



administratie • belasting • advies • interim

## **JAARREKENING**

**2018**

**Hotspot-Hutspot**



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
- Inhoudsopgave	1
<b>Rapportjaarrekening</b>	
- Samenstellingsverklaring	2
- Algemeen	3
<b>Jaarrekening</b>	
- Balans 2018	4 + 5
- Resultatenrekening 2018	6
- Balansspecificatie 2018	7 + 8
- Toelichting resultatenrekening 2018	9 + 12
-	
<b>Overige gegevens</b>	
- Toelichting algemene gegevens	13



Stichting Hotspot-Hutspot  
De heer B. Richters  
Koningsdam 1  
3011 TN Rotterdam

## **Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Hotspot-Hutspot, bestaande uit de balans per 31-12-2018 en de winst en verliesrekening over 2018.

### **Verantwoordelijkheid van de opdrachtgever**

Kenmerkend voor een samenstellingsverklaring is, dat wij ons baseren op de onder de verantwoordelijkheid van Stichting Hotspot - Hutspot aan ons verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij Stichting Hotspot - Hutspot.

### **Verantwoordelijkheid van het administratiekantoor**

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening van Stichting Hotspot – Hutspot samengesteld met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Rotterdam, 13-09-2019

SiLO Administratie | Belasting | Advies | Interim  
Peter de Vries



## **Algemeen**

### **Doelstelling**

De activiteiten van Stichting Hotspot-Hutspot zijn gericht overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

### **Rechtsvorm**

De onderneming wordt gedreven in de vorm van een stichting die is opgericht op 23-08-2013

### **Inschrijving Kamer van koophandel**

De Stichting is ingeschreven in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel in Rotterdam onder nummer 58673342.



## Balans Hotspot Hutspot 2018

<b>ACTIVA</b>	<u><b>2018</b></u>	<u><b>2017</b></u>
	€	€
<u>MATERIELE ACTIVA</u>		
- Inventaris	5.552	16.601
	<u>5.552</u>	<u>16.601</u>
<u>VORDERINGEN</u>		
- Debiteuren	7.501	1.882
- Overlopende activa	26.993	16.295
- Omzetbelasting	3.644	697
	<u>38.138</u>	<u>18.873</u>
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
- Bank	5.477	29.608
-Kas	6.338	1.219
	<u>11.815</u>	<u>30.827</u>
<b>Totaal Activa</b>	<u><u><b>55.504</b></u></u>	<u><u><b>66.301</b></u></u>



## Balans Hotspot Hutspot 2018

<b>PASSIVA</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
- Eigen vermogen	27.179	36.172
	<u>27.179</u>	<u>36.172</u>
<u>KORT VREEMD VERMOGEN</u>		
- Crediteuren	13.077	16.677
- Vooruitbetaalde facturen	314	1.513
- Overlopende passiva	<u>14.935</u>	<u>11.940</u>
	28.325	30.129
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>55.504</u></u>	<u><u>66.301</u></u>



## Winst & Verlies Hotspot-Hutspot 2018

Omschrijving	2018	2017
	€	€
Netto omzet (+)	408.961	352.903
Inkoopwaarde van de omzet (-)	63.155	68.979
Bruto marge	345.806	283.925
<u>Overige kosten</u>		
- Personeelkosten	236.241	201.126
- Huisvestingskosten	14.709	14.317
-Kosten machines/inventaris	14.623	4.968
-Kosten vervoermiddelen	15.032	10.151
-Algemene kosten	17.942	13.136
-Verkoopkosten	1.955	888
- Afschrijvingen	8.000	9.391
Totaal bedrijfskosten	308.501	253.977
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>37.305</b>	<b>29.947</b>
<b>Financiële baten &amp; lasten</b>		
- Rentelasten en soortgelijke kosten	46.297	-93
Totaal financiële baten en lasten	46.297	-93
<b>Netto Resultaat</b>	<b>-8.993</b>	<b>30.041</b>



