

**STICHTING FLORESHUIS
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Staat van baten en lasten 2020	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2020	18
6	Cijfermatige analyse resultatenrekening	21

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	23
2	Verwerking van het resultaat 2020	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 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	504.010	530.105
Voorzieningen	60.000	45.000
	<u>564.010</u>	<u>575.105</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	115.286	142.043
Werkkapitaal	<u>448.724</u>	<u>433.062</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	1.562	1.272
Vorderingen	40.976	34.427
Liquide middelen	434.767	429.593
	<u>477.305</u>	<u>465.292</u>
Af: kortlopende schulden	28.581	32.230
Werkkapitaal	<u>448.724</u>	<u>433.062</u>

JAARREKENING 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i> (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.677	27.885
Machines en installaties	11.348	23.156
Andere vaste bedrijfsmiddelen	71.261	91.002
	<u>115.286</u>	<u>142.043</u>
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i> (2)	1.562	1.272
<i>Vorderingen</i> (3)		
Debiteuren	34.817	25.893
Overlopende activa	6.159	8.534
	<u>40.976</u>	<u>34.427</u>
<i>Liquide middelen</i> (4)	434.767	429.593
	<u>592.591</u>	<u>607.335</u>

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(5)		
Bestemmingsreserves		301.481	325.177
Algemene reserve		202.529	204.928
		<u>504.010</u>	<u>530.105</u>
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		60.000	45.000
Kortlopende schulden			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.389	6.762
Overlopende passiva		22.192	25.468
		<u>28.581</u>	<u>32.230</u>
		<u>592.591</u>	<u>607.335</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	2020	2019
	€	€
Baten		
Subsidies	281.292	275.231
Huuropbrengsten	240.021	230.034
Activiteiten	2.601	7.189
Resultaat bar	10.603	39.035
Totaal baten	534.517	551.489
Lasten		
Personeelslasten	191.417	192.570
Huisvestingskosten	343.064	353.635
Organisatiekosten	41.916	38.416
Activiteiten	2.370	3.982
Bijzondere baten en lasten	-18.155	-57.307
Totaal lasten	560.612	531.296
Totaal baten en lasten	-26.095	20.193
Resultaatbestemming		
Toevoeging bestemmingsreserve/-fonds	-23.696	147.221
Toevoeging algemene reserve	-2.399	-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.

Vorraden

Vorraden 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 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.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	29.228	53.381	146.537	229.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.343	-30.225	-55.535	-87.103
	<u>27.885</u>	<u>23.156</u>	<u>91.002</u>	<u>142.043</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	10.300	-	-	10.300
Afschrijvingen	-5.508	-11.808	-19.741	-37.057
	<u>4.792</u>	<u>-11.808</u>	<u>-19.741</u>	<u>-26.757</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	39.528	53.381	146.537	239.446
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.851	-42.033	-75.276	-124.160
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>32.677</u>	<u>11.348</u>	<u>71.261</u>	<u>115.286</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kantine	<u>1.562</u>	<u>1.272</u>

3. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	34.817	25.893
Overlopende activa		
Nog te factureren	-	6.850
Te verrekenen servicekosten	6.159	1.684
	6.159	8.534

4. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	136.415	131.334
Rabobank spaarrekening	297.992	297.982
Kas	360	277
	434.767	429.593

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	2020	2019
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	109.028	136.285
Onttrekking	-27.257	-27.257
Stand per 31 december	81.771	109.028

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	200.000	-
Dotatie	-	200.000
Stand per 31 december	200.000	200.000

Bestemmingsreserve transitievergoeding

Stand per 1 januari	16.149	3.737
Dotatie	3.561	12.412
Stand per 31 december	19.710	16.149

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds exploitatiesubsidie Gemeente Groningen

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

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	204.928	331.956
Resultaatbestemming boekjaar	-26.095	-127.028
Dotatie bestemmingsreserves	23.696	-
Stand per 31 december	<u>202.529</u>	<u>204.928</u>

6. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud huisvesting	<u>60.000</u>	<u>45.000</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	45.000	-
Dotatie	15.000	15.000
Overige mutaties	-	30.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>45.000</u>

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). De voorziening groot onderhoud is begin 2017 gevormd.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	5.996	5.407
Pensioenen	393	1.355
	<u>6.389</u>	<u>6.762</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.460	1.476
Loopbaanbudget	7.939	6.310
Accountantskosten	6.620	6.500
Rente- en bankkosten	-	10
Vooruitontvangen subsidies (Korrezon)	6.156	-
Te verrekenen energiekosten	-	10.000
Overige overlopende passiva	17	1.172
	<u>22.192</u>	<u>25.468</u>

Op de balans was per eind 2019 uit het oogpunt van voorzichtigheid een post te verrekenen energie kosten opgenomen. De aard en omvang van deze post was onzeker. Vanwege verjaring is deze vrijgevallen.

