3.360	€ 3.330
<i>totaal liquide middelen</i>	<u>€ 44.566</u>	<u>€ 107.769</u>
De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.		
Totaal Activa	<u>€ 77.471</u>	<u>€ 129.561</u>

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

de balans per 31 december 2025

PASSIVA	2025	2024
Eigen vermogen (4)		
Algemene reserve	€ 11.757	€ 21.190
Eindsaldo Algemene reserve	€ <u>11.757</u>	€ <u>21.190</u>
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	€ 1.099	€ 2.467
Omzetbelasting	€ -	€ 380
Te betalen salarissen	€ 3.993	€ 3.260
Te betalen werkgeverslasten	€ 4.561	€ 3.847
Te betalen pensioenpremie	€ 3.604	€ 3.501
Vooruitontvangen subsidie	€ 52.459	€ 94.917
<i>totaal kortlopende schulden</i>	€ <u>65.714</u>	€ <u>108.372</u>
totaal Passiva	€ 77.471	€ 129.561

Functionele exploitatierekening

	begroting		
	2025	jaarplan 2025	2024
BATEN			
<u>A. Eigen inkomsten</u>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 27.787	€ 29.900	€ 25.235
A.3 Overige directe inkomsten	€ 12.424	€ 17.380	€ 28.918
A Totaal eigen inkomsten	€ 40.211	€ 47.280	€ 54.153
<u>B. Subsidies</u>			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	€ 102.400	€ 102.400	€ 83.300
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 73.958	€ 71.958	€ 33.350
B Totaal Subsidies	€ 176.358	€ 174.358	€ 116.650
Som der baten (A+B)	€ 216.569	€ 221.638	€ 170.803
LASTEN			
<u>C. Beheerslasten</u>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 88.165	€ 57.042	€ 61.275
C.2 Beheerslasten materieel	€ 36.809	€ 29.664	€ 25.385
C Totaal beheerslasten	€ 124.974	€ 86.706	€ 86.660
<u>D. Activiteitenlasten</u>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 72.157	€ 85.500	€ 69.540
D.2 Activiteitenlasten Materieel	€ 28.871	€ 39.065	€ 9.353
D Totaal activiteitenlasten	€ 101.028	€ 124.565	€ 78.894
Som der lasten (C+D)	€ 226.003	€ 211.271	€ 165.553
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -9.433	€ 10.367	€ 5.252
Exploitatiesaldo	€ -9.433	€ 10.367	€ 5.252
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	€ -9.433	€ 10.367	€ 5.252
Mutatie eigen vermogen	€ -9.433	€ 10.367	€ 5.252

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen voor kleine rechtspersonen afdeling C1 organisaties zonder winststreven.

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
Concept Jaarrekening 2025

Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Punt 5 te Rotterdam
verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2025 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, 3 maart 2026

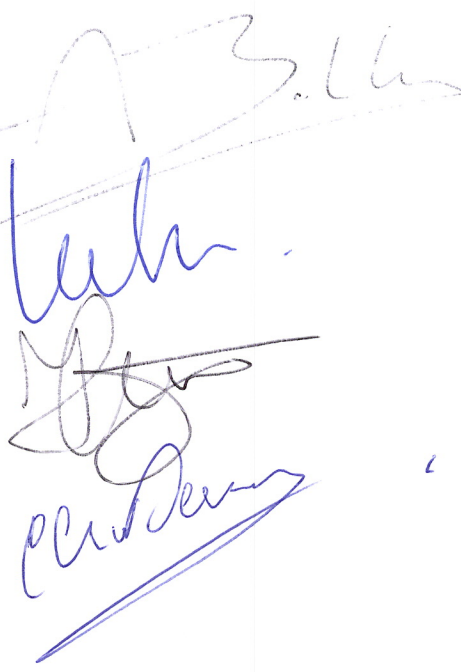
Het Bestuur:

Voorzitter:
A Verkade - Balke

Secretaris:
K. van Lom

Lid:
I.C.A. van Lier

Penningmeester:
C.A. van Deursen



Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

Toelichting balans

ACTIVA	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Materiele vaste activa		
Inventaris	€ 7.220	€ 2.642
Afschrijving inventaris	€ -1.245	€ -338
Totaal materiele vaste activa	€ 5.975	€ 2.304
2. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo Conform subadministratie debiteuren	€ 1.200	€ 6.650
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Borg	€ 1.379	€ 1.379
Omzetbelasting	€ 662	€ -
Te ontvangen subsidie VSB Fonds	€ 12.000	€ -
Te ontvangen subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	€ 9.492	€ 9.492
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 2.197	€ 1.967
	€ 25.730	€ 12.838
3. Liquide middelen		
De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:		
ING zakelijke rekening	€ 41.207	€ 104.438
ING zakelijke spaarrekening	€ 3.360	€ 3.330
	€ 44.566	€ 107.768
TOTAAL ACTIVA	€ 77.471	€ 129.561

