

**STICHTING FLORESHUIS
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING 2019

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2019	18
6	Cijfermatige analyse resultatenrekening	21

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	23
2	Verwerking van het verlies 2019	23
3	Bestuursverslag	23
4	Ondertekening bestuur voor akkoord	23

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Floreshuis
Floresplein 19
9715 HH Groningen

Groningen, 26 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

Waack V.O.F.



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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	530.105	509.912
Voorzieningen	45.000	-
	<u>575.105</u>	<u>509.912</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	142.043	92.187
Werkkapitaal	<u>433.062</u>	<u>417.725</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	1.272	1.551
Vorderingen	34.427	40.142
Liquide middelen	429.593	498.674
	<u>465.292</u>	<u>540.367</u>
Af: kortlopende schulden	32.230	122.642
Werkkapitaal	<u>433.062</u>	<u>417.725</u>

JAARREKENING 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i> (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	27.885	-
Machines en installaties	23.156	34.964
Andere vaste bedrijfsmiddelen	91.002	57.223
	<u>142.043</u>	<u>92.187</u>
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i> (2)	1.272	1.551
<i>Vorderingen</i> (3)		
Debiteuren	25.893	27.461
Overige vorderingen	-	367
Overlopende activa	8.534	12.314
	<u>34.427</u>	<u>40.142</u>
<i>Liquide middelen</i> (4)	429.593	498.674
	<u>607.335</u>	<u>632.554</u>

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(5)		
Bestemmingsreserves		325.177	140.022
Bestemmingsfonds		-	37.934
Algemene reserve		204.928	331.956
		<u>530.105</u>	<u>509.912</u>
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		45.000	-
Kortlopende schulden			
Crediteuren		-	3.096
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.762	6.156
Overlopende passiva		25.468	113.390
		<u>32.230</u>	<u>122.642</u>
		<u>607.335</u>	<u>632.554</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019	2018
	€	€
Baten		
Subsidies	275.231	269.867
Huuropbrengsten	230.034	220.919
Activiteiten	7.189	6.745
Resultaat bar	39.035	50.540
Totaal baten	551.489	548.071
Lasten		
Personeelslasten	192.570	199.709
Huisvestingskosten	353.635	302.167
Organisatiekosten	38.416	42.295
Activiteiten	3.982	14.297
Bijzondere baten en lasten	-57.307	-45.410
Totaal lasten	531.296	513.058
Totaal baten en lasten	20.193	35.013
Resultaatbestemming		
Toevoeging bestemmingsreserve/-fonds	147.221	35.013
Toevoeging algemene reserve	-127.028	-

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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs 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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen 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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

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

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. De afschrijvingskosten in het jaar van investering zijn bepaald naar rato.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	-	53.381	94.237	147.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-18.417	-37.014	-55.431
	-	34.964	57.223	92.187
<i>Mutaties</i>				
Investerings	39.228	-	52.300	91.528
Afschrijvingen	-1.343	-11.808	-18.521	-31.672
Bijdrage derden	-10.000	-	-	-10.000
	27.885	-11.808	33.779	49.856
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	29.228	53.381	146.537	229.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.343	-30.225	-55.535	-87.103
Boekwaarde per 31 december 2019	27.885	23.156	91.002	142.043

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kantine	1.272	1.551

3. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>25.893</u>	<u>27.461</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>367</u>
Overlopende activa		
Nog te verrekenen subsidie buurtcoach	-	3.314
Nog te factureren	6.850	9.000
Te verrekenen servicekosten	<u>1.684</u>	<u>-</u>
	<u>8.534</u>	<u>12.314</u>

4. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	131.334	190.392
Rabobank spaarrekening	297.982	307.972
Kas	<u>277</u>	<u>310</u>
	<u>429.593</u>	<u>498.674</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	2019	2018
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	136.285	98.051
Dotatie	-	38.234
Onttrekking	-27.257	-
Stand per 31 december	109.028	136.285

De inrichting van het gebouw is voltooid. De hiervoor gevormde bestemmingsreserve valt vrij in lijn met de gemiddelde afschrijvingsduur van de geïnvesteerde activa (5 jaar). Dit is EUR. 27.257 met ingang van 2019.

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	200.000	-
Stand per 31 december	200.000	-

Bestemmingsreserve transitievergoeding

Stand per 1 januari	3.737	3.106
Dotatie	12.412	631
Stand per 31 december	16.149	3.737

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds exploitatiesubsidie Gemeente Groningen

Stand per 1 januari	37.934	41.786
Onttrekking	-37.934	-3.852
Stand per 31 december	-	37.934

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	331.956	331.956
Resultaatbestemming boekjaar	-127.028	-
Stand per 31 december	204.928	331.956

6. Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud huisvesting	45.000	-

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
Overige mutaties	30.000	-
Stand per 31 december	45.000	-

Op basis van het onderhoudsplan is EUR. 600k. nodig komende 40 jaar en voor groot onderhoud EUR. 300k. komende 20 jaar (EUR. 15k. per jaar). Besloten is deze voorziening met terugwerkende kracht tot begin 2017 te vormen. In dit boekjaar is daarom 2 x EUR. 15k. extra toegevoegd aan de voorziening.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	-	3.096

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	5.407	5.205
Pensioenen	1.355	951
	6.762	6.156

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.476	1.224
Loopbaanbudget	6.310	6.004
Rente- en bankkosten	10	-
Vooruitontvangen subsidies	-	69.143
Te verrekenen energiekosten	10.000	20.003
Te verrekenen servicekosten	-	10.416
Overige overlopende passiva	7.672	6.600
	<u>25.468</u>	<u>113.390</u>

