

# **Stichting Roodkapje**

## **Jaarrekening 2019**

---

Coöperatie Force Finance Administratie Belastingen U.A.

Tel. 010 - 246 06 79

Mail. [info@forcefinance.nl](mailto:info@forcefinance.nl)

Web. [www.forcefinance.nl](http://www.forcefinance.nl)

KvK. 24462458

Btw. NL820831839B01

Hudsonstraat 19b  
3025 CB ROTTERDAM

*Stichting Roodkapje*  
*Jaarrekening 2019*

## ***Inhoud***

---

	pagina
Samenstellingsverklaring	3
Balans	4
Winst- en verliesrekening	6
Grondslagen	7
Toelichting balans	8
Toelichting winst- en verliesrekening	11
Bijlage: contributiemarge restaurantactiviteiten	14
Bestuursverklaring	15

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## **Samenstellingsverklaring:**

---

Rotterdam, 17 april 2020

Aan: Stichting Roodkapje

### 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 directie.

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.

Eva Vrouwe

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

**de balans per 31 december**  
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	2019	2018
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	€ 64.413	€ 24.634
Materiële vaste activa	€ 24.635	€ 25.570
<i>totaal vaste activa</i>	€ 89.048	€ 50.204
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	€ 9.702	€ 7.180
Debiteuren	€ -998	
Omzetbelasting	€ -	
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 43.485	€ 12.716
<i>Totaal vlottende activa</i>	€ 52.190	€ 19.896
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	€ 13.115	€ 35.080
Kas	€ 147	€ 1.910
<i>totaal liquide middelen</i>	€ 13.262	€ 36.990
 totalen	€ 154.500	€ 107.090

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

**de balans per 31 december**

<b>PASSIVA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ 49.612	€ 24.414
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen	€ 25.000	€ 25.000
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ 19.417	€ 26.472
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 40.725	€ 18.601
Overige schulden en overlopende passiva	€ 19.746	€ 12.603
<i>totaal kortlopende schulden</i>	€ 79.888	€ 57.676
<b>totalen</b>	<b>€ 154.500</b>	<b>€ 107.090</b>

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## Functionele exploitatierekening

Vanwege een nieuwe indeling van de administratie zijn de vergelijkende cijfers over 2018 anders gerubriceerd dan in de jaarrekening 2018.

Bij de herrubricering is het bij Gemeente Rotterdam ingediende "formulier verkorte exploitatierekening" bij de jaarverantwoording over 2018 als basis gebruikt.

BATEN	2019	begroting 2019	2018
<b><u>A. Opbrengsten</u></b>			
Directe inkomsten :			
A.1 Publieksinkomsten	€ 11.139	€ 13.000	€ 11.289
A.2 Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ -
A.3 Overige directe inkomsten	€ 498.116	€ 504.000	€ 561.925
A.4 Indirecte inkomsten	€ 54.535	€ 10.000	€ 14.383
A.5 Overige bijdrage uit private middelen	€ 60.000	€ 50.000	€ 400
Totaal opbrengsten	€ 623.790	€ 577.000	€ 587.997
<b><u>B. Subsidies</u></b>			
B.1 Meerjarige subsidie OCW/cultuurfondsen	€ -	€ -	€ -
B.2 Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -	€ -
B.3 Cultuurplan subsidie Rotterdam	€ 106.000	€ 102.000	€ 104.000
B.4 Publieke subsidie overig (bv BKV)	€ 42.000	€ 40.000	€ 41.000
B.5 Overige subsidies uit publieke middelen	€ 15.831	€ -	€ 7.403
B Totaal Subsidies	€ 163.831	€ 142.000	€ 152.403
<b>Som der baten (A+B)</b>	<b>€ 787.621</b>	<b>€ 719.000</b>	<b>€ 740.400</b>
<b>LASTEN</b>			
<b><u>C. Beheerslasten</u></b>			
C.1 Beheerslasten personeel	€ 58.839	€ 87.000	€ 60.104
C.2 Beheerslasten materieel	€ 57.856	€ 76.000	€ 66.755
C Totaal beheerslasten	€ 116.696	€ 163.000	€ 126.860
<b><u>D. Activiteitenlasten</u></b>			
D.1 Activiteitenlasten personeel	€ 414.633	€ 368.000	€ 407.098
D.2 Activiteitenlasten materieel	€ 229.230	€ 188.000	€ 217.667
D Totaal activiteitenlasten	€ 643.863	€ 556.000	€ 624.765
<b>Som der lasten (C+D)</b>	<b>€ 760.559</b>	<b>€ 719.000</b>	<b>€ 751.624</b>
Financiële baten en -lasten	€ 1.865	€ -	€ 1.148
<b>Exploitatiesaldo voor mutaties reserves</b>	<b>€ 25.198</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -12.372</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Algemene reserve	€ -25.198	€ -	€ 12.372
<b>Exploitatiesaldo na mutaties reserves</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### **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**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **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.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

