

**STICHTING FLORESHUIS  
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **RAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

### **JAARREKENING 2018**

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2018	17
6	Cijfermatige analyse resultatenrekening	21

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Accountantscontrole	23
2	Bestuursverslag	23
3	Ondertekening bestuur voor akkoord	23

## RAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting Floreshuis  
Floresplein 19  
9715 HH Groningen

Groningen, 22 maart 2019

Geacht bestuur,

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

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Floreshuis te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving Rjk 2016/C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Floreshuis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Waack V.O.F.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'K.M. Moes', is written over a horizontal line.

drs. K.M. Moes RE RA

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Floreshuis bestaan voornamelijk uit de exploitatie van gemeenschaps-, dorpshuizen, wijkcentra, jeugdgebouwen e.d.

De stichting is geregistreerd onder SBI-code: 88999 - Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn. Het KvK nummer is 41009342 met als zetel Floresplein 19 te Groningen. De stichting heeft een ANBI status.

### **2.2 Oprichting stichting**

De stichting is opgericht per 20-12-1973.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	509.912	474.899
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	92.187	96.475
Werkkapitaal	<u>417.725</u>	<u>378.424</u>
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>		
Vorraden	1.551	2.238
Vorderingen	40.142	8.664
Liquide middelen	498.674	553.170
	<u>540.367</u>	<u>564.072</u>
Af: kortlopende schulden	122.642	185.648
Werkkapitaal	<u>417.725</u>	<u>378.424</u>

**JAARREKENING 2018**

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>	(1)	
Machines en installaties	34.964	25.624
Andere vaste bedrijfsmiddelen	57.223	70.851
	<u>92.187</u>	<u>96.475</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	(2)	
Vorraad kantine	1.551	2.238
<i>Vorderingen</i>	(3)	
Debiteuren	27.461	8.332
Overige vorderingen	367	-
Overlopende activa	12.314	332
	<u>40.142</u>	<u>8.664</u>
<i>Liquide middelen</i>	(4)	
	498.674	553.170
	<u><u>632.554</u></u>	<u><u>660.547</u></u>



	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		(5)
Bestemmingsreserves	140.022	101.157
Bestemmingsfonds	37.934	41.786
Algemene reserve	331.956	331.956
	<u>509.912</u>	<u>474.899</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	3.096	2.422
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.156	4.853
Overlopende passiva	113.390	178.373
	<u>122.642</u>	<u>185.648</u>
	<u><u>632.554</u></u>	<u><u>660.547</u></u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2018	2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	269.867	268.448
Huuropbrengsten	220.919	202.775
Activiteiten	6.745	7.455
Resultaat bar	50.540	47.902
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	548.071	526.580
<b>Lasten</b>		
Personeelslasten	199.709	179.848
Huisvestingskosten	302.167	268.871
Organisatiekosten	42.295	38.495
Activiteiten	14.297	5.567
Overige baten en lasten	-45.410	-34.623
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	513.058	458.158
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal baten en lasten</b>	<u>35.013</u>	<u>68.422</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Toevoeging bestemmingsreserve/-fonds	<u>35.013</u>	<u>31.707</u>
Toevoeging algemene reserve	<u>-</u>	<u>36.715</u>

---

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving Rjk 2016/C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

##### **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.

---

## **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.

## **Eigen Vermogen**

Bestemmingsreserve:

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de Organisatie zou zijn toegestaan. Deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Bestemmingsfonds:

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de Organisatie zou zijn toegestaan. Deze beperking is door derden aangebracht.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, voegt de Organisatie de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toe aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

Indien de Organisatie in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen put, verantwoordt zij deze besteding in de staat van baten en lasten als last. De Organisatie verwerkt deze besteding via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

---

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	36.311	92.046	128.357
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.687	-21.195	-31.882
	<u>25.624</u>	<u>70.851</u>	<u>96.475</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	17.070	2.191	19.261
Afschrijvingen	-7.730	-15.819	-23.549
	<u>9.340</u>	<u>-13.628</u>	<u>-4.288</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	53.381	94.237	147.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.417	-37.014	-55.431
	<u>34.964</u>	<u>57.223</u>	<u>92.187</u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen betreft inventaris en automatisering.

