



KWAKERNAAT
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Stichting Roodkapje

Jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	18

OVERIGE TOELICHTINGEN

1	Verwerking van het verlies 2018	21
---	---------------------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Stichting Roodkapje
Delftseplein 39
3013 AA Rotterdam

Kenmerk 10.360
Datum 29 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Rechtsvorm

Stichting Roodkapje is een stichting gevestigd te Rotterdam. De stichting is op 7 maart 2000 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Rotterdam onder dossiernummer 24302532.

1.2 Bestuur

Gedurende het boekjaar bestond het bestuur/de directie uit Nadîja Broekhart en Gerben Willers, zij hebben de directie bestuurlijke verantwoording van de stichting. De raad van Toezicht bestond uit Hans Stenfert Kroese, voorzitter, Maartje Luijk, secretaris, Huub 't Hoen, penningmeester, en Dilia van der Heem-Wagemakers, raadslid.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 12.372 tegenover € 5.586 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	740.400	100,0	626.762	100,0	113.638
Kostprijs van de omzet	202.157	27,3	151.478	24,2	50.679
Bruto-omzetresultaat	538.243	72,7	475.284	75,8	62.959
Kosten					
Personeelskosten	378.620	51,1	318.867	50,9	59.753
Afschrijvingen	27.197	3,7	28.090	4,5	-893
Overige bedrijfskosten	143.650	19,4	122.123	19,4	21.527
	549.467	74,2	469.080	74,8	80.387
Bedrijfsresultaat	-11.224	-1,5	6.204	1,0	-17.428
Financiële baten en lasten	-1.148	-0,2	-618	-0,1	-530
Resultaat	-12.372	-1,7	5.586	0,9	-17.958
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-12.372	-1,7	5.586	0,9	-17.958

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	24.414	36.786
Langlopende schulden	25.000	25.000
	<u>49.414</u>	<u>61.786</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	24.634	36.952
Materiële vaste activa	25.570	18.632
	<u>50.204</u>	<u>55.584</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-790</u>	<u>6.202</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	7.180	11.646
Vorderingen	12.716	9.167
Liquide middelen	36.990	41.475
	<u>56.886</u>	<u>62.288</u>
Af: kortlopende schulden	57.676	56.086
Werkkapitaal	<u>-790</u>	<u>6.202</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)		
Kosten van ontwikkeling cultuurplan	24.634	36.952
Materiële vaste activa (2)		
Inventaris	25.570	6.505
Verbouwing	-	12.127
	<u>25.570</u>	<u>18.632</u>
Vlottende activa		
Vorraden (3)		
Gereed product en handelsgoederen	7.180	11.646
Vorderingen (4)		
Overige vorderingen en overlopende activa	12.716	9.167
Liquide middelen (5)		
Rabobank	35.080	32.458
Kas	1.910	5.217
Gelden onderweg	-	3.800
	<u>36.990</u>	<u>41.475</u>
	<u><u>107.090</u></u>	<u><u>117.872</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(6)	
Overige reserves	24.414	36.786
Langlopende schulden	(7)	
Schulden aan kredietinstellingen	25.000	25.000
Kortlopende schulden	(8)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	26.472	27.470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.601	16.747
Overige schulden en overlopende passiva	12.603	11.869
	57.676	56.086
	107.090	117.872

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Netto-omzet	(9,10)	740.400	626.762
Kostprijs van de omzet	(11)	202.157	151.478
Bruto-omzetresultaat		<u>538.243</u>	<u>475.284</u>
Kosten			
Personeelskosten	(12)	378.620	318.867
Afschrijvingen		27.197	28.090
Huisvestingskosten	(15)	32.851	38.745
Exploitatiekosten	(16)	92.587	67.464
Kantoorkosten	(17)	6.707	8.274
Algemene kosten	(19)	11.505	7.640
		<u>549.467</u>	<u>469.080</u>
Bedrijfsresultaat		-11.224	6.204
Financiële baten en lasten	(20)	-1.148	-618
Resultaat		-12.372	5.586
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-12.372</u></u>	<u><u>5.586</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Roodkapje bestaan voornamelijk uit het exploiteren van kunstgalerieën en expositieruimten alsmede het exploiteren van horeca aangelegenheden.

Vestigingsadres

Stichting Roodkapje (geregistreerd onder KvK-nummer 24302532) is feitelijk gevestigd op Delftseplein 39 te Rotterdam.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Afschrijvingspercentages

Kosten van ontwikkeling cultuurplan		%
		25

	2018	2017
	€	€
Kosten van ontwikkeling cultuurplan		
Verkrijgingsprijs	49.270	49.270
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-12.318	-
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	36.952	49.270
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-12.318	-12.318
Verkrijgingsprijs	49.270	49.270
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-24.636	-12.318
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	24.634	36.952

De kosten van ontwikkeling cultuurplan betreft de tijdsbesteding van verschillende personeelsleden voor de opzet en aanvraag voor het cultuurplan 2017 t/m 2020. De aanvraag is gehonoreerd waarmee de investering gedurende 2017 t/m 2020 zal worden afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	31.698	27.675
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.193	-21.548
Boekwaarde per 1 januari	<u>6.505</u>	<u>6.127</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	21.817	4.023
Afschrijvingen	-2.752	-3.645
	<u>19.065</u>	<u>378</u>
Aanschaffingswaarde	53.515	31.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.945	-25.193
Boekwaarde per 31 december	<u>25.570</u>	<u>6.505</u>
Verbouwing		
Aanschaffingswaarde	24.254	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.127	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>12.127</u>	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	-	24.254
Afschrijvingen	-12.127	-12.127
	<u>-12.127</u>	<u>12.127</u>
Aanschaffingswaarde	24.254	24.254
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.254	-12.127
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>12.127</u>

De verbouwingen worden afgeschreven met 50% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product	7.180	11.646

4. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Te veel betaalde Rente H.P. 't Hoen	166	167
Nog te ontvangen kortingen	5.050	-
Waarborg huur Delftseplein 39	6.000	6.000
Waarborg huur Teilingerstraat 128	1.500	1.500
Waarborg huur de Hang	-	1.500
	<u>12.716</u>	<u>9.167</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	35.080	32.458
Kas	1.910	5.217
Gelden onderweg	-	3.800
	<u>36.990</u>	<u>41.475</u>

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	36.786	31.200
Resultaatbestemming boekjaar	-12.372	5.586
Stand per 31 december	<u>24.414</u>	<u>36.786</u>

7. Langlopende schulden

Leningen o/g

Lening H.E. Stenfert Kroese

Stand per 1 januari	15.000	-
Opgenomen gelden	-	15.000
Langlopend deel per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

De lening is op 1 april 2017 aangegaan voor de periode van 2 jaar. Aflossing is vrij te bepalen binnen de looptijd van de lening. De rente bedraagt 4% per jaar welke maandelijks dient te worden voldaan. Er zijn geen zekerheden gesteld. In 2018 is besloten de lening te verlengen met nog eens 2 jaar. De lening expireert op 1 april 2021.

Lening H.P. 't Hoen

Stand per 1 januari	5.000	-
Opgenomen gelden	-	5.000
Langlopend deel per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

De lening is op 1 augustus 2017 aangegaan voor de periode van 2 jaar. Aflossing is vrij te bepalen binnen de looptijd van de lening. De rente bedraagt 4% per jaar welke maandelijks dient te worden voldaan. Er zijn geen zekerheden gesteld. In 2018 is besloten de lening te verlengen met nog eens 2 jaar. De lening expireert op 1 april 2021.

Stichting Roodkapje te Rotterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lening D.A.T. van der Heem</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Opgenomen gelden	<u>-</u>	<u>5.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

De lening is op 1 augustus 2017 aangegaan voor de periode van 2 jaar. Aflossing is vrij te bepalen binnen de looptijd van de lening. De rente bedraagt 4% per jaar welke maandelijks dient te worden voldaan. Er zijn geen zekerheden gesteld. In 2018 is besloten de lening te verlengen met nog eens 2 jaar. De lening expireert op 1 april 2021.

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>26.472</u>	<u>27.470</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	10.021	9.336
Loonheffing	<u>8.580</u>	<u>7.411</u>
	<u>18.601</u>	<u>16.747</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	8.603	7.869
Diversen	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>12.603</u>	<u>11.869</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Op 1 maart 2017 is de stichting een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het Delftseplein 39 te Rotterdam. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 2 jaar en eindigd op 28 februari 2019. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 29.750,- inclusief gas, water en licht.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 18,1% gestegen.

	2018	2017
	€	€
10. Netto-omzet		
Ontvangsten uit horeca activiteiten	561.925	455.808
Ontvangen subsidies	7.803	8.650
Ontvangen overige bijdragen	25.672	20.304
Ontvangen honorarium cultuurplan	104.000	102.000
Ontvangen honorarium BKV	41.000	40.000
	<u>740.400</u>	<u>626.762</u>
11. Kostprijs van de omzet		
Inkopen keuken	140.415	112.030
Inkopen drank	59.242	37.515
Inkopen overige	2.500	1.933
	<u>202.157</u>	<u>151.478</u>
12. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	276.803	240.733
Mutatie vakantiegeldverplichting	16.838	4.483
Kosten stagiaires	900	-
Vrijwilligers vergoeding	15.016	16.747
	<u>309.557</u>	<u>261.963</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>66.748</u>	<u>54.870</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.734	156
Kantinekosten	815	1.040
Overige personeelskosten	-234	838
	<u>2.315</u>	<u>2.034</u>

Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
13. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling cultuurplan	12.318	12.318
14. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.752	3.645
Verbouwing	12.127	12.127
	<u>14.879</u>	<u>15.772</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	27.269	28.138
Gas water licht	-	1.912
Overige huisvestingskosten	5.582	8.695
	<u>32.851</u>	<u>38.745</u>
16. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	3.247	1.466
Kleine aanschaffingen	7.643	857
Vergunningen	346	3.086
Inhuur derden (technici)	5.721	2.991
Inhuur derden (horeca)	954	911
Inhuur derden (organisatie)	14.718	11.061
Inhuur derden (Marketing & Communicatie)	750	2.796
Inhuur derden (vormgeving)	-	180
Honorarium BKV	32.294	29.306
Honorarium artiesten/kunstenaars	12.595	9.093
Honorarium Marketing & Communicatie	6.711	2.129
Beveiligingspersoneel	2.062	888
Overige projectkosten	5.546	2.700
	<u>92.587</u>	<u>67.464</u>
17. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	2.563	2.553
Telefoon	46	1.151
Contributies en abonnementen	1.676	560
Verzekering	2.422	4.010
	<u>6.707</u>	<u>8.274</u>

Stichting Roodkapje te Rotterdam

18. Verkoopkosten

2018	2017
€	€

19. Algemene kosten

Accountantskosten	4.065	2.551
Fondswerving	3.166	-
Overige algemene kosten	4.274	5.089
	<u>11.505</u>	<u>7.640</u>

20. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	49
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.150	-667
	<u>-1.148</u>	<u>-618</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

1 Verwerking van het verlies 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 12.372 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

.....

Rotterdam, 29 maart 2019

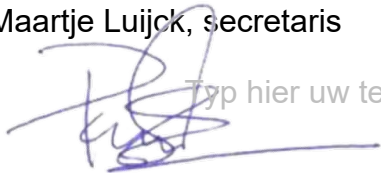
Hans Stenfert Kroese, voorzitter Rvt



Huib 't Hoen, penningmeester

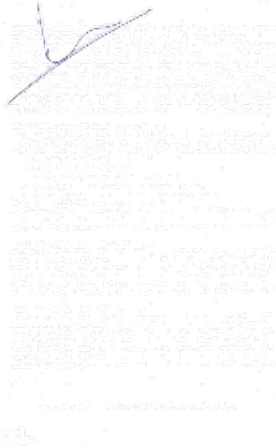


Maartje Luijck, secretaris



Typ hier uw tekst

Dilia van Heem, lid Rvt



Nadija Broekhart, bestuurder



Gerben Willers, bestuurder

