

Stichting Pluspunt Rotterdam

Jaarrekening 2023

Inhoud

Financieel jaarverslag 2023

Samenstelling bestuur Blz. 1

Jaarrekening 2023

Balans 31-12-2023 Blz. 3

Staat van baten en lasten 2023 Blz. 4

Toelichting op de balans per 31-12-2023 Blz. 5

Toelichting op de winst en verliesrekening 2023 Blz. 9

Overige gegevens

Voorstel tot resultaatbestemming Blz. 12

Gebeurtenissen na balansdatum Blz. 12

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen Blz. 12

Samenstelling bestuur

Stichting Pluspunt Rotterdam

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2023 uit de volgende personen:

M. van der Velde (voorzitter)
J.C. Janssens (penningmeester)
A.M. van de Wiel (secretaris)

De stichting is gevestigd in Rotterdam.

Het kamer van koophandelnummer is 24373312.

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

Passiva

	31-12-2023	31-12-2022		31-12-2023	31-12-2022
	€	€		€	€
1 Vaste activa	36.256	143.904	4 Eigen vermogen		
2 Vlottende activa			Stichtingsvermogen	121.057	117.784
Vorderingen en overlopende activa	140.431	107.413	Bestemmingsreserve	495.000	352.500
3 Liquide middelen	633.639	453.183	5 Kortlopende schulden en overlopende passiva	194.269	234.216
	<u>810.326</u>	<u>704.500</u>		<u>810.326</u>	<u>704.500</u>

Staat van Baten en lasten over 2023

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Begroting 2023
	€	€	€
6 Trajectomzet	942.127	821.012	800.000
7 Omzet	36.097	29.848	30.000
8 Overige inkomsten	63.165	44.245	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.041.389</u>	<u>895.105</u>	<u>830.000</u>
9 Inkoopwaarde van de omzet	-39.394	-35.531	-40.000
Bruto resultaat	<u>1.001.995</u>	<u>859.574</u>	<u>790.000</u>
10 Personeelslasten	544.006	480.005	475.000
11 Overige lasten	458.959	361.181	270.000
Som der bedrijfslasten	<u>1.002.965</u>	<u>841.186</u>	<u>745.000</u>
Netto resultaat	<u>-970</u>	<u>18.388</u>	<u>45.000</u>
12 Financiële baten en lasten	<u>4.243</u>	<u>140</u>	<u>0</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>3.273</u></u>	<u><u>18.528</u></u>	<u><u>45.000</u></u>

Toelichting op de balans en de winst en verliesrekening

Activiteiten

Pluspunt is een werk- en activeringscentrum voor mensen die een steuntje in de rug nodig hebben. Onder andere voor mensen die dak- en thuisloos zijn geweest, maar ook voor vrijwilligers en ondernemers die daar een bijdrage aan willen leveren. We bieden onze bezoekers een veilige en gastvrije plek voor dagbesteding, herstel en participatie. Voor sommigen zijn we een plek om tot rust te komen, voor anderen een eerste opstap op weg naar een volwaardige plek op de arbeidsmarkt. Kortom, we zijn een pluspunt voor velen!

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op 27 februari 2024.

De jaarrekening zal worden vastgesteld op 20 maart 2024.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig, dat het Bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het Bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van 640 RJ.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengst activiteiten

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten worden verricht.

Subsidies

De subsidies worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Niet bestede subsidies worden gepassiveerd onder kortlopende schulden of onderhanden werk. Indien de beschikking is ontvangen, is het toegezegde bedrag als subsidie verantwoord.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig.

WNT

Het bestuur is onbezoldigd.

De salariering van de directie valt ruim binnen de Wet Normering Topinkomens.

TOELICHTING OP DE BALANS**2023****2022****1 Materiele vaste activa**

Boekwaarde per 1-1	143.904	7.420
Bij: Investerings	44.098	136.484
Af : Afschrijvingen	-4.028	0
Af : Subsidie City Lab	-147.718	
	<u>36.256</u>	<u>143.904</u>

De investeringen 2022-2023 betreft de verbouwing van de locatie West. Hier staat een subsidie tegenover, die in mindering is gebracht op de investeringen. De subsidie is vastgesteld in 2023. Het restant is geactiveerd en wordt in 5 jaar afgeschreven.

2 Vlottende activaVorderingen en overlopende activa

Debiteuren	114.017	95.269
Vooruitbetaalde posten (2023: verzekeringen)	11.591	3.193
Overige vorderingen	14.823	8.951

Saldo per 31-12	<u>140.431</u>	<u>107.413</u>
-----------------	----------------	----------------

Debiteuren:

De debiteuren betreffen hoofdzakelijk nog te ontvangen trajectomzet bezoekers.

Debiteuren	<u>114.017</u>	<u>95.269</u>
	114.017	95.269

Overige vorderingen :

Waarborgsommen	5.639	5.639
Nog te ontvangen UWV gelden	0	3.275
Nog te ontvangen Stichting de Rotterdamse Munt	3.032	0
Nog te ontvangen trajectomzet 2023	1.909	0
Nog te ontvangen rente	<u>4.243</u>	<u>37</u>
	14.823	8.951

3 Liquide middelen

Kas	475	661
Triodos	13.164	63.022
Triodos spaar	620.000	390.000
Deposito	0	0
Kruisposten	0	-500
	<u>633.639</u>	<u>453.183</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE BALANS**2023****2022****4 Eigen vermogen****Stichtingsvermogen**

Stand per 1-1	117.784	99.256
Bij: resultaatbestemming	3.273	18.528
Stand per 31-12	<u>121.057</u>	<u>117.784</u>

Bestemmingsreserves

Stand per 1-1	352.500	352.500
Af: Onttrekkelig bestemmingsreserve	0	0
Bij: Dotatie Bestemmingsreserve	142.500	92.500
Stand per 31-12	<u>495.000</u>	<u>352.500</u>

De bestemmingsreserves bestaan uit:

Bestemmingsreserve vervanging bus	25.000	25.000
Bestemmingsreserve vervanging inventaris	15.000	15.000
Bestemmingsreserve opknopbeurten West en Noord	120.000	120.000
Bestemmingsreserve verbouwing Zuid	100.000	100.000
Bestemmingsreserve dekking toekomstige tekorten	<u>235.000</u>	<u>92.500</u>
	495.000	352.500

5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	6.448	35.008
Belastingen en sociale premies	13.356	10.080
Af te dragen pensioenpremie	19.883	17.354
Nog te betalen vakantiegeld	18.438	14.907
Vooruitontvangen posten	128.641	150.000
Nog te betalen accountantskosten en administratiekosten	7.250	6.600
Overige schulden en overlopende passiva	253	267
	<u>194.269</u>	<u>234.216</u>

Crediteuren : 6.448 35.008
De openstaande facturen zijn in de laatste weken van 2023 binnengekomen. Inmiddels zijn ze allemaal betaald.

Belastingen en sociale premies: 13.356 10.080
Het betreft de af te dragen loonheffing en sociale premies over december 2023. Deze moeten uiterlijk 31-01-2024 betaald zijn.

Vakantiegeld 18.438 14.907
Het betreft de reservering over de maanden juni t/m december 2023, uit te betalen in mei 2024.

Vooruitontvangen posten

Nog te besteden projectgeld Levenslust	96.453	0
Hogeschool Inholland Onderzoek ecosociale vaardigheden	19.800	0
Nog te besteden projectgeld New-Deal	12.388	0
Ontvangen Citylab 010 voor de renovatie van de locatie West.	0	135.000
Kwaliteitsimpuls 2023	<u>0</u>	<u>15.000</u>
	128.641	150.000

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTENRekening
2023Rekening
2022Begroting
2023**6 Trajectomzet**

Trajectomzet bezoekers	942.127	821.012	800.000
	<u>942.127</u>	<u>821.012</u>	<u>800.000</u>

7 Omzet

Fietsreparatie/verkoop noord en west	30.038	26.974	
Verkopen winkel/diversen	168	174	
Inkomsten klussen	4.317	1.525	
Kas ontvangst bezoeker	977	915	
Oud ijzer	597	260	
	<u>36.097</u>	<u>29.848</u>	<u>30.000</u>

8 Overige inkomsten

Giften en fondsen	48.128	25.397	
Overige inkomsten	15.037	18.848	0
	<u>63.165</u>	<u>44.245</u>	<u>0</u>