---

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Voorraad kantine</b>		
Gereed product	1.551	2.238

### 3. Vorderingen

#### Debiteuren

Debiteuren	<u>27.461</u>	<u>8.332</u>
------------	---------------	--------------

#### Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>367</u>	<u>-</u>
---------------------	------------	----------

#### Overlopende activa

Voorschotten personeel	-	332
Nog te verrekenen subsidie buurtcoach	3.314	-
Nog te factureren	9.000	-
	<u>12.314</u>	<u>332</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	190.392	243.555
Rabobank spaarrekening	307.972	307.944
Kas	310	1.671
	<u>498.674</u>	<u>553.170</u>

---

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

#### Bestemmingsreserves

	2018	2017
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	98.051	86.500
Dotatie	38.234	11.551
Stand per 31 december	<u>136.285</u>	<u>98.051</u>

#### *Bestemmingsreserve transitievergoeding*

Stand per 1 januari	3.106	2.758
Dotatie	631	348
Stand per 31 december	<u>3.737</u>	<u>3.106</u>

#### Bestemmingsfonds

##### *Bestemmingsfonds exploitatiesubsidie Gemeente Groningen*

Stand per 1 januari	41.786	21.978
Dotatie	-3.852	19.808
Stand per 31 december	<u>37.934</u>	<u>41.786</u>

#### Algemene reserve

Stand per 1 januari	331.956	295.240
Resultaatbestemming boekjaar	-	36.716
Stand per 31 december	<u>331.956</u>	<u>331.956</u>

31-12-2018	31-12-2017
€	€

#### Crediteuren

Crediteuren	<u>3.096</u>	<u>2.422</u>
-------------	--------------	--------------

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	5.205	5.450
Pensioenen	951	-597
	<u>6.156</u>	<u>4.853</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1.224	1.586
Reservering einde jaarsuitkering	6.004	4.210
Accountantskosten	6.600	8.736
Vooruitontvangen subsidies	69.143	103.179
Te verrekenen energiekosten	20.003	44.120
Te verrekenen servicekosten	10.416	16.542
	<u>113.390</u>	<u>178.373</u>

De vooruitontvangen subsidies betreffen een subsidie voor maatschappelijke participatie van € 54k., een subsidie voor inrichting van het pand van € 10k. en een subsidie voor een jongeren project van € 6k. Op de subsidie van de buurtcoach is een tekort ontstaan van € 3k. De verwachting is dat dit in 2019 gecompenseerd kan worden. Deze is debet op de balans opgenomen.

Op de balans is uit het oogpunt van voorzichtigheid een post te verrekenen energie kosten opgenomen ad EUR. 20k. De aard en omvang van deze schuld is nog onzeker. Vanwege verjaring is een deel vrijgevallen.

## **NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

### **Verbonden partijen**

*De verbonden partijen zijn:*

Woningstichting Lefier  
 Gemeente Groningen  
 Alfa College



---

## **Meerjarige financiële verplichtingen**

### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Met Lefier is op 17 april 2015 een huurovereenkomst gesloten. De huurprijs is per 1 juli 2016 € 190k. Deze wordt jaarlijks aangepast. De looptijd bedraagt 10 jaar vanaf de datum van oplevering van de nieuwbouw.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Groningen - exploitatiesubsidie	269.867	268.448
Huur Belastingwinkel	893	872
Huur VEG	2.840	2.784
Huur WIJ team Groningen	84.071	82.423
Huur Alfa College	9.506	9.315
Huur Karrekoor	1.156	570
Huur SSG Hussien	4.949	4.872
Huur l'Eetudie	8.946	8.751
Losse verhuur	33.763	26.974
Overige verhuur	4.313	2.849
Doorbelaste service kosten	70.482	63.365
	<u>220.919</u>	<u>202.775</u>
Activiteiten	6.745	7.455
Omzet bar	93.471	80.966
Inkopen bar	-39.864	-32.305
Eigen gebruik	175	410
Mutaties voorraad bar	-687	1.304
Overige kosten bar	-2.555	-2.473
	<u>50.540</u>	<u>47.902</u>
Subsidie maatschappelijke participatie	23.011	28.207
Personeelskosten maatschappelijke part	-	-5.835
Coördinatiekosten maatschappelijke part.	-4.826	-4.826
Overige kosten maatschappelijke part.	-18.185	-17.545
	<u>-</u>	<u>1</u>
Subsidie buurtcoach	9.075	10.435
Personeelskosten buurtcoach	-7.696	-9.056
Coördinatiekosten buurtcoach	-1.379	-1.379
	<u>-</u>	<u>-</u>
Subsidie Jongeren project	10.309	21.051
Personeelskosten Jongeren project	-9.000	-12.646
Coördinatiekosten Jongeren project	-1.200	-2.836
Overige kosten Jongeren project	-109	-5.569
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>548.071</u></u>	<u><u>526.581</u></u>

De gemeente Groningen heeft voor 2018 een structurele subsidie van EUR. 270k. toegekend. Aan de subsidie zijn diverse verplichtingen verbonden. De aanvraag tot vaststelling moet op het moment van het opmaken van de jaarrekening nog worden ingediend.