Op de balans is uit het oogpunt van voorzichtigheid een post te verrekenen energie kosten opgenomen. De aard en omvang van deze post is onzeker. Vanwege verjaring is een deel (EUR. 10k.) vrijgevalen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Verbonden partijen

De verbonden partijen zijn:

Woningstichting Lefier
Gemeente Groningen
Alfa College

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Groningen - exploitatiesubsidie	275.231	269.867
Huur Belastingwinkel	910	893
Huur VEG	2.899	2.840
Huur WIJ team Groningen	85.821	84.071
Huur Alfa College	9.700	9.506
Huur Karrekoor	1.179	1.156
Huur SSG Hussien	5.073	4.949
Huur l'Eetudie	9.139	8.946
Huur addendum keuken/restaurant	2.435	-
Losse verhuur	27.919	33.763
Overige verhuur	2.470	4.313
Doorbelaste service kosten	82.489	70.482
	230.034	220.919
Activiteiten	7.189	6.745
Omzet bar	69.755	93.471
Inkopen bar	-30.112	-39.864
Eigen gebruik	-	175
Mutaties voorraad bar	-279	-687
Overige kosten bar	-329	-2.555
	39.035	50.540
Subsidie maatschappelijke participatie	-	23.011
Coördinatiekosten maatschappelijke part.	-	-4.826
Overige kosten maatschappelijke part.	-	-18.185
	-	-
Subsidie buurtcoach	-	9.075
Personeelskosten buurtcoach	-	-7.696
Coördinatiekosten buurtcoach	-	-1.379
	-	-
Subsidie Jongeren project	-	10.309
Personeelskosten Jongeren project	-	-9.000
Coördinatiekosten Jongeren project	-	-1.200
Overige kosten Jongeren project	-	-109
	-	-
	551.489	548.071

De gemeente Groningen heeft voor 2019 een structurele subsidie van EUR. 275k. 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.

	2019	2018
	€	€
8. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	134.378	141.088
Sociale lasten	22.766	22.974
Pensioenlasten	11.037	11.728
Overige personeelslasten	24.389	23.919
	<u>192.570</u>	<u>199.709</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Uitzendkrachten	19.213	18.991
Kosten vrijwilligers	2.310	2.599
Overige personeelskosten	2.866	2.329
	<u>24.389</u>	<u>23.919</u>
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingskosten	353.635	302.167
Organisatiekosten	38.416	42.295
Activiteitenkosten	3.982	14.297
Bijzondere baten en lasten	-57.307	-45.410
	<u>338.726</u>	<u>313.349</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	200.335	195.632
Gas water licht	28.461	23.236
Onderhoud onroerende zaak	23.265	18.450
Overige vaste lasten onroerende zaak	12.928	12.942
Verzekeringen onroerende zaak	367	652
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	24.711	17.487
Bewakingskosten	9.551	4.788
Kleine aanschaffingen	7.236	5.321
Afschrijving inventaris algemeen	15.785	13.584
Afschrijving automatisering	2.736	2.235
Afschrijving machines en installatie	11.808	7.731
Afschrijving entree en restaurant	1.343	-
Overige huisvestingskosten	15.109	109
	<u>353.635</u>	<u>302.167</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	3.495	3.733
Bankkosten	1.508	1.974
Kantoorkosten	128	1.499
Automatiseringskosten	5.613	5.606
Reprokosten	4.435	4.315
Accountantskosten	19.659	20.835
Bestuurskosten	261	724
Contributies en vakliteratuur	669	236
Reiskosten	98	-
PR / lief en leed	236	640
Kosten BUMA en film	912	1.137
Overige organisatiekosten	1.402	1.596
	<u>38.416</u>	<u>42.295</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Overige activiteiten	<u>3.982</u>	<u>14.297</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>		
Overige lasten	-	1.376
Dotatie voorziening groot onderhoud 2017 en 2018	30.000	-
Renteopbrengsten	-	-28
Overige baten	-87.307	-46.758
	<u>-57.307</u>	<u>-45.410</u>

De overige baten bestaan o.a. uit de vrijval van een aantal overlopende subsidieposten, waarvan de grootste subsidie wijkparticipatie (EUR. 52k.) is.

10. Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen

Mutatie bestemmingsreserve continuïteitsreserve	-200.000	-
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	27.257	-38.234
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-12.412	-631
Mutatie bestemmingsfonds exploitatiesubsidie	37.934	3.852
	<u>-147.221</u>	<u>-35.013</u>

**CIJFERMATIGE ANALYSE
RESULTATENREKENING**

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Verschil tov begroting	Verschil tov vorig jaar
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidies	293.300	275.231	269.867	-18.069	5.364
Huuropbrengsten	243.200	230.034	220.919	-13.166	9.115
Activiteiten	5.000	7.189	6.745	2.189	444
Resultaat bar	47.500	39.035	50.540	-8.465	-11.505
Totaal baten	589.000	551.489	548.071	-37.511	3.418
 Lasten					
Personeelskosten	226.100	192.570	199.709	33.530	7.139
Huisvestingskosten	326.150	353.635	302.167	-27.485	-51.468
Organisatiekosten	44.240	38.416	42.295	5.824	3.879
Activiteiten	5.000	3.982	14.297	1.018	10.315
Overige baten en lasten	-15.000	-57.307	-45.410	42.307	11.897
Totaal lasten	586.490	531.296	513.058	55.194	-18.238
 Totaal baten en lasten	2.510	20.193	35.013		

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 Verwerking van het verlies 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 127.028 over 2019 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

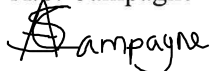
3 Bestuursverslag

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.

4 Ondertekening bestuur voor akkoord

M.R. Rozenveld

A.S. Campagne



S.W. Bouwman

K.D. van Loo

E.L. Klute

I.R. Berghuis