9 Inkoopwaarde van de omzet

Inkoop fietsen en onderdelen	10.037	7.503	
Inkoop voor klusbedrijf	56	954	
Inkoop t.b.v. WMO trajecten	28.336	26.876	
Inkoop diversen	965	198	
	<u>39.394</u>	<u>35.531</u>	<u>40.000</u>

12 Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten	4.243	140	
	<u>4.243</u>	<u>140</u>	<u>0</u>

<u>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN</u>	Rekening 2023	Rekening 2022	Begroting 2023
---	--------------------------	--------------------------	---------------------------

10 Lonen, salarissen en sociale lasten

Brutoloon	413.044	358.680	
Sociale lasten	70.943	58.547	
Pensioenpremie	41.843	39.208	
Vakantiegeld	32.964	27.691	
Inhuur personeel	0	2.468	
Doorberekende personeelskosten	-11.910	0	
Ontvangen UWV gelden	-2.878	-6.589	
Overige	0	0	
Totaal	544.006	480.005	475.000

Het gemiddelde aantal fte bedroeg in 2023: 8,1. (2022: 7,2)

11 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	39.612	26.294	35.000
Huisvestingskosten	54.148	79.020	65.000
Kantoor en algemene kosten	57.634	59.919	60.000
Activiteitenkosten	123.670	103.448	110.000
Afschrijvingskosten	4.028	0	0
Dotatie bestemmingsreserve	142.500	92.500	0
Projectkosten	37.367	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	458.959	361.181	270.000

Overige personeelskosten

Reiskosten	8.216	5.063	
Vrijwilligersvergoedingen	8.770	8.850	
Stagevergoedingen	15.292	7.683	
Opleidingskosten	5.649	3.645	
Overige	1.685	1.053	
Totaal	39.612	26.294	35.000

Huisvestingskosten

Huur	31.308	27.421	
Energie	9.213	37.247	
Afval	687	759	
Water	1.103	1.105	
Aanpassing huisvesting	637	4.095	
Overige	11.200	8.393	
Totaal	54.148	79.020	65.000

Kantoor en algemene kosten

Kantoorbenodigdheden	4.467	2.941	
Keukenbenodigdheden	5.451	4.255	
Telefoon en internet	4.827	4.854	
Administratiekosten	6.497	5.585	
Accountantskosten	5.216	4.350	
Verzekeringen	18.713	16.672	
Bestuurskosten	584	1.435	
Bankkosten	1.215	2.494	
Representatie	418	1.475	
Kosten inhuur P&O	58	5.753	
Verkoopkosten	604	0	
Kosten ISO Certificering	1.808	1.706	
Rekenverschillen	78	473	
Overige	7.698	7.926	
Totaal	57.634	59.919	60.000

<u>TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN</u>	Rekening 2023	Rekening 2022	Begroting 2023
<i>Activiteitenkosten</i>			
Boodschappen gezamenlijke lunch	34.832	28.359	
Dagjes/Uitjes	3.179	165	
Kerstmis activiteiten	5.723	2.807	
Auto en vervoerskosten	6.430	7.456	
Machines en materialen	12.384	16.266	
Deelnemerskosten	17.252	8.592	
Vergoeding bezoekers	41.488	39.497	
Kosten locatie Zuid	2.297	0	
Overige	85	306	
	<u>123.670</u>	<u>103.448</u>	<u>110.000</u>
<i>Afschrijvingskosten</i>			
Afschrijvingskosten vervoersmiddelen	4.028	0	
Totaal	<u>4.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Projectkosten</i>			
Levenslust academie	37.367	0	
Totaal	<u>37.367</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Ondertekening jaarrekening

Rotterdam,

(nieuwe datum)

Stichting Pluspunt Rotterdam

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens
Stichting Pluspunt Rotterdam

Voorstel tot resultaatbestemming 2023

Het resultaat 3.273 zal worden toegevoegd aan het stichtingsvermogen

Gebeurtenissen na balansdatum.

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiele invloed zijn op de jaarrekening.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Pluspunt huurt een pand aan de Noorderhavenkade 142. De huur is aangegaan voor 3 jaar met een opzegtermijn van 12 maanden.
De huurlasten bedroegen in 2023 € 18.382.

Pluspunt huurt een pand aan het Samuel Mullerplein 17c. De huur is aangegaan voor 5 jaar met een opzegtermijn van 12 maanden.
De huurlasten bedroegen in 2023 € 12.259.