	2018	2017
	€	€
<b>7. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	141.087	147.768
Sociale lasten	22.974	22.347
Pensioenlasten	11.728	12.482
Overige personeelslasten	23.920	-2.749
	<u>199.709</u>	<u>179.848</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>141.087</u>	<u>147.768</u>
Met 4 personeelsleden is een arbeidscontract afgesloten.		
<i>Overige personeelslasten</i>		
Uitzendkrachten	18.991	19.536
Kantinekosten	197	321
Kosten vrijwilligers	2.599	1.428
Overige personeelskosten	18.829	3.503
Doorbelaste overige personeelskosten	-16.696	-27.537
	<u>23.920</u>	<u>-2.749</u>
<b>8. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingskosten	302.167	268.871
Organisatiekosten	42.295	38.495
Activiteitenkosten	14.297	5.567
Overige baten en lasten	-45.410	-34.623
	<u>313.349</u>	<u>278.310</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	195.632	191.796
Gas water licht	23.236	17.900
Onderhoud onroerende zaak	18.450	19.674
Overige vaste lasten onroerende zaak	12.942	10.531
Verzekeringen onroerende zaak	652	501
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	17.487	11.714
Bewakingskosten	4.788	-
Kleine aanschaffingen	5.321	5.632
Afschrijving inventaris algemeen	13.584	12.288
Afschrijving automatisering	2.235	1.905
Afschrijving machines en installatie	7.731	7.261
Overige huisvestingskosten	109	-10.331
	<u>302.167</u>	<u>268.871</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	3.733	3.767
Bankkosten	1.974	1.227
Kantoorkosten	1.499	2.115
Automatiseringskosten	5.606	2.291
Reprokosten	4.315	3.550
Accountantskosten	20.835	20.095
Bestuurskosten	724	1.409
Contributies en vakliteratuur	236	-
PR / lief en leed	640	116
Kosten BUMA en film	1.137	702
Overige organisatiekosten	1.596	3.223
	<u>42.295</u>	<u>38.495</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Volwassenenwerk	-	5.187
Overige activiteiten	14.297	380
	<u>14.297</u>	<u>5.567</u>
<i>Overige baten en lasten</i>		
Overige lasten	1.376	-
Renteopbrengsten	-28	-
Overige baten	-46.758	-34.623
	<u>-45.410</u>	<u>-34.623</u>

Onder de overige baten is o.a. de vrijval van de energiekosten EUR. 24k., de bijdrage van de gemeente voor de participatie banen EUR. 12k. en de dekking van de coördinatiekosten door een drietal projecten van EUR. 7k. opgenomen.

	2018	2017
	€	€
<b>9. Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	-38.234	-11.551
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-631	-348
Mutatie bestemmingsfonds exploitatiesubsidie	3.852	-19.808
	<u>-35.013</u>	<u>-31.707</u>

**CIJFERMATIGE ANALYSE  
RESULTATENREKENING**

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017	Verschil tov begroting	Verschil tov vorig jaar
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Subsidies	292.580	269.867	268.448	-22.713	1.419
Huuropbrengsten	224.700	220.919	202.775	-3.781	18.144
Activiteiten	5.000	6.745	7.455	1.745	-710
Resultaat bar	40.000	50.540	47.902	10.540	2.638
<b>Totaal baten</b>	<b>562.280</b>	<b>548.071</b>	<b>526.580</b>	<b>-14.209</b>	<b>21.491</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	200.300	199.709	179.848	591	-19.861
Huisvestingskosten	308.900	302.167	268.871	6.733	-33.296
Organisatiekosten	46.800	42.295	38.495	4.505	-3.800
Activiteiten	5.000	14.297	5.567	-9.297	-8.730
Overige baten en lasten	1.280	-45.410	-34.623	46.690	10.787
<b>Totaal lasten</b>	<b>562.280</b>	<b>513.058</b>	<b>458.158</b>	<b>49.222</b>	<b>-54.900</b>
<b>Totaal baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>35.013</b>	<b>68.422</b>		

## **OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Accountantscontrole**

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

**2 Bestuursverslag**

Het bestuursverslag is opgenomen in een afzonderlijk document. Hierin wordt tevens inhoudelijk ingegaan op de verschillen tussen de begroting en de realisatie zoals blijkt uit onderdeel 6 (cijfermatige analyse) van de jaarrekening.

**3 Ondertekening bestuur voor akkoord**

M.R. Rozenveld                      A.S. Campagne

S.W. Bouwman                      K.D. van Loo

W. Waard                              I.R. Berghuis

A.S. Yusuf