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 2020

	2020	2019
	€	€
7. Baten		
Groningen - exploitatiesubsidie	281.292	275.231
Huur Belastingwinkel	936	910
Huur VEG	2.982	2.899
Huur WIJ team Groningen	88.299	85.821
Huur Alfa College	9.980	9.700
Huur Karrekoor	1.222	1.179
Huur SSG Hussien	5.219	5.073
Huur l'Eetudie	9.396	9.139
Huur addendum keuken/restaurant	7.375	2.435
Losse verhuur	27.662	27.919
Overige verhuur	2.624	2.470
Doorbelaste service kosten	84.326	82.489
	240.021	230.034
Activiteiten	2.601	7.189
Omzet bar	22.990	69.755
Inkopen bar	-12.138	-30.112
Mutaties voorraad bar	291	-279
Overige kosten bar	-540	-329
	10.603	39.035
	534.517	551.489

De gemeente Groningen heeft voor 2020 een structurele subsidie van EUR. 281k. 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.

8. Personeelslasten

Lonen en salarissen	146.238	134.378
Sociale lasten	25.743	22.766
Pensioenlasten	11.607	11.037
Overige personeelslasten	7.829	24.389
	191.417	192.570
<i>Overige personeelslasten</i>		
Inleenkrachten	2.085	19.213
Kosten vrijwilligers	1.678	2.310
Overige personeelskosten	4.066	2.866
	7.829	24.389

	2020	2019
	€	€
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingskosten	343.064	353.635
Organisatiekosten	41.916	38.416
Activiteitenkosten	2.370	3.982
Bijzondere baten en lasten	-18.155	-57.307
	<u>369.195</u>	<u>338.726</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	204.523	200.335
Gas water licht	18.733	28.461
Onderhoud onroerende zaak	20.301	23.265
Overige vaste lasten onroerende zaak	13.392	12.928
Verzekeringen onroerende zaak	5.401	367
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	22.764	24.711
Bewakingskosten	3.466	9.551
Kleine aanschaffingen	2.427	7.236
Afschrijving inventaris algemeen	18.118	15.785
Afschrijving automatisering	1.623	2.736
Afschrijving machines en installatie	11.808	11.808
Afschrijving entree en restaurant	5.508	1.343
Overige huisvestingskosten	15.000	15.109
	<u>343.064</u>	<u>353.635</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	2.688	3.495
Bankkosten	453	1.508
Kantoorkosten	612	128
Automatiseringskosten	6.424	5.613
Reprokosten	4.211	4.435
Accountantskosten	17.200	19.659
Bestuurskosten	616	261
Contributies en vakliteratuur	1.233	669
Reiskosten	58	98
PR / lief en leed	72	236
Kosten BUMA en film	436	912
Overige organisatiekosten	7.913	1.402
	<u>41.916</u>	<u>38.416</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Overige activiteiten	<u>2.370</u>	<u>3.982</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>		
Dotatie voorziening groot onderhoud 2017 en 2018	-	30.000
Renteopbrengsten	-10	-
Subsidie Korrezon	-1.344	-
Overige kosten Korrezon	1.344	-
Overige baten	-18.145	-87.307
	<u>-18.155</u>	<u>-57.307</u>

De overige baten bestaan met name uit een subsidie participatiebanen van EUR. 4k. en de vrijval van de nog te betalen energiekosten van EUR. 10k.

10. Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen

Mutatie bestemmingsreserve continuïteitsreserve	-	-200.000
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	27.257	27.257
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-3.561	-12.412
Mutatie bestemmingsfonds exploitatiesubsidie	-	37.934
	<u>23.696</u>	<u>-147.221</u>

CIJFERMATIGE ANALYSE RESULTATENREKENING

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Verschil tov begroting	Verschil tov vorig jaar
Baten	€	€	€	€	€
Subsidies	300.600	281.292	275.231	-19.308	6.061
Huuropbrengsten	262.600	240.021	230.034	-22.579	9.987
Activiteiten	5.000	2.601	7.189	-2.399	-4.588
Resultaat bar	28.500	10.603	39.035	-17.897	-28.432
Totaal baten	596.700	534.517	551.489	-62.183	-16.972
Lasten					
Personeelskosten	215.060	191.417	192.570	23.643	1.153
Huisvestingskosten	339.196	343.064	353.635	-3.868	10.571
Organisatiekosten	49.540	41.916	38.416	7.624	-3.500
Activiteiten	5.000	2.370	3.982	2.630	1.612
Overige baten en lasten	-15.000	-18.155	-57.307	3.155	-39.152
Totaal lasten	593.796	560.612	531.296	33.184	-29.316
Totaal baten en lasten	2.904	-26.095	20.193		

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 resultaat 2020

Het resultaat na toevoeging aan of onttrekking van bestemmingsreserves wordt gedoteerd in de overige reserves ad - € 2.399 over 2020. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt. Tevens wordt hierbij besloten tot toevoeging aan of onttrekking van de bestemmingsreserves.

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

A. van Genderen

A.S. Campagne

F. Bosch

K.D. van Loo

I.R. Berghuis