



**STICHTING FLORESHUIS
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2021



INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2021	18
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, 20 mei 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	499.923	504.010
Voorzieningen	71.246	60.000
	<u>571.169</u>	<u>564.010</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	85.964	115.286
Werkkapitaal	<u>485.205</u>	<u>448.724</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	1.130	1.562
Vorderingen	50.121	40.976
Liquide middelen	<u>535.567</u>	<u>434.767</u>
	<u>586.818</u>	<u>477.305</u>
Af: kortlopende schulden	101.613	28.581
Werkkapitaal	<u>485.205</u>	<u>448.724</u>

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		27.179	32.677
Machines en installaties		2.960	11.348
Andere vaste bedrijfsmiddelen		55.825	71.261
		<u>85.964</u>	<u>115.286</u>
Vlottende activa			
<i>Vorraden</i>	(2)	1.130	1.562
<i>Vorderingen</i>	(3)		
Debiteuren		23.787	34.817
Overlopende activa		26.334	6.159
		<u>50.121</u>	<u>40.976</u>
<i>Liquide middelen</i>	(4)	535.567	434.767
		<u>672.782</u>	<u>592.591</u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(5)	
Bestemmingsreserves	280.457	301.481
Algemene reserve	219.466	202.529
	<u>499.923</u>	<u>504.010</u>
Voorzieningen	(6)	
Overige voorzieningen	71.246	60.000
Kortlopende schulden		
Crediteuren	28.534	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.512	6.389
Overlopende passiva	<u>66.567</u>	<u>22.192</u>
	<u>101.613</u>	<u>28.581</u>
	<u><u>672.782</u></u>	<u><u>592.591</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021	2020
	€	€
Baten		
Subsidies	286.778	281.292
Huuropbrengsten	243.978	240.021
Activiteiten	2.676	2.601
Resultaat bar	9.561	10.603
Totaal baten	542.993	534.517
Lasten		
Personeelslasten	184.279	191.417
Huisvestingskosten	341.601	343.064
Organisatiekosten	28.082	41.916
Activiteiten	1.102	2.370
Bijzondere baten en lasten	-7.984	-18.155
Totaal lasten	547.080	560.612
Totaal baten en lasten	-4.087	-26.095
Resultaatbestemming		
Toevoeging bestemmingsreserve/-fonds	-21.024	-23.696
Toevoeging algemene reserve	16.937	-2.399

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.

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

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	39.528	59.029	119.110	217.667
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.851	-47.681	-47.849	-102.381
	<u>32.677</u>	<u>11.348</u>	<u>71.261</u>	<u>115.286</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	2.830	2.830
Afschrijvingen	-5.498	-8.388	-18.266	-32.152
	<u>-5.498</u>	<u>-8.388</u>	<u>-15.436</u>	<u>-29.322</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	39.528	59.029	121.940	220.497
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.349	-56.069	-66.115	-134.533
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>27.179</u>	<u>2.960</u>	<u>55.825</u>	<u>85.964</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kantine	<u>1.130</u>	<u>1.562</u>

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	23.787	34.817
Overlopende activa		
Huur	17.402	-
Verzekeringen	355	-
Contributies en abonnementen	1.613	-
Te verrekenen servicekosten	6.964	6.159
	26.334	6.159

4. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	237.280	136.415
Rabobank spaarrekening	298.002	297.992
Kas	285	360
	535.567	434.767

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	2021	2020
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	81.771	109.028
Onttrekking	-27.257	-27.257
Stand per 31 december	54.514	81.771

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	200.000
Stand per 31 december	200.000	200.000

Bestemmingsreserve transitievergoeding

Stand per 1 januari	19.710	16.149
Dotatie	6.233	3.561
Stand per 31 december	25.943	19.710

Algemene reserve

Stand per 1 januari	202.529	204.928
Resultaatbestemming boekjaar	-4.087	-26.095
Dotatie bestemmingsreserves	21.024	23.696
Stand per 31 december	219.466	202.529

Stand per 1 januari	60.000	45.000
Dotatie	15.000	15.000
Onttrekking	-3.754	-
Stand per 31 december	<u>71.246</u>	<u>60.000</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.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>28.534</u>	<u>-</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	5.617	5.996
Pensioenen	<u>895</u>	<u>393</u>
	<u>6.512</u>	<u>6.389</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	3.613	1.460
Loopbaanbudget	7.214	7.939
Accountantskosten	908	6.620
Vooruitontvangen subsidies	34.315	6.156
Vooruitgefactureerde bedragen	17.483	-
Nog te ontvangen declaraties Regiodeal	3.034	-
Overige overlopende passiva	<u>-</u>	<u>17</u>
	<u>66.567</u>	<u>22.192</u>