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

Toelichting balans

PASSIVA	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>4. Eigen vermogen (na resultaatbestemming)</u>		
Algemene reserve	€ 11.757	€ 21.190
	<u>€ 11.757</u>	<u>€ 21.190</u>
<u>Verloopstaat Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve begin boekjaar	€ 21.190	€ 15.938
Exploitatiesaldo	€ -9.434	€ 5.252
Algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 11.757</u>	<u>€ 21.190</u>
<u>6. Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 1.099	€ 2.467
Omzetbelasting	€ -	€ 380
Te betalen salarissen en vakantiegeld	€ 3.993	€ 3.260
Te betalen loonbelasting	€ 4.561	€ 3.847
Te betalen pensioenpremie boekjaar	€ 3.604	€ 3.501
Vooruitontvangen subsidie VSB Fonds	€ 6.000	€ -
Vooruitontvangen subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	€ 46.459	€ 94.917
	<u>€ 65.714</u>	<u>€ 108.370</u>
TOTAAL PASSIVA	€ 77.471	€ 129.561
<u>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</u>		
Huur werkruimte te Rotterdam, Mathenesserdijk 418 B C. incl. servicekosten	€ 1.724	per maand
Gemeente Rotterdam subsidie Cultuurbeleid 2026 - 2028	€ 102.400	per jaar

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2025	2025	2024
BATEN			
A. Eigen inkomsten			
Directe inkomsten:			
A.1 Publieksinkomsten (specificatie)			
Eigen bijdrage scholen	€ 9.000	€ 10.500	€ 12.020
Kinderopvang organisaties	€ 12.225	€ 12.400	€ 11.005
KCR cultuurtraject	€ 3.562	€ 7.000	€ 2.210
Radar WMO Diensten	€ 3.000	€ -	€ -
A.3 Overige directe inkomsten (specificatie)			
bijdrage (ouders) kinderen	€ 325	€ 2.880	€ 700
Private Fondsen	€ 8.000	€ 14.500	€ 28.200
Losse workshops / festivals	€ 3.884	€ -	
Incidentele baten, Noodsteun Energie	€ 215	€ -	€ 19
Totaal eigen inkomsten: (A)	€ 40.211	€ 47.280	€ 54.153
B. Subsidies			
B.3 Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan 24.01.00112	€ 102.400	€ 102.400	€ 83.300
B.4 Overige subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Rotterdam , Cultuurcoach met 4 scholen	€ 27.500	€ 25.500	€ 25.500
Fonds voor Cultuurparticipatie	€ 46.458	€ 46.458	€ 7.850
Totaal Subsidies: (B)	€ 176.358	€ 174.358	€ 116.650
Som der baten (A + B)	€ 216.569	€ 221.638	€ 170.804

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2025	2025	2024
LASTEN			
C. Beheerslasten			
C.1 Beheerslasten personeel			
Personeelskosten organisatie			
Salarissen en sociale lasten	€ 88.158	€ 56.932	€ 61.036
Overige personeelskosten	€ 7	€ 110	€ 239
Totaal Beheerslasten personeel	€ 88.165	€ 57.042	€ 61.275
C.2 Beheerslasten materieel			
Huisvestingslasten	€ 24.236	€ 21.964	€ 12.604
Kantoorkosten	€ 8.566	€ 6.600	€ 9.793
Algemene publiciteitskosten	€ 1.640	€ 500	€ 2.988
Verzekeringen	€ 1.460	€ -	€ -
Afschrijvingskosten	€ 907	€ 600	€ -
Totaal Beheerslasten materieel	€ 36.809	€ 29.664	€ 25.385
Totaal beheerslasten (C)	€ 124.974	€ 86.706	€ 86.659

Stichting Punt 5
Jaarrekening 2025

Toelichting functionele exploitatierekening

	Begroting jaarplan		
	2025	2025	2024
LASTEN			
D. Activiteitenlasten			
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Salarissen en sociale lasten	€ 25.826	€ 45.000	€ 30.128
Inhuur docenten	€ 43.322	€ 38.000	€ 37.266
Vrijwilligers	€ 3.009	€ 2.500	€ 2.147
Totaal Activiteitenlasten personeel	€ 72.157	€ 85.500	€ 69.541
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Educatief materiaal	€ 5.608	€ 8.000	€ 8.495
Kantoorkosten	€ 54	€ -	€ 858
Kosten team toekomst kunst uit BoTu	€ 23.210	€ 21.965	€ -
Extra kosten kunst uit BoTu	€ -	€ 900	€ -
Inrichting	€ -	€ 8.200	€ -
Totaal Activiteitenlasten Materieel	€ 28.871	€ 39.065	€ 9.353
Totaal Activiteitenlasten (D)	€ 101.028	€ 124.565	€ 78.894
Som der lasten (C + D)	€ 226.003	€ 211.271	€ 165.553
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ -9.434	€ 10.367	€ 5.252