#### **Rentebaten en -lasten**

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## Toelichting balans

### ACTIVA

#### Immateriele vaste activa

Het verloop van de immateriele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Voorbereiding cultuurplan</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 24.634	€ 36.952
Investerings/desinvesteringen 2019	€ 52.097	€ -
Afschrijvingen 2019	€ -12.318	€ -12.318
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>€ 64.413</u>	<u>€ 24.634</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	€ 101.366	€ 49.270
Cumulatieve afschrijvingen 2019	€ -36.953	€ -24.636
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>€ 64.413</u>	<u>€ 24.634</u>

#### Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Inventaris</i>		
Boekwaarde per 1 januari	€ 25.570	€ 6.505
Investerings/desinvesteringen 2019	€ 6.903	€ 21.817
Afschrijvingen 2019	€ -7.838	€ -2.752
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>€ 24.635</u>	<u>€ 25.570</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	€ 54.910	€ 53.515
Cumulatieve afschrijvingen 2019	€ -30.275	€ -27.945
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>€ 24.635</u>	<u>€ 25.570</u>

#### Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	€ 9.702	€ 7.180
-----------------------------------	---------	---------

#### Vorderingen

##### Debiteuren

Saldo conform subadministratie debiteuren	€ -998	€ -
---	--------	-----

##### Overige vorderingen en overlopende activa

Te veel betaalde rente H.P 't Hoen	€ 166	€ 166
Nog te ontvangen kortingen	€ 2.121	€ 5.050
Waarborg huur Delftseplein 39	€ 6.000	€ 6.000
Waarborg huur Teilingerstraat 128	€ 1.500	€ 1.500
Nog te ontvangen bedragen	€ 27.603	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ 6.095	€ -
	<u>€ 43.485</u>	<u>€ 12.716</u>



Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## Toelichting balans

### Liquide middelen

Bankrekening	€	11.557	€	35.080
Kas	€	147	€	1.910
Gelden onderweg	€	1.558	€	-
	€	<u>13.262</u>	€	<u>36.990</u>

<b>BALANSTOTAAL</b>	€	<b>154.500</b>	€	<b>107.090</b>
---------------------	---	----------------	---	----------------

### PASSIVA

#### 4. Eigen vermogen

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
<i>Algemene reserve</i>				
Stand per 1 januari	€	24.414	€	36.786
Resultaatbestemming boekjaar	€	25.198	€	-12.372
Stand per 31 december	€	<u>49.612</u>	€	<u>24.414</u>

#### 5. Langlopende schulden

Lening H.E. Stenfert Kroese	€	15.000	€	15.000
Opgenomen gelden	€	-	€	-
Stand per 31 december	€	<u>15.000</u>	€	<u>15.000</u>
Lening H.P. 't Hoen	€	5.000	€	5.000
Opgenomen gelden	€	-	€	-
Stand per 31 december	€	<u>5.000</u>	€	<u>5.000</u>
Lening D.A.T. van der Heem	€	5.000	€	5.000
Opgenomen gelden	€	-	€	-
Stand per 31 december	€	<u>5.000</u>	€	<u>5.000</u>