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 2021

	2021	2020
	€	€
7. Baten		
Groningen - exploitatiesubsidie	286.778	281.292
Huur Belastingwinkel	952	936
Huur VEG	3.033	2.982
Huur WIJ team Groningen	89.798	88.299
Huur Alfa College	10.149	9.980
Huur Karrekoor	1.243	1.222
Huur SSG Hussien	5.308	5.219
Huur l'Eetudie	9.555	9.396
Huur addendum keuken/restaurant	7.500	7.375
Losse verhuur	26.098	27.662
Overige verhuur	3.551	2.624
Doorbelaste service kosten	86.791	84.326
	<u>243.978</u>	<u>240.021</u>
Activiteiten	2.676	2.601
Omzet bar	18.258	22.990
Inkopen bar	-8.264	-12.138
Mutaties voorraad bar	-433	291
Overige kosten bar	-	-540
	<u>9.561</u>	<u>10.603</u>
	<u>542.993</u>	<u>534.517</u>

De gemeente Groningen heeft voor 2021 een structurele subsidie van EUR. 287k. 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	151.445	146.238
Sociale lasten	24.439	25.743
Pensioenlasten	12.978	11.607
Overige personeelslasten	-4.583	7.829
	<u>184.279</u>	<u>191.417</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Inleenkrachten	-	2.085
Kosten vrijwilligers	2.887	1.678
Overige personeelskosten	990	4.066
	<u>3.877</u>	<u>7.829</u>
Doorbelaste personeelskosten tbv Regiodeal	-8.460	-
	<u>-4.583</u>	<u>7.829</u>

	2021	2020
	€	€
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingskosten	341.601	343.064
Organisatiekosten	28.082	41.916
Activiteitenkosten	1.102	2.370
Bijzondere baten en lasten	-7.984	-18.155
	<u>362.801</u>	<u>369.195</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	207.386	204.523
Gas water licht	22.236	18.733
Onderhoud onroerende zaak	17.923	20.301
Overige vaste lasten onroerende zaak	12.618	13.392
Verzekeringen onroerende zaak	6.079	5.401
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	26.423	22.764
Bewakingskosten	2.326	3.466
Kleine aanschaffingen	1.759	2.427
Afschrijving inventaris algemeen	18.266	18.118
Afschrijving automatisering	-	1.623
Afschrijving machines en installatie	8.388	11.808
Afschrijving entree en restaurant	5.498	5.508
Overige huisvestingskosten	17.699	15.000
	<u>346.601</u>	<u>343.064</u>
Doorbelaste huur tbv Regiodeal	-5.000	-
	<u>341.601</u>	<u>343.064</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	3.209	2.688
Bankkosten	457	453
Kantoorkosten	390	612
Automatiseringskosten	3.085	6.424
Reprokosten	4.639	4.211
Accountantskosten	7.128	17.200
Bestuurskosten	504	616
Contributies en vakliteratuur	2.180	1.233
Reiskosten	104	58
PR / lief en leed	1.296	72
Kosten BUMA en film	395	436
Overige organisatiekosten	4.695	7.913
	<u>28.082</u>	<u>41.916</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Overige activiteiten	<u>1.102</u>	<u>2.370</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>		
Renteopbrengsten	-	-10
Subsidie Korrezon	-6.156	-1.344
Overige kosten Korrezon	7.773	1.344
Subsidie Regiodeal	-32.360	-
Overige kosten Regiodeal	32.360	-
Subsidies COVID-19	-5.250	-
Overige baten	-4.351	-18.145
	<u>-7.984</u>	<u>-18.155</u>
De overige baten bestaan uit een subsidie participatiebanen van EUR. 4k.		
10. Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen		
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	27.257	27.257
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-6.233	-3.561
	<u>21.024</u>	<u>23.696</u>
Resultaat	<u>16.937</u>	<u>-2.399</u>

**CIJFERMATIGE ANALYSE
RESULTATENREKENING**

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil tov begroting	Verschil tov vorig jaar
Baten	€	€	€	€	€
Subsidies	306.400	286.778	281.292	-19.622	5.486
Huuropbrengsten	264.700	243.978	240.021	-20.722	3.957
Activiteiten	5.000	2.676	2.601	-2.324	75
Resultaat bar	25.650	9.561	10.603	-16.089	-1.042
Totaal baten	601.750	542.993	534.517	-58.757	8.476
Lasten					
Personeelskosten	208.600	184.279	191.417	24.321	7.138
Huisvestingskosten	371.830	341.601	343.064	30.229	1.463
Organisatiekosten	48.210	28.082	41.916	20.128	13.834
Activiteiten	5.000	1.102	2.370	3.898	1.268
Overige baten en lasten	-15.000	-7.984	-18.155	-7.016	-10.171
Totaal lasten	618.640	547.080	560.612	71.560	13.532
Totaal baten en lasten	-16.890	-4.087	-26.095		

OVERIGE GEGEVENS

6. Voorzieningen**Overige voorzieningen**

2021

2020

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

Y. Mohammed



A.S. Campagne



F. Bosch



K.D. van Loo



I.R. Berghuis