## Balansspecificatie Hotspot Hutspot 2018

<b>ACTIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Gebouwen en terreinen	26.547,82	26.547,82
Afschrijving gebouwen en terreinen	-23.979,44	-18.468,66
Bedrijfsinventaris	9.243,81	9.243,81
Afschrijving bedrijfsinventaris	-7.994,83	-6.146,07
ICT apparatuur (computers e.d.)	1.927,27	1.927,27
Afschrijving ICT apparatuur	-1.637,91	-1.252,46
Vervoermiddelen	1.700,00	9.234,71
Afschrijving vervoermiddelen	-255,00	-4.485,37
<b>Totaal materiele vast activa</b>	<b>5.551,72</b>	<b>16.601,05</b>
Debiteuren	7.500,51	1.881,68
	7.500,51	1.881,68
Overlopende activa	3.143,40	0,00
	3.143,40	0,00
Nog te ontvangen subsidies	23.850,00	16.295,00
	23.850,00	16.295,00
Te ontvangen omzetbelasting	3.643,75	696,75
	3.643,75	696,75
Kas	6.294,66	500,00
Kas Lomba	43,35	719,00
Rabobank 12.34.52.392	2.976,93	8.107,71
Rabobank 36.62.81.7144	2.500,00	21.500,00
	11.814,94	30.826,71





## Balansspecificatie Hotspot Hutspot 2018

<b>PASSIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Resultaat dit jaar	-8.992,85	30.040,75
Algemene reserve	<u>36.171,77</u>	<u>6.131,02</u>
	27.178,92	36.171,77
Crediteuren	<u>13.076,66</u>	<u>16.676,92</u>
	13.076,66	16.676,92
Vooruit betaalde verkoopfacturen	<u>313,74</u>	<u>1.512,50</u>
	313,74	1.512,50
Overlopende passiva	5.045,00	0,00
Overig nog te betalen	1.200,00	0,00
Overige vooruit ontvangen	0,00	7.500,00
Reservering accountantskosten	<u>8.690,00</u>	<u>4.440,00</u>
	14.935,00	11.940,00



## Winst & Verlies Hotspot Hutspot 2018

<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Omzet eten en drinken	103.213,80	77.693,39
Omzet zaalhuur	6.768,62	20.362,68
Omzet inzet personeel	23.426,29	0,00
Omzet fooi	1.805,07	0,00
<b>Totaal Opbrengsten Horeca</b>	<b>135.213,78</b>	<b>98.056,07</b>
Betalingsverschillen	0,00	7,27
Subsidies en fondsen	248.455,00	222.806,65
Giften	25.292,52	32.033,34
<b>Diverse opbrengsten</b>	<b>273.747,52</b>	<b>254.847,26</b>
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>408.961,30</b>	<b>352.903,33</b>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen 0%	-112,53	413,45
Inkopen 9%	42.648,56	55.595,11
Inkopen 21%	5.345,42	6.404,84
Diversen	15.273,95	6.565,42
Inkoopwaarde (-)	63.155,40	68.978,82
<b>BRUTO RESULTAAT</b>	<b>345.805,90</b>	<b>283.924,51</b>
<b>Overige kosten</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	190.467,85	160.926,70
Voeding/genot personeel	153,09	1.545,55
Reiskosten woon- werk	0,00	90,17
Reiskosten zakelijk verkeer	238,01	23,58
Bedrijfskleding	1.510,79	901,82
vakcursussen/bedr. Opleidingen	2.640,30	1.902,50



Vrijwilligers vergoedingen	41.230,70	35.735,97
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>236.240,74</b>	<b>201.126,29</b>