Bovenstaande drie leningen zijn 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

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## Toelichting balans

### Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers

Saldo conform subadministratie crediteuren	€	19.417	€	26.472
--	---	--------	---	--------

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	€	15.419	€	10.021
Loonheffing	€	19.052	€	8.580
Pensioen	€	6.254	€	-
	€	<u>40.725</u>	€	<u>18.601</u>

#### Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	€	13.182	€	8.603
Lonen	€	87	€	-
Te betalen projectkosten	€	6.477	€	-
Overige	€	-	€	4.000
	€	<u>19.746</u>	€	<u>12.603</u>

<b>BALANSTOTAAL</b>	€	<b>154.500</b>	€	<b>107.090</b>
---------------------	---	----------------	---	----------------

### Niet in de balans opgenomen rechten

Toegekende structurele subsidie 2017 - 2020 Dienst Kunst & Cultuur Rotterdam  
Dienst Kunst & Cultuur Rotterdam

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

## Toelichting winst- en verliesrekening

Vanwege een nieuwe indeling van de administratie zijn de vergelijkende cijfers over 2018 anders gerubriceerd dan in de jaarrekening 2018.

Bij de herrubricering is het bij Gemeente Rotterdam ingediende "formulier verkorte exploitatierekening" bij de jaarverantwoording over 2018 als basis gebruikt.

### BATEN

A. Eigen inkomsten	2019	2018
Directe inkomsten:		
A.1 Publieksinkomsten		
Entreegelden	€ 11.139	€ 11.289
A.2 Sponsorinkomsten		
Sponsoring	€ -	€ -
A.3 Overige directe inkomsten		
Horeca commercieel	€ 455.029	€ 466.925
<i>Burgertrut omzet keuken</i>	€ 331.234	
<i>Burgertrut omzet drank</i>	€ 123.795	
Horeca cultureel	€ 43.087	€ 95.000
<i>Verhuringen omzet bar</i>	€ 16.286	
<i>HCA omzet bar</i>	€ 7.880	
<i>SUB omzet bar</i>	€ 18.921	
A.4 Indirecte inkomsten		
Verhuringen	€ 34.753	€ 12.645
Restitutie sociale lasten	€ 19.232	€ -
Giften	€ 550	€ -
Overige indirecte inkomsten	€ -	€ 1.738
A.5 Overige bijdragen uit private middelen (specificatie)		
Job Dura Fonds	€ 5.000	€ -
Niemeijer Fonds	€ 5.000	€ -
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 5.000	€ -
Stichting Ondernemersbelangen Rotterdam	€ 10.000	€ -
Stichting DOEN	€ 20.000	€ -
Volkskracht	€ 15.000	€ -
Overige subsidies	€ -	€ 400
<b>Totaal eigen inkomsten: (A)</b>	<b>€ 623.790</b>	<b>€ 587.997</b>
<b>B. Subsidies</b>		
Cultuurplan subsidie Rotterdam	€ 106.000	€ 104.000
Gemeente Rotterdam - BKV	€ 42.000	€ 41.000
Nederlands Fonds Podiumkunsten	€ -	€ 1.236
Nederlands Fonds Podiumkunsten - SKIP	€ 5.469	€ 2.904
Mondriaan Fonds	€ 362	€ 3.263
Centrum voor Beeldende kunst	€ 10.000	€ -
<b>Totaal Subsidies: (B)</b>	<b>€ 163.831</b>	<b>€ 152.403</b>
<b>Som der baten (A + B)</b>	<b>€ 787.621</b>	<b>€ 740.400</b>