#### Huisvestingskosten

Onderhoud en reparaties gebouwen	4.125,38	1.588,65
Verzekering onroerend goed	20,74	2.079,23
Energiekosten (gas/elektra)	1.811,51	1.616,18
Schoonmaakkosten	5.557,12	0,00
Waterschapslasten	0,00	204,10
Onroerend zaakbelasting	0,00	4.395,44
Diverse gemeentelijke heffingen	3.194,43	1.094,92
Diverse huisvestingskosten	0,00	3.338,81
<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<b>14.709,18</b>	<b>14.317,33</b>

#### Kosten machines/inventaris

Verzekering inventaris	143,99	0,00
Diverse kosten inventaris	14.189,56	4.759,61
Onderhoud machines/werktuigen	289,06	208,51
<b>Totaal kosten machines/werktuigen</b>	<b>14.622,61</b>	<b>4.968,12</b>

#### Kosten vervoermiddelen

Huur vervoermiddelen	141,19	0,00
Onderhoud en reparaties	3.801,65	3.187,14
Verzekeringen	3.794,00	0,00
Brandstof	4.958,77	4.569,96
Motorrijtuigenbelasting	1.179,00	692,00
Parkeerkosten	1.157,04	1.135,42
Verkeersboetes/overtreding	0,00	562,34
Diverse kosten vervoermiddelen	0,00	4,12
<b>Totaal kosten vervoermiddelen</b>	<b>15.031,65</b>	<b>10.150,98</b>

#### Algemene kosten

Kantoorartikelen	1.206,15	1.289,65
Drukwerk	2.377,63	16,53
Porti	4,15	3,12
Telefoon	624,93	658,35
Telefoon mobile telefonie	421,48	357,35
Internet	281,46	809,89
Kosten software	2.785,34	0,00
Contributies/abonnementen	0,00	2.901,00



Diverse kantoorkosten	262,77	247,95
Accountantskosten	4.007,07	3.905,25
Kosten rechtbijstandverzekering	654,31	0,00
Diverse bedrijfsverzekeringen	254,83	0,00
Diverse alg,kosten	15,00	
Bankkosten	478,11	551,52
Diverse rente- en financieringskosten	1.196,24	382,87
Betalingsverschillen	3.372,67	1.512,50
Kasverschillen	0,00	2,82
Betalingskorting	0,00	-1,26
Diverse overige kosten	0,00	497,98
<b>Totaal Kantoorkosten</b>	<b>17.942,14</b>	<b>13.135,52</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	323,9	390,82
Kosten folders	983,62	384,54
Autokostenvergoedingen		39
Relatiegeschenken	54,5	0
Representatiekosten	221,5	73,73
Diverse verkoopkosten	371,46	0
<b>Totaal Verkoopkosten</b>	<b>1954,98</b>	<b>888,09</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	5.510,78	5.309,56
Afschrijvingen bedrijfsinventaris	1.848,76	1.848,76
Afschrijvingen ict apparatuur	385,45	385,45
Afschrijvingen vervoermiddelen	255,00	1.847,00
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>7.999,99</b>	<b>9.390,77</b>
<b>Totaal Overige kosten</b>	<b>308.501,29</b>	<b>253.977,10</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>37.304,61</b>	<b>29.947,41</b>



<b>Overige Baten &amp; Lasten</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige baten &amp; lasten</b>		
Omzetbelasting 65% niet aftrekbaar	37807,59	0,00
Ontvangen rente	-7,00	-93,34
Diverse baten	-1138,79	0,00
Diverse lasten	9635,66	0,00
Totaal overige baten & lasten	<u>46.297,46</u>	<u>-93,34</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>	<u><u>-8.992,85</u></u>	<u><u>30.040,75</u></u>



## Toelichting

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van deze verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Jaarlijks wordt als volgt afgeschreven.

Inrichting	20%
Inventaris	20%
Computers	20%
Goodwill	10%

### Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor zover nodig rekeninghoudend met mogelijke oninbaarheid.

### Overige activa en passiva

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### Netto omzet

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

### Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde en gemaakte kosten.

### Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt, indien van toepassing, berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.