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

***Toelichting winst- en verliesrekening***

---

**LASTEN**

<b>C. Beheerslasten</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
C.1 Beheerslasten personeel		
Directeur en controller	€ 53.355	€ 52.873
Uitkering UWV	€ (8.880)	
Bijkomende personeelskosten	€ 139	€ -
Accountancy en loonadministratie	€ 14.226	€ 7.231
<b>Totaal Beheerslasten personeel</b>	<b>€ 58.839</b>	<b>€ 60.104</b>
C.2 Beheerslasten materieel		
Huisvesting	€ 32.975	€ 32.851
Kantoorkosten	€ 4.725	€ 6.707
Afschrijvingskosten	€ 20.156	€ 27.197
<b>Totaal Beheerslasten materieel</b>	<b>€ 57.856</b>	<b>€ 66.755</b>
<b>Totaal beheerslasten (C)</b>	<b>€ 116.696</b>	<b>€ 126.860</b>

Stichting Roodkapje  
Jaarrekening 2019

***Toelichting winst- en verliesrekening***

---

<b>D. Activiteitenlasten</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
D.1 Activiteitenlasten personeel		
Personeel horeca	€ 245.247	€ 202.873
Bijkomende personeelskosten horeca	€ 1.605	€ -
Personeel cultureel	€ 72.312	€ 107.857
Bijkomende personeelskosten cultureel	€ 2.227	€ -
Vrijwilligers	€ 12.481	€ 15.016
Inhuur derden cultureel	€ 30.690	€ 36.462
Inhuur kunstenaars BKV	€ 34.978	€ 32.294
Inhuur kunstenaars	€ 15.094	€ 12.595
<b>Totaal Activiteitenlasten personeel</b>	<b>€ 414.633</b>	<b>€ 407.098</b>
D.2 Activiteitenlasten materieel		
Inkoop horeca	€ 186.108	€ 202.157
Materiele kosten	€ 43.122	€ 15.510
<b>Totaal Activiteitenlasten Materieel</b>	<b>€ 229.230</b>	<b>€ 217.667</b>
<b>Totaal Activiteitenlasten</b>	<b>€ 643.863</b>	<b>€ 624.765</b>
<b>Som der lasten (C + D)</b>	<b>€ 760.559</b>	<b>€ 751.624</b>
<b>Financiele lasten</b>	<b>€ 1.865</b>	<b>€ 1.148</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ 25.198</b>	<b>€ -12.372</b>

**Bijlage: contributiemarge restaurantactiviteiten**

	2019	2018
A3 omzet horeca commercieel	455.029	466.925
omzet keuken		
omzet drank		
D2 Inkoop commercieel 1)	170.010	168.575
inkoop keuken		
inkoop drank		
<b>BRUTO MARGE COMMERCIEEL</b>	<b>285.019</b>	<b>298.350</b>
D1 Personeel horeca	247.912	202.873
Bijkomenden personeelskosten	1.605	0
D2 huisvesting horeca 2)	16.488	16.426
<b>Contributiemarge restaurantactiviteiten</b>	<b>19.015</b>	<b>79.051</b>

*toelichtingen*

1)

A3	omzet horeca commercieel	455.029	91%	466.925	83%
A3	omzet bar cultureel	43.087	9%	95.000	17%
D2	inkoop horeca	186.108		202.873	
	inkoop horeca commercieel	170.010	91%	168.575	83%
	inkoop bar cultureel	16.098	9%	34.298	17%

2)

B2	huisvesting	32.975		32.851	
	huisvesting horeca	16.488	50%	16.426	50%
	huisvesting cultureel	16.488	50%	16.426	50%

*Stichting Roodkapje*  
*Jaarrekening 2019*

***Bestuursverklaring***

---

De Raad van Toezicht van Stichting Roodkapje te Rotterdam verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2019 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Rotterdam, [datum]

Voorzitter:  
Hans Stenfert Kroese

Penningmeester:  
Huub 't Hoen

Secretaris:  
Maartje Luijk

Lid:  
Dilia